

**金陵华软科技股份有限公司**  
**二〇一八年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-94

## 审计报告

致同审字（2019）第 320ZA0120 号

金陵华软科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了金陵华软科技股份有限公司（以下简称华软科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华软科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华软科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注之“三、20、资产减值”，“五、15、商誉”，以及“六、1、非同一控制下企业合并”。

## 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，华软科技因收购子公司产生的商誉原值 50,964.13 万元，商誉减值准备 8,099.99 万元，商誉账面价值占总资产比例达 16.17%。由于商誉对财务报表影响重大，商誉减值测试涉及复杂的管理层判断和估计，在预测未来现金流量现值方面包括对收入预测值、预测期与稳定期的增长率、折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值确定作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解管理层与商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 参考行业惯例，评估管理层商誉减值测试的估值方法的适当性；
- (4) 复核管理层预测未来现金流量所引用数据的合理性，包括预计营业收入、营业成本、相关费用以及增长率；
- (5) 评价管理层商誉减值测试涉及的关键假设的恰当性，包括无风险报酬率以及折现率；
- (6) 重新测算未来现金流量净现值的计算是否准确。

### (二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注之“三、23、收入”，“五、37、营业收入和营业成本”，以及“十四、4、营业收入和营业成本”。

## 1、事项描述

华软科技系公开发行的上市公司，营业收入是华软科技公司关键业绩指标之一。由于收入存在计入不正确的会计期间或收入被操纵的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性；

(2) 选取样本，检查销售合同，复核重要条款，评价公司收入确认方式和时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本，检查收入确认涉及的出库单、产品运输单、客户验收单、销售发票、合同订单等支持性证据。对于采用完工百分比法确认收入的软件开发业务，选取样本，执行检查经客户盖章认可的项目进度信息表的程序；

(5) 选取样本，实施函证程序，函证内容包括应收账款或预收账款余额及本期交易额。选取样本，对本年度重大客户进行电话访谈，核实交易的性质及其真实性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试程序，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

华软科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华软科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华软科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华软科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华软科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华软科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华软科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华软科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华软科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



Grant Thornton  
致同

(本页无正文，为致同审字(2019)第 320ZA0120 号《金陵华软科技股份有限公司二〇一八年度审计报告》之签章页)

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)

汪永



中国注册会计师

陈庆



二〇一九年四月十八日



# 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	356,180,845.75	42,861,398.03	132,620,239.40	76,714,072.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	437,668,861.22	29,280,700.15	402,777,802.32	50,699,647.10
其中：应收票据		18,586,863.16	19,869,206.44	66,353,586.85	30,004,289.84
应收账款		419,081,998.06	9,411,493.71	336,424,215.47	20,695,357.26
预付款项	五、3	53,394,471.72	3,791,631.64	37,642,736.81	4,285,012.25
其他应收款	五、4	52,186,845.70	459,441,211.09	11,076,245.84	392,795,263.47
其中：应收利息		2,753,098.94	430,520.56	1,663,880.32	
应收股利		-	302,500.00		302,500.00
存货	五、5	154,995,340.47	6,321,307.88	159,234,379.05	6,474,649.82
持有待售资产	五、6	27,623,251.11	27,623,251.11		
一年内到期的非流动资产	五、7	97,592,579.67	-	92,402,627.15	
其他流动资产	五、8	97,831,129.39	86,075,219.79	16,582,365.99	5,048,312.82
流动资产合计		1,277,473,325.03	655,394,719.69	852,336,396.56	536,016,958.28
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	203,003,000.00	200,000,000.00	3,003,000.00	
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	17,979,537.96		110,393,137.00	
长期股权投资			823,159,025.00	28,861,722.36	975,342,077.36
投资性房地产					
固定资产	五、11	341,339,432.53	26,307,981.05	527,768,445.42	28,776,715.94
在建工程	五、12	187,011,027.80	101,861,661.08	182,852,319.09	90,162,597.27
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	107,550,535.67	18,082,317.50	139,665,488.56	19,027,563.63
开发支出	五、14	11,391,555.36		1,891,315.07	
商誉	五、15	428,641,448.85		278,353,544.74	
长期待摊费用	五、16	9,173,214.80	4,226,036.43	5,734,508.33	3,906,985.43
递延所得税资产	五、17	60,713,010.76	5,313,134.66	57,820,421.42	5,492,105.23
其他非流动资产	五、18	6,860,817.49	536,200.00	6,932,891.33	2,024,170.35
非流动资产合计		1,373,663,581.22	1,179,486,355.72	1,343,276,793.32	1,124,732,215.21
资产总计		2,651,136,906.25	1,834,881,075.41	2,195,613,189.88	1,660,749,173.49

## 合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	772,119,364.07	461,589,600.00	545,961,800.00	453,136,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、20	272,089,569.54	110,378,612.02	324,531,929.80	91,238,799.99
预收款项	五、21	15,467,968.37	8,527,302.97	26,426,504.90	3,099,367.48
应付职工薪酬	五、22	28,494,644.93	434,064.17	13,629,810.74	115,875.00
应交税费	五、23	22,058,122.98	108,204.54	13,244,485.68	512,691.46
其他应付款	五、24	288,670,059.03	267,212,511.52	293,873,110.61	254,999,275.98
其中：应付利息		1,171,610.38	795,245.87	701,588.25	585,649.04
应付股利		418,950.00		418,950.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	13,194,457.76		3,295,375.71	
其他流动负债	五、26	7,948,948.71	230,000.00	2,833,989.66	
<b>流动负债合计</b>		1,420,043,135.39	848,480,295.22	1,223,797,007.10	803,102,809.91
非流动负债：					
长期借款	五、27	133,000,000.00	133,000,000.00		
应付债券					
长期应付款	五、28	89,654,500.00		14,192,329.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	2,070,000.00	2,070,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债	五、17	8,756,680.11		10,808,478.93	
其他非流动负债	五、30	358,490.39		3,574,094.38	
<b>非流动负债合计</b>		233,839,670.50	135,070,000.00	30,874,902.31	2,300,000.00
<b>负债合计</b>		1,653,882,805.89	983,550,295.22	1,254,671,909.41	805,402,809.91
股本	五、31	571,300,000.00	571,300,000.00	571,300,000.00	571,300,000.00
资本公积	五、32	340,717,477.17	429,203,672.07	340,717,477.17	429,203,672.07
减：库存股					
其他综合收益	五、33	144,631.15		144,631.15	
专项储备	五、34	7,325,101.19		5,796,314.71	
盈余公积	五、35	27,337,517.34	27,295,554.34	27,337,517.34	27,295,554.34
未分配利润	五、36	-43,867,884.46	-176,468,446.22	-68,339,221.72	-172,452,862.83
归属于母公司股东权益合计		902,956,842.39	851,330,780.19	876,956,718.65	855,346,363.58
少数股东权益		94,297,257.97		63,984,561.82	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		997,254,100.36	851,330,780.19	940,941,280.47	855,346,363.58
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		2,651,136,906.25	1,834,881,075.41	2,195,613,189.88	1,660,749,173.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2018年度

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、37	2,060,728,085.44	120,929,297.49	1,472,660,671.07	382,560,646.66
减：营业成本	五、37	1,743,314,822.31	109,664,552.98	1,187,874,373.62	314,394,339.71
税金及附加	五、38	14,358,316.52	568,760.02	12,610,251.36	3,278,444.55
销售费用	五、39	68,164,782.74	2,103,203.69	75,929,180.13	8,839,410.49
管理费用	五、40	138,558,294.32	21,033,527.81	134,307,759.32	27,726,138.46
研发费用	五、41	30,081,417.94		18,755,340.23	8,019,682.15
财务费用	五、42	42,751,876.44	18,810,054.24	33,397,704.41	23,955,828.65
其中：利息费用		34,372,167.49	9,886,292.16	26,570,130.69	22,035,515.86
利息收入		1,797,829.72	856,826.73	696,563.53	357,283.82
资产减值损失	五、43	21,789,366.17	5,216,486.83	4,595,731.89	2,869,405.07
加：其他收益	五、44	3,449,559.41	1,135,821.00	3,919,423.50	2,745,738.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	37,603,813.71	29,440,198.75	-928,981.58	129,711,671.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,238,471.25	-1,238,471.25	-1,234,864.19	-1,234,864.19
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	-292,704.06	644,322.86	-796,210.18	-725,748.13
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		42,469,878.06	-5,246,945.47	7,384,561.85	125,209,058.99
加：营业外收入	五、47	4,758,461.80	4,689,862.14	3,566,116.74	3,003,920.38
减：营业外支出	五、48	3,161,297.06	897,958.93	2,779,782.83	1,120,110.62
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		44,067,042.80	-1,455,042.26	8,170,895.76	127,092,868.75
减：所得税费用	五、49	11,538,205.58	2,560,541.13	-5,258,205.07	-4,962,329.41
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		32,528,837.22	-4,015,583.39	13,429,100.83	132,055,198.16
<b>(一) 按经营持续性分类：</b>					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,528,837.22	-4,015,583.39	13,429,100.83	132,055,198.16
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		8,057,499.96		-2,236,761.86	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		24,471,337.26	-4,015,583.39	15,665,862.69	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	132,897.33	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				132,897.33	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				132,897.33	
1、外币财务报表折算差额				132,897.33	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		32,528,837.22	-4,015,583.39	13,561,998.16	132,055,198.16
归属于母公司股东的综合收益总额		24,471,337.26		15,798,760.02	132,055,198.16
归属于少数股东的综合收益总额		8,057,499.96		-2,236,761.86	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.04		0.03	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,142,108,177.00	119,849,369.74	1,022,031,286.05	263,774,840.55
客户贷款及垫款净减少额		104,739,072.50		3,138,193.03	
收到的税费返还		3,136,712.98	1,766,776.45	11,773,654.93	11,699,353.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	90,573,402.55	62,716,152.94	51,429,082.66	183,151,505.96
经营活动现金流入小计		<b>2,340,557,365.03</b>	<b>184,332,299.13</b>	<b>1,088,372,216.67</b>	<b>458,625,700.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,700,319,770.45	164,402,451.37	519,594,908.74	163,355,757.50
支付给职工以及为职工支付的现金		192,329,907.01	9,212,255.93	163,496,076.59	49,241,482.90
支付的各项税费		92,187,678.34	23,886,059.65	58,947,221.69	21,844,972.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	141,298,722.11	128,698,351.35	159,552,118.37	25,586,859.18
经营活动现金流出小计		<b>2,126,136,077.91</b>	<b>326,199,118.30</b>	<b>901,590,325.39</b>	<b>260,029,071.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>214,421,287.12</b>	<b>-141,866,819.17</b>	<b>186,781,891.28</b>	<b>198,596,628.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			189,800,000.00	27,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		383,857.84		305,882.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,952,621.46	2,090,554.89	2,448,015.81	2,448,015.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、51	182,057,298.14			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	34,000,000.00	34,000,000.00		
投资活动现金流入小计		<b>219,393,777.44</b>	<b>225,890,554.89</b>	<b>30,503,898.42</b>	<b>2,448,015.81</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,468,971.56	18,242,022.31	64,886,669.79	43,037,489.15
投资支付的现金		192,993,354.99	195,000,000.00	207,750,000.00	190,592,448.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、51	132,623,163.50			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		<b>388,085,490.05</b>	<b>213,242,022.31</b>	<b>272,636,669.79</b>	<b>233,629,938.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-168,691,712.61</b>	<b>12,648,532.58</b>	<b>-242,132,771.37</b>	<b>-231,181,922.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,202,498,409.07	979,468,645.00	690,693,800.00	591,768,800.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	43,808,000.00		59,196,864.49	58,384,017.10
筹资活动现金流入小计		<b>1,246,306,409.07</b>	<b>979,468,645.00</b>	<b>749,890,664.49</b>	<b>650,152,817.10</b>
偿还债务支付的现金		901,469,450.00	739,144,450.00	689,072,000.00	577,972,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,665,297.57	21,736,204.40	30,304,676.66	25,752,934.01
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	268,748,171.96	124,071,816.24	7,000,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		<b>1,203,882,919.53</b>	<b>884,952,470.64</b>	<b>726,376,676.66</b>	<b>603,724,934.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,423,489.54</b>	<b>94,516,174.36</b>	<b>23,513,987.83</b>	<b>46,427,883.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,373,922.43</b>	<b>459,613.29</b>	<b>-6,029,325.90</b>	<b>-1,260,678.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>89,526,986.48</b>	<b>-34,242,498.94</b>	<b>-37,866,218.16</b>	<b>12,581,910.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		111,618,841.02	60,712,674.44	149,485,059.18	48,130,764.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>201,145,827.50</b>	<b>26,470,175.50</b>	<b>111,618,841.02</b>	<b>60,712,674.44</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
一、上年年末余额	571,300,000.00	340,717,477.17	-	144,631.15	5,796,314.71	27,337,517.34	-	-68,339,221.72	63,984,561.82	940,941,280.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	571,300,000.00	340,717,477.17	-	144,631.15	5,796,314.71	27,337,517.34	-	-68,339,221.72	63,984,561.82	940,941,280.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,528,786.48	-	-	24,471,337.26	30,312,696.15	56,312,819.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	24,471,337.26	8,057,499.96	32,528,837.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	26,649,902.79	26,649,902.79
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	26,649,902.79	26,649,902.79
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,614,503.53	-4,614,503.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,614,503.53	-4,614,503.53
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,528,786.48	-	-	-	219,796.93	1,748,583.41
1. 本期提取	-	-	-	-	2,425,347.08	-	-	-	348,697.39	2,774,044.47
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-896,560.60	-	-	-	-128,900.46	-1,025,461.06
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	571,300,000.00	340,717,477.17	-	144,631.15	7,325,101.19	27,337,517.34	-	-43,867,884.46	94,297,257.97	997,254,100.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	571,300,000.00	640,857,374.09		11,733.82	4,243,332.57	27,337,517.34		-54,164,736.66	67,074,746.10	1,256,659,967.26
加：会计政策变更										-
前期差错更正		-300,119,107.74						-26,185,347.07		-
同一控制下企业合并										-326,304,454.81
其他										-
二、本年年初余额	571,300,000.00	340,738,266.35	-	11,733.82	4,243,332.57	27,337,517.34	-	-80,350,083.73	67,074,746.10	930,355,512.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-20,789.18	-	132,897.33	1,552,982.14	-	-	12,010,862.01	-3,090,184.28	10,585,768.02
（一）综合收益总额	-	-20,789.18	-	132,897.33				15,665,862.69	-2,236,761.86	13,561,998.16
（二）股东投入和减少资本	-		-						-1,076,698.02	-1,097,487.20
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-20,789.18							-1,076,698.02	-1,076,698.02
（三）利润分配	-		-							-20,789.18
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-		-							
1. 资本公积转增股本					1,552,982.14				223,275.60	1,776,257.74
2. 盈余公积转增股本					2,755,195.38				396,120.39	3,151,315.77
3. 盈余公积弥补亏损					-1,202,213.24				-172,844.79	-1,375,058.03
5. 其他										-3,655,000.68
（五）专项储备	-		-							
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	571,300,000.00	340,717,477.17	-	144,631.15	5,796,314.71	27,337,517.34	-	-68,339,221.72	63,984,561.82	940,941,280.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	571,300,000.00	429,203,672.07	-	-	-	27,295,554.34	-172,452,862.83	855,346,363.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	571,300,000.00	429,203,672.07	-	-	-	27,295,554.34	-172,452,862.83	855,346,363.58
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-4,015,583.39	-4,015,583.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,015,583.39	-4,015,583.39
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	571,300,000.00	429,203,672.07	-	-	-	27,295,554.34	-176,468,446.22	851,330,780.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	571,300,000.00	429,203,672.07				27,295,554.34	-304,508,060.99	723,291,165.42
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	571,300,000.00	429,203,672.07	-	-	-	27,295,554.34	-304,508,060.99	723,291,165.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	132,055,198.16	132,055,198.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	132,055,198.16	132,055,198.16
（二）股东投入和减少资本								-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	571,300,000.00	429,203,672.07	-	-	-	27,295,554.34	-172,452,862.83	855,346,363.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

金陵华软科技股份有限公司（原名苏州天马精细化学品股份有限公司）（以下简称“本公司”“华软科技”）是一家在江苏省注册，于 2007 年 12 月 28 日由苏州天马医药集团精细化学品有限公司整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（证监许可字[2010]828 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，于 2010 年 7 月 20 日在深圳证券交易所挂牌（股票简称：天马精化，股票代码：002453）。

2018 年 6 月 13 日经公司 2018 年度第三次临时股东大会审议通过，公司名称变更为“金陵华软科技股份有限公司”。经公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2018 年 6 月 27 日起，公司证券简称由“天马精化”变更为“华软科技”；证券代码保持不变。

本公司统一社会信用代码为 913205007132312124，现有注册资本为人民币 57,130 万元，法定代表人为王广宇先生，公司住所为江苏省苏州市吴中区木渎镇花苑东路 199-1 号。

本公司的母公司为华软投资控股有限公司（原名金陵投资控股有限公司）（以下简称“华软控股”），王广宇先生系本公司实际控制人。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术部、质量部、采购部、销售部、财务部、审计部等部门，拥有天禾化学品（苏州）有限公司（以下简称“天禾化学”）、山东天安化工股份有限公司（以下简称“山东天安”）、南通纳百园化工有限公司（以下简称“纳百园”）、镇江润港化工有限公司（以下简称“润港化工”）、华软金信科技（北京）有限公司（以下简称“华软金信”）、北京天马金信供应链管理有限公司（以下简称“北京金信”）等 26 家子公司及下属公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为生产销售原料药及医药中间体、AKD 系列及其他造纸化学品、农药中间体、保健品、融资租赁与保理业务、软件开发与销售、移动设备销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三十次会议于 2019 年 4 月 18 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括华软科技母公司及其 26 家子公司及下属公司。本期合并范围新增了 7 家公司，包括通过非同一控制下企业合并取得的倍升互联（北京）科技有限公司（以下简称“倍升互联”）、山东华软金科信息技术有限公司（以下简称“山东金科”）、上海华软金科信息技术有限公司（以下简称“上海金科”）、北京鼎竑信息技术有限公司（以下简称“北京鼎竑”），新设了子公司余江县天骏投资管理有限公司、珠海金陵华软投资管

理有限公司、倍升互联（江苏）科技有限公司。详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币或港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部

分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。



### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够

取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
资产类型	合并范围内关联往来款、员工备用金、应收出口退税款	不计提
风险组合	应收保理及融资租赁款	五级分类法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、对风险组合，采用五级分类法计提坏账准备的比例如下：

信用风险等级	应收保理及 融资租赁款计提比例%	判断依据-逾期天数
正常类	0.5	不逾期
关注类	1	逾期小于或等于 3 个月
次级类	20	逾期大于 3 个月小于或等于 6 个月
可疑类	50	逾期大于 6 个月小于或等于 12 个月
损失类	100	逾期大于 12 个月

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团周转材料按照五五摊销法摊销。

### 13、持有待售

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响

时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

#### （4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原

先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

### 17、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。



资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
工业用地使用权	50年	直线摊销法
专利及非专利技术	5年	直线摊销法
软件	5年	直线摊销法
软件著作权	10年	直线摊销法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

产品研发：研发产品性状、成分等各项指标基本稳定，满足客户要求，完成实验室小试，进入以满足大规模量产要求为目的的中试阶段后的研发支出可予以资本化。

平台研发：经过技术可行性及经济可行性研究分析后出具可研报告，申请项目立项，获得批准后的研发支出可予以资本化。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

### ①本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

内销收入：对于客户需要验收的商品，以客户验收确认的时点作为收入确认时点；对于客户不需要验收的商品，以客户确认收到货物时点作为收入确认时点；外销收入：出口产品以出口报关日作为收入确认时点。

### ②本集团融资租赁收入确认的具体方法如下：

在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

③本集团提供商业保理收入确认的具体方法如下：按照权责发生制，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率和费率计算确定每期的利息收入及手续费收入。

### ④本集团提供应用软件开发服务收入确认的具体方法如下：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司为客户提供的软件开发服务，其开始和完成通常分属不同的会计年度，且提供劳务结果能够可靠估计，因此在资产负债表日，采用完工百分比法确认劳务收入。

技术人员外包给客户进行软件开发及相关服务的，按客户确认的工作量和单价确认收入。

### ⑤本集团提供咨询服务收入确认的具体方法如下：

本公司的咨询服务系为客户提供供应链管理咨询服务，于相关劳务提供完成且收益能合理估计时一次性确认。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得

税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、安全生产费用

子公司山东天安化工股份有限公司根据有关规定，按危险品生产与储存企业标准提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收款项减值

本集团应收款项金额重大，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之

具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经董事会第三十次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

## B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益9,333.11元，调减2017年度营业外收入9,333.11元。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	除天合（香港）投资有限公司、TIANHE INVESTMENT PTE. LTD、金陵恒健有限公司以外的全部公司的应税收入	17、16、6、5、3
城市维护建设税	除天合（香港）投资有限公司、TIANHE INVESTMENT PTE. LTD、金陵恒健有限公司以外的全部公司的应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、17、16.5、15、12.5

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）等相关规定，研发和技术服务收入自 2012 年 9 月 1 日起改为征收增值税，增值税税率 6%。

注 2：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）等相关规定，原适用 17% 增值税税率的，调整为 16%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

注 3：本集团转让技术服务收入适用 6% 的增值税税率，出租房屋及提供劳务服务收入适用 5% 的增值税税率，出售 09 年之前设备收入适用 3% 的简易征收率。

注 4：企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司及其他境内子公司	25.00
天合（香港）投资有限公司	16.50



纳税主体名称	所得税税率%
TIANHE INVESTMENT PTE. LTD.	17.00
金陵恒健有限公司	16.50
山东华软金科信息技术有限公司	15.00
西藏金铭供应链管理有限公司	15.00
北京华软金科信息技术有限公司	12.50

## 2、税收优惠及批文

根据西藏自治区人民政府“藏政发[2014]51号”《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知，西藏金铭供应链管理有限公司（以下简称“西藏金铭”）享受西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）的相关规定，自获利年度开始，北京华软金科信息技术有限公司（以下简称“华软金科”）享受两免三减半的税收优惠政策，2016年1月1日至2017年12月31日免征企业所得税，2018年1月1日起至2020年12月31日享受12.5%企业所得税优惠税率。

根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，2011年9月14日，山东省科学技术委员会、山东省财政局、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定山东金科为高新技术企业。2017年，山东金科通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GR201737001477。报告期企业所得税优惠税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>			<b>72,830.32</b>			<b>58,255.07</b>
人民币			72,830.32			58,255.07
美元						
<b>银行存款:</b>			<b>201,022,997.18</b>			<b>108,660,585.95</b>
人民币			152,932,205.66			83,684,416.26
美元	6,830,112.64	6.8632	46,876,429.05	3,132,761.5900	6.5342	20,470,090.35
港币	92,248.34	0.8762	80,828.00	116,774.290	0.8359	97,611.63
欧元	144,448.98	7.8473	1,133,534.47	565,021.56	7.8023	4,408,467.71
<b>其他货币资金:</b>			<b>155,085,018.25</b>			<b>23,901,398.38</b>
人民币			133,122,778.25			20,305,439.31

项 目	年 末 数			年 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	3,200,000.00	6.8632	21,962,240.00	15,385.00	6.5342	100,528.67
欧元				448,000.00	7.8023	3,495,430.40
<b>合 计</b>			<b>356,180,845.75</b>			<b>132,620,239.40</b>
其中：存 放在境外 的款项总 额			<b>144,640.33</b>			<b>81,121.54</b>

说明：期末，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金包括用于开立银行承兑汇票、信用证、银行保函的保证金等。除倍升互联工商银行电子商城保证金外，均不作为现金及现金等价物。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	年 末 数	年 初 数
应收票据	18,586,863.16	66,353,586.85
应收账款	419,081,998.06	336,424,215.47
<b>合 计</b>	<b>437,668,861.22</b>	<b>402,777,802.32</b>

### （1）应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	18,586,863.16	66,353,586.85

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### ①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期 末 已 质 押 金 额
银行承兑票据	15,221,931.50

说明：上述银行承兑汇票中有 1,100.00 万元银行承兑汇票质押给江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行，以取得该行的流动资金借款；有 4,221,931.50 元银行承兑汇票质押给中国银行股份有限公司苏州工业园区支行，以取得该行的流动资金借款，至期末该笔借款已还清，票据尚未解除质押。

#### ②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年 末 终 止 确 认 金 额	年 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	119,882,606.43	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,523,692.92	2.66	12,523,692.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	399,884,177.63	84.91	30,934,968.23	7.74	368,949,209.40
资产状态组合					
风险组合	50,330,000.00	10.69	251,650.00	0.50	50,078,350.00
组合小计	450,214,177.63	95.60	31,186,618.23	6.93	419,027,559.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,220,335.09	1.74	8,165,896.43	99.34	54,438.66
<b>合 计</b>	<b>470,958,205.64</b>	<b>100.00</b>	<b>51,876,207.58</b>	<b>11.02</b>	<b>419,081,998.06</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,328,300.85	1.67	6,328,300.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	323,454,279.36	85.38	27,168,120.85	8.40	296,286,158.51
资产状态组合					
风险组合	39,590,000.00	10.45	197,950.00	0.50	39,392,050.00
组合小计	363,044,279.36	95.83	27,366,070.85	7.54	335,678,208.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,480,015.24	2.50	8,734,008.28	92.13	746,006.96
<b>合 计</b>	<b>378,852,595.45</b>	<b>100.00</b>	<b>42,428,379.98</b>	<b>11.20</b>	<b>336,424,215.47</b>

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
合肥金钟纸业股份有限公司	4,768,131.43	4,768,131.43	100.00	法律纠纷，未按判决书付款且欠款时间较长
福建省南安市应用化学研究所有限公司	1,560,169.42	1,560,169.42	100.00	法律纠纷，未按判决书付款且欠款时间较长
漳州福和应用材料科技有限公司	1,487,482.35	1,487,482.35	100.00	法律纠纷，未取得进展且欠款时间较长
青岛前线生物工程有 限公司	1,359,200.00	1,359,200.00	100.00	欠款时间较长，款项的收回存在较大不确定性
镇江市天亿化工研究 设计院有限公司句容 分公司	1,278,808.72	1,278,808.72	100.00	法律纠纷，未取得进展且欠款时间较长
苏州市佳协化学品有 限公司	1,065,173.00	1,065,173.00	100.00	欠款时间较长，款项的收回存在较大不确定性
乐视致新电子科技 （天津）有限公司	1,004,728.00	1,004,728.00	100.00	法律纠纷，未取得进展且欠款时间较长
<b>合 计</b>	<b>12,523,692.92</b>	<b>12,523,692.92</b>	<b>100.00</b>	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	年未数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	334,528,398.86	83.66	16,726,419.92	5.00	317,801,978.94
1至2年	50,776,205.10	12.70	5,077,620.51	10.00	45,698,584.59
2至3年	5,132,043.10	1.28	1,539,612.93	30.00	3,592,430.17
3至4年	2,672,795.68	0.67	1,336,397.85	50.00	1,336,397.83
4至5年	2,599,089.32	0.65	2,079,271.45	80.00	519,817.87
5年以上	4,175,645.57	1.04	4,175,645.57	100.00	
<b>合 计</b>	<b>399,884,177.63</b>	<b>100.00</b>	<b>30,934,968.23</b>	<b>7.74</b>	<b>368,949,209.40</b>

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	291,079,472.97	89.99	14,553,973.66	5.00	276,525,499.31
1至2年	9,150,941.19	2.83	915,094.13	10.00	8,235,847.06
2至3年	9,959,446.58	3.08	2,987,833.97	30.00	6,971,612.61

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3至4年	7,824,083.88	2.42	3,912,041.96	50.00	3,912,041.92
4至5年	3,205,788.03	0.99	2,564,630.42	80.00	641,157.61
5年以上	2,234,546.71	0.69	2,234,546.71	100.00	
<b>合计</b>	<b>323,454,279.36</b>	<b>100.00</b>	<b>27,168,120.85</b>	<b>8.40</b>	<b>296,286,158.51</b>

C、风险组合，采用信用风险组合—五级分类法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
正常类	50,330,000.00	251,650.00	0.50

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,842,248.64 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,611,572.96

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
唐山奥东化工有限公司	货款	1,136,477.77	预计无法收回	管理层审批	否

说明：以上重要的应收账款核销情况披露的为核销金额在 100 万以上的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国软件与技术服务股份有限公司	34,905,139.47	7.41	3,101,733.06
北京有竹居网络技术有限公司	34,587,440.32	7.34	1,729,372.02
云南南天电子信息产业股份有限公司	31,630,307.21	6.72	1,765,337.96
山西欣汇浩贸易有限公司	25,000,000.00	5.31	125,000.00
山东省农村信用社联合社	18,816,689.15	4.00	940,834.46
<b>合计</b>	<b>144,939,576.15</b>	<b>30.78</b>	<b>7,662,277.50</b>

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	51,250,107.40	95.98	32,056,825.47	85.17
1至2年	1,184,195.46	2.22	1,795,764.93	4.77
2至3年	229,367.62	0.43	1,545,051.63	4.10
3年以上	730,801.24	1.37	2,245,094.78	5.96
<b>合计</b>	<b>53,394,471.72</b>	<b>100.00</b>	<b>37,642,736.81</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
悦扬（天津）科技有限公司	25,000,000.00	46.82
联合互众（北京）科技有限 公司	13,059,300.00	24.46
江苏快达农化股份有限公司	1,778,999.93	3.33
赞华电子系统（深圳）有限 公司	1,281,032.79	2.40
南通市康桥油脂有限公司	839,052.00	1.57
<b>合计</b>	<b>41,958,384.72</b>	<b>78.58</b>

### 4、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	2,753,098.94	1,663,880.32
其他应收款	49,433,746.76	9,412,365.52
<b>合计</b>	<b>52,186,845.70</b>	<b>11,076,245.84</b>

#### （1）应收利息

项目	年末数	年初数
存款利息	506,673.88	4,812.50
应收保理业务利息	1,517,749.82	365,958.63
应收融资租赁业务利息	728,675.24	1,293,109.19
<b>合计</b>	<b>2,753,098.94</b>	<b>1,663,880.32</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,591,326.44	2.58	1,591,326.44	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	53,257,186.49	86.35	8,307,485.23	15.60	44,949,701.26
资产状态组合	4,484,045.50	7.27			4,484,045.50
组合小计	57,741,231.99	93.62	8,307,485.23	14.39	49,433,746.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,341,842.00	3.80	2,341,842.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>61,674,400.43</b>	<b>100.00</b>	<b>12,240,653.67</b>	<b>19.85</b>	<b>49,433,746.76</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,580,335.52	75.04	6,020,180.64	51.99	5,560,154.88
资产状态组合	3,852,210.64	24.96		-	3,852,210.64
组合小计	15,432,546.16	100.00	6,020,180.64	39.01	9,412,365.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>15,432,546.16</b>	<b>100.00</b>	<b>6,020,180.64</b>	<b>39.01</b>	<b>9,412,365.52</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
冯如泉	1,591,326.44	1,591,326.44	100.00	欠款时间较长，款项的收回存在较大不确定性

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	41,882,139.66	78.64	2,094,107.00	5.00	39,788,032.66
1至2年	4,506,632.30	8.46	450,663.23	10.00	4,055,969.07
2至3年	1,180,304.00	2.22	354,091.20	30.00	826,212.80
3至4年	538,973.46	1.01	269,486.73	50.00	269,486.73
4至5年	50,000.00	0.09	40,000.00	80.00	10,000.00
5年以上	5,099,137.07	9.58	5,099,137.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>53,257,186.49</b>	<b>100.00</b>	<b>8,307,485.23</b>	<b>15.60</b>	<b>44,949,701.26</b>

说明：其中，本公司本年处置苏州天马药业有限公司（以下简称“天马药业”）导致其成为非合并范围关联方，对其其他应收款按照账龄组合计提坏账。截至2018年12月31日其他应收款天马药业合计22,825,848.57元，1年以内21,093,246.26元，1-2年1,732,602.31元。

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,513,414.36	30.34	175,670.72	5.00	3,337,743.64
1至2年	1,014,643.69	8.76	101,464.37	10.00	913,179.32
2至3年	1,310,368.96	11.32	393,110.69	30.00	917,258.27
3至4年	50,600.00	0.44	25,300.00	50.00	25,300.00
4至5年	1,833,368.23	15.83	1,466,694.58	80.00	366,673.65
5年以上	3,857,940.28	33.31	3,857,940.28	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>11,580,335.52</b>	<b>100.00</b>	<b>6,020,180.64</b>	<b>51.99</b>	<b>5,560,154.88</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,319,523.42元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来	35,739,585.18	5,209,217.16
押金、保证金	10,533,360.28	5,051,919.86
备用金	3,725,587.91	2,681,473.04
应收政府补助	717,409.47	1,319,198.50
出口退税	758,457.59	1,170,737.60
股权转让款	10,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>61,674,400.43</b>	<b>15,432,546.16</b>



⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
苏州天马 药业有限 公司	其他单位 往来	22,825,848.57	0-2年	37.01	1,227,922.54
刘明达	股权转让 款	10,200,000.00	1年以内	16.54	510,000.00
苏州远佳 化工有限 公司	其他单位 往来	4,154,642.36	1年以内	6.74	207,732.12
云南南天 电子信息 产业股份 有限公司	保证金	1,926,825.00	0-2年	3.12	96,652.26
冯如泉	其他单位 往来	1,591,326.44	1年以内, 5 年以上	2.58	1,591,326.44
<b>合 计</b>		<b>40,698,642.37</b>		<b>65.99</b>	<b>3,633,633.36</b>

⑥应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及 依据
国家税务总局北京 市门头沟区税务局	软件产品增值 税即征即退	717,409.47	1年以内	预计2019年9月收回 717,409.47元,依据增值 税即征即退网上受理成 功记录。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,899,322.31	2,491,731.03	25,407,591.28	47,779,099.92	3,047,797.67	44,731,302.25
在产品	5,465,858.24	2,019,072.39	3,446,785.85	22,009,103.05	558,242.27	21,450,860.78
库存商品	116,081,598.27	5,234,274.60	110,847,323.67	80,258,499.31	10,084,155.86	70,174,343.45
周转材料	7,397,427.53	46,919.81	7,350,507.72	15,819,609.67	46,919.81	15,772,689.86
发出商品	6,474,516.85		6,474,516.85	5,355,677.76		5,355,677.76
委托加工 物资	1,468,615.10		1,468,615.10	1,749,504.95		1,749,504.95
<b>合 计</b>	<b>164,787,338.30</b>	<b>9,791,997.83</b>	<b>154,995,340.47</b>	<b>172,971,494.66</b>	<b>13,737,115.61</b>	<b>159,234,379.05</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期增加		本期减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,047,797.67	-173,473.45		14,971.07	367,622.12	2,491,731.03
在产品	558,242.27	1,460,830.12				2,019,072.39
库存商品	10,084,155.86	3,870,611.70	1,753,868.00	6,056,031.13	4,418,329.83	5,234,274.60
周转材料	46,919.81					46,919.81
<b>合计</b>	<b>13,737,115.61</b>	<b>5,157,968.37</b>	<b>1,753,868.00</b>	<b>6,071,002.20</b>	<b>4,785,951.95</b>	<b>9,791,997.83</b>

说明：其他增加、其他减少系本期非同一控制下企业合并以及处置子公司所致，详见六、合并范围变动。

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料、在产品	以所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	存货销售或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	存货销售或报废

6、持有待售资产

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售非流动资产	27,623,251.11		27,623,251.11			
其中：长期股权投资	27,623,251.11		27,623,251.11			
<b>合计</b>	<b>27,623,251.11</b>		<b>27,623,251.11</b>			

说明：本集团管理层决定 2019 年将其持有的苏州神元生物科技股份有限公司 19.85% 股权出售。上述拟出售的长期股权投资作为持有待售的非流动资产列报。

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期应收款	97,592,579.67	92,402,627.15

说明：余额系一年内到期的应收融资租赁款。

8、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
进项税额	12,132,547.64	12,526,557.76
待认证进项税额	2,759,728.28	157,358.98
预缴所得税	1,088,853.47	826,060.88
理财产品	81,850,000.00	2,900,000.00
预缴其他税费		172,388.37
<b>合 计</b>	<b>97,831,129.39</b>	<b>16,582,365.99</b>

银行理财产品：

产品名称	年末数	期限	预期年化收益率
保本浮动型“随心 E”	20,000,000.00	无固定期限	3.45%
保本浮动型“汇利丰” 2018 年第 337 期金质通 结构性存款	10,000,000.00	2018/8/20-2019/8/21	4.35%
保本浮动型“汇利丰” 2018 年第 338 期金质通 结构性存款	30,000,000.00	2018/8/6-2019/8/7	4.35%
中国农业银行“本利丰 步步高”开放式人民币 理财产品	1,850,000.00	无固定期限	2.00%-3.10%
2018 年对公结构性存 款统发第一三四期产 品	20,000,000.00	2018/12/21-2019/12/21	3.95%
<b>合 计</b>	<b>81,850,000.00</b>		

说明：保本浮动型“随心 E”已质押给中国工商银行股份有限公司苏州分行开立银行承兑汇票，保本浮动型“汇利丰”2018 年第 337 期金质通结构性存款、保本浮动型“汇利丰”2018 年第 338 期金质通结构性存款已质押给中国农业银行股份有限公司苏州木渎支行开立银行承兑汇票，2018 年对公结构性存款统发第一三四期产品已质押给中国光大银行股份有限公司苏州分行开立银行承兑汇票。详见附注五、52。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	203,003,000.00		203,003,000.00	3,003,000.00		3,003,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
临邑县农村信用合作联社	3,003,000.00			3,003,000.00			0.018	300,300.00
上海银嘉金融服务集团有限公司(以下简称"上海银嘉")		200,000,000.00		200,000,000.00			10.00	
<b>合计</b>	<b>3,003,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>		<b>203,003,000.00</b>				<b>300,300.00</b>

说明：子公司山东天安出资 300.30 万元，持有临邑县农村信用合作联社 0.018% 的股权，无表决权，对其不具有控制、共同控制或者重大影响，在活跃市场中没有报价，公允价值无法可靠计量。本公司对上海银嘉的持股比例为 10.00%，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，按照成本法进行后续计量。

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	年末数			年初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	116,152,882.04	580,764.41	115,572,117.63	203,814,838.34	1,019,074.19	202,795,764.15	[9.28%,10.46%]
其中：未实现融资收益	4,407,599.98		4,407,599.98	14,831,145.53		14,831,145.53	
小 计	116,152,882.04	580,764.41	115,572,117.63	203,814,838.34	1,019,074.19	202,795,764.15	
减：1 年内到期的长期应收款	98,082,994.63	490,414.96	97,592,579.67	92,866,961.96	464,334.81	92,402,627.15	
<b>合 计</b>	<b>18,069,887.41</b>	<b>90,349.45</b>	<b>17,979,537.96</b>	<b>110,947,876.38</b>	<b>554,739.38</b>	<b>110,393,137.00</b>	

说明： 无逾期长期应收款。

11、固定资产

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	397,128,677.83	596,940,167.40	13,628,814.00	53,927,486.40	1,061,625,145.63
2.本期增加金额	902,200.90	9,436,015.11	2,769,150.28	7,577,138.26	20,684,504.55
（1）购置	307,129.29	7,715,155.82	1,610,108.14	3,411,608.84	13,044,002.09
（2）在建工程转 入	595,071.61	1,720,859.29		48,888.89	2,364,819.79
（3）企业合并增 加			1,159,042.14	4,116,640.53	5,275,682.67
3.本期减少金额	97,202,715.81	189,504,112.03	8,306,083.27	25,001,672.57	320,014,583.68
（1）处置或报废	536,484.57	3,747,976.63	7,162,635.26	546,333.29	11,993,429.75
（2）其他减少	96,666,231.24	185,756,135.40	1,143,448.01	24,455,339.28	308,021,153.93
4.期末余额	300,828,162.92	416,872,070.48	8,091,881.01	36,502,952.09	762,295,066.50
二、累计折旧					
1.期初余额	100,821,569.00	287,585,894.15	11,198,935.07	37,691,771.47	437,298,169.69
2.本期增加金额	15,742,744.22	42,511,294.79	1,288,036.99	6,438,512.08	65,980,588.08
（1）计提	15,742,744.22	42,511,294.79	872,499.50	4,430,709.51	63,557,248.02
（2）其他增加			415,537.49	2,007,802.57	2,423,340.06
3.本期减少金额	38,829,590.72	112,527,914.93	6,767,834.24	18,467,013.76	176,592,353.65
（1）处置或报废	65,272.33	2,312,709.17	5,967,002.95	291,069.43	8,636,053.88
（2）其他减少	38,764,318.39	110,215,205.76	800,831.29	18,175,944.33	167,956,299.77
4.期末余额	77,734,722.50	217,569,274.01	5,719,137.82	25,663,269.79	326,686,404.12
三、减值准备					
1.期初余额	34,277,758.84	60,427,728.88	453,676.06	1,399,366.74	96,558,530.52
2.本期增加金额		1,851,326.64			1,851,326.64
（1）计提		1,851,326.64			1,851,326.64
（2）其他增加					
3.本期减少金额		3,916,563.71	190,126.88	33,936.72	4,140,627.31
（1）处置或报废		564,205.18	188,802.12	33,769.93	786,777.23
（2）其他减少		3,352,358.53	1,324.76	166.79	3,353,850.08
4.期末余额	34,277,758.84	58,362,491.81	263,549.18	1,365,430.02	94,269,229.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	188,815,681.58	140,940,304.66	2,109,194.01	9,474,252.28	341,339,432.53
2.期初账面价值	262,029,349.99	248,926,544.37	1,976,202.87	14,836,348.19	527,768,445.42

说明：在“其他减少”中列示的为本期处置子公司天马药业导致的固定资产的减少。

抵押、担保的固定资产情况详见本附注五、52。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	254,521.20	34,774.16	63,564.42	156,182.62
机器设备	71,182,322.18	37,721,542.58	14,246,006.36	19,214,773.24
电子设备及其他	266,726.97	238,042.82	10,947.95	17,736.20
<b>合 计</b>	<b>71,703,570.35</b>	<b>37,994,359.56</b>	<b>14,320,518.73</b>	<b>19,388,692.06</b>

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
力菲克材料及成品等仓库	1,586,764.29	办证资料不齐
力菲克原料药车间	587,664.11	办证资料不齐
力菲克实验楼	583,231.19	办证资料不齐
力菲克专家楼	1,243,830.45	办证资料不齐
力菲克原料药二期厂房	1,093,604.91	办证资料不齐
山东天安 CPM 厂房、警卫室、AKD 仓库	1,394,708.60	计划等待其他房屋建筑物完成时一同办理

12、在建工程

项 目	年末数	年初数
在建工程	178,984,896.28	173,085,717.67
工程物资	8,026,131.52	9,766,601.42
<b>合 计</b>	<b>187,011,027.80</b>	<b>182,852,319.09</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东天安二期 基建项目工程	116,184,474.69	84,454,279.64	31,730,195.05	132,558,273.51	99,573,862.95	32,984,410.56
浒关焚烧炉项 目	102,451,896.19		102,451,896.19	90,162,597.27		90,162,597.27
ASA-技改项目	34,252,479.35		34,252,479.35	30,824,631.43		30,824,631.43
浒关二期建设 项目				10,823,439.12		10,823,439.12
废弃污染处置 改造项目	2,910,000.00		2,910,000.00			

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他零星项目	7,640,325.69		7,640,325.69	8,290,639.29		8,290,639.29
<b>合 计</b>	<b>263,439,175.92</b>	<b>84,454,279.64</b>	<b>178,984,896.28</b>	<b>272,659,580.62</b>	<b>99,573,862.95</b>	<b>173,085,717.67</b>

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期	年末数
							利息 资本 化率 %	
山东天安 二期基建 项目工程	132,558,273.51			16,373,798.82				116,184,474.69
许关焚烧 炉项目	90,162,597.27	12,289,298.92			4,529,469.97	2,627,677.89	4.35	102,451,896.19
ASA-技 改项目	30,824,631.43	3,427,847.92						34,252,479.35
许关二期 建设项目	10,823,439.12	3,683,833.34		14,507,272.46				
<b>合 计</b>	<b>264,368,941.33</b>	<b>19,400,980.18</b>		<b>30,881,071.28</b>	<b>4,529,469.97</b>	<b>2,627,677.89</b>		<b>252,888,850.23</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算数的比例%	工程进度	资金来源
山东天安二期基建 项目工程	181,537,800.00	73.02	已终止，本期部分 处置	非公开发行股票募集 资金和自筹
许关焚烧炉项目	80,000,000.00	128.06	调试阶段	银行借款
ASA-技改项目	40,000,000.00	85.63	调试阶段	自筹
许关二期建设项目	22,062,100.00		天马药业，本期已 处置该子公司	自筹
<b>合 计</b>	<b>323,599,900.00</b>			

说明：

本期针对山东天安二期基建项目工程中部分仓库、车间及其里面的设备进行拆除处理，使其原值减少16,373,798.82元，减值准备减少15,119,583.31元。本期处置子公司天马药业，其 在建工程许关二期建设项目的减少作为其他减少。

(2) 工程物资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	8,236,586.42	210,454.90	8,026,131.52	14,699,987.44	4,933,386.02	9,766,601.42

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利及非 专利技术	软件及软件 著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	102,762,796.67	148,478,064.96	34,130,232.73	285,371,094.36
2.本期增加金额	114,529.00	126,531.81	9,624,452.45	9,865,513.26
(1) 购置	114,529.00		751,086.76	865,615.76
(2) 内部研发		126,531.81	2,540,008.52	2,666,540.33
(3) 企业合并增加			6,333,357.17	6,333,357.17
3.本期减少金额	16,306,663.20	47,814,186.87	173,025.62	64,293,875.69
(1) 处置				
(2) 其他减少	16,306,663.20	47,814,186.87	173,025.62	64,293,875.69
4.期末余额	86,570,662.47	100,790,409.90	43,581,659.56	230,942,731.93
二、累计摊销				
1.期初余额	15,473,591.92	109,275,236.47	5,048,598.55	129,797,426.94
2.本期增加金额	2,007,856.68	7,865,020.09	10,297,456.96	20,170,333.73
(1) 计提	2,007,856.68	7,865,020.09	5,117,248.47	14,990,125.24
(2) 其他增加			5,180,208.49	5,180,208.49
3.本期减少金额	3,792,446.90	29,080,228.13	144,017.03	33,016,692.06
(1) 处置				
(2) 其他减少	3,792,446.90	29,080,228.13	144,017.03	33,016,692.06
4.期末余额	13,689,001.70	88,060,028.43	15,202,038.48	116,951,068.61
三、减值准备				
1.期初余额		15,908,178.86		15,908,178.86
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		9,467,051.21		9,467,051.21
(1) 处置				
(2) 其他减少		9,467,051.21		9,467,051.21
4.期末余额		6,441,127.65		6,441,127.65
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,881,660.77	6,289,253.82	28,379,621.08	107,550,535.67
2.期初账面价值	87,289,204.75	23,294,649.63	29,081,634.18	139,665,488.56



说明：

- ① 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.50%。  
 ② 抵押、担保的土地使用权详见本附注五、52。  
 ③ 无形资产其他减少的原因为本期处置子公司天马药业导致。

14、开发支出

项 目	年初数	本期增加		本期减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形 资产	计入当期 损益	
姜黄素	778,081.76	217,730.68			12,325.44	983,487.00
天雪含片	478,099.97	129,830.34			8,216.96	599,713.35
茵蓀片	439,316.20	132,589.21			7,189.84	564,715.57
维生素B12含片	195,817.14	162,287.97		126,531.81	10,271.20	221,302.10
竝翼商务流程管理 软件V6.5			1,426,395.76			1,426,395.76
竝宇协作管理软件 MTV8.0			759,061.80			759,061.80
简融分布式应用算 法平台		3,328,823.02				3,328,823.02
简融分布式应用 API平台		2,119,176.51		2,109,530.15	9,646.36	
简融银行作业平台		795,089.02				795,089.02
分布式 workflow 平台		430,478.37		430,478.37		
简融分布式应用微 服务平台		742,450.22				742,450.22
简码 IT 治理平台		500,761.90				500,761.90
简云市场		400,456.57				400,456.57
简链开放企业平台		252,214.54				252,214.54
简码银行核心开源		251,401.51				251,401.51
简链智能产融平台		209,433.84				209,433.84
简链区块链平台		166,393.96				166,393.96
企业开放平台-促销 管理		189,855.20				189,855.20
<b>合 计</b>	<b>1,891,315.07</b>	<b>10,028,972.86</b>	<b>2,185,457.56</b>	<b>2,666,540.33</b>	<b>47,649.80</b>	<b>11,391,555.36</b>

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
姜黄素	2016年5月	中试开始	99%
天雪含片	2016年5月	中试开始	95%
茵陈片	2016年5月	中试开始	70%
维生素B12含片	2016年5月	中试开始	85%
竝翼商务流程管理软件 V6.5	2017年8月	立项报告	95%
竝宇协作管理软件 MTV8.0	2017年8月	立项报告	95%
简融分布式应用算法平台	2018年8月	立项报告	95%
简融分布式应用 API 平台	2018年10月	立项报告	100%，已取得软件著作权
简融银行作业平台	2018年7月	立项报告	95%
分布式 workflow 平台	2018年10月	立项报告	100%，已取得软件著作权
简融分布式应用微服务平台	2018年8月	立项报告	95%
简码 IT 治理平台	2018年8月	立项报告	95%
简云市场	2018年10月	立项报告	95%
简链开放企业平台	2018年10月	立项报告	95%
简码银行核心开源	2018年9月	立项报告	95%
简链智能产融平台	2018年10月	立项报告	95%
简链区块链平台	2018年10月	立项报告	95%
企业开放平台-促销管理	2018年10月	立项报告	35%

说明：本年其他原因增加系非同一控制下企业合并所致。

## 15、商誉

### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
华软金科	257,606,132.74					257,606,132.74
纳百园	33,829,463.14					33,829,463.14
山东天安	29,649,529.22					29,649,529.22
润港化工	3,185,900.90					3,185,900.90
力菲克	34,025,762.16					34,025,762.16
山东金科		62,727,337.50				62,727,337.50

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
上海金科（北京鼎竝）		7,070,128.47				7,070,128.47
倍升互联		81,547,047.02				81,547,047.02
<b>合 计</b>	<b>358,296,788.16</b>	<b>151,344,512.99</b>				<b>509,641,301.15</b>

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		计提	其他	处置	其他	
纳百园	33,829,463.14					33,829,463.14
山东天安	29,649,529.22					29,649,529.22
润港化工	3,185,900.90					3,185,900.90
力菲克	13,278,350.16	1,056,608.88				14,334,959.04
<b>合 计</b>	<b>79,943,243.42</b>	<b>1,056,608.88</b>				<b>80,999,852.30</b>

说明：

①本集团商誉减值测试资产组的认定为：受益于商誉的经营性相关资产和负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②华软金科资产组的预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京中锋资产评估有限责任公司于 2019 年 3 月 14 日出具的《金陵华软科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京华软金科信息技术有限公司资产组可回收金额评估项目资产评估报告》（中锋评报字[2019]字第 1046 号）的评估结果。其税前折现率为 14.59%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于华软金科以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团因购买华软金科形成的商誉未发生减值。

③本集团针对山东金科、上海金科及倍升互联等 3 家子公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可回收金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，并针对不同子公司的经营情况，在其后年度采取了不同的预计现金流量增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别为：山东金科：15.07%、上海金科：17.08%、及倍升互联 13.93%。经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团因购买山东金科、上海金科及倍升互联形成的商誉未发生减值。

④本集团针对福建力菲克资产组采用公允价值法计算资产组的可收回金额。本集团管理层利用了北京中锋资产评估有限责任公司于 2019 年 3 月 28 日出具的《金陵华软科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的福建省力菲克药业有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告》（中锋评报字[2019]字第 01023 号）的评估结果。本集团选用上市公司比较法作为本次市场法评估的具体方法，并确定缺乏流通性折扣率为 76.30%。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 1,056,608.88 元。

16、长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			本期摊销	其他减少	
房屋租金	190,979.68		82,010.75		108,968.93
租入固定资 产装修费	4,660,632.22	2,656,836.72	1,543,572.79		5,773,896.15
厂房零星修 理	651,015.31	2,552,934.50	845,723.24		2,358,226.57
苹果授权店 装修费		2,087,812.83		1,566,945.61	520,867.22
其他	231,881.12	801,784.52	345,346.57	277,063.14	411,255.93
<b>合 计</b>	<b>5,734,508.33</b>	<b>8,099,368.57</b>	<b>2,816,653.35</b>	<b>1,844,008.75</b>	<b>9,173,214.80</b>

说明：苹果授权店装修费的其他减少是由于收到苹果电脑贸易（上海）有限公司给予的与其合作开店的店面装修补贴。其他项下的其他减少为本期处置子公司天马药业转出所致。

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	161,814,013.87	39,429,821.17	151,347,175.45	37,836,793.88
无形资产税法摊销年限差异			1,608,391.27	402,097.82
可抵扣亏损	85,132,758.27	21,283,189.59	78,326,118.86	19,581,529.72
<b>小 计</b>	<b>246,946,772.14</b>	<b>60,713,010.76</b>	<b>231,281,685.58</b>	<b>57,820,421.42</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	28,994,691.10	7,248,672.77	39,259,271.74	9,814,817.93
固定资产税务一次性扣除差异	6,032,029.37	1,508,007.34	3,974,643.97	993,661.00
<b>小 计</b>	<b>35,026,720.47</b>	<b>8,756,680.11</b>	<b>43,233,915.71</b>	<b>10,808,478.93</b>

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	86,187,413.75	116,845,727.01
可抵扣亏损	45,547,675.91	18,010,899.79
<b>合 计</b>	<b>131,735,089.66</b>	<b>134,856,626.80</b>

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年 末 数	年 初 数
2018 年		1,121,073.74
2019 年	1,443,529.89	1,443,529.89
2020 年	4,407,510.51	4,407,510.51
2021 年	1,536,012.31	5,314,259.07
2022 年	6,063,514.38	5,724,526.58
2023 年	32,097,108.82	
<b>合 计</b>	<b>45,547,675.91</b>	<b>18,010,899.79</b>

#### 18、其他非流动资产

项 目	年 末 数	年 初 数
预付工程款	5,617,334.58	2,319,729.84
预付设备款	1,243,482.91	4,613,161.49
<b>合 计</b>	<b>6,860,817.49</b>	<b>6,932,891.33</b>

#### 19、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年 末 数	年 初 数
质押借款	212,960,000.00	3,825,000.00
抵押借款	1,800,000.00	19,000,000.00
保证借款	126,359,364.07	70,000,000.00
信用借款	431,000,000.00	453,136,800.00
<b>合 计</b>	<b>772,119,364.07</b>	<b>545,961,800.00</b>

说明 1：质押借款系由以下借款构成：

- ① 本公司将账面价值 1,100.00 万元银行承兑汇票质押给江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行，取得流动资金借款 1,000.00 万元；
- ② 子公司倍升互联将应收账款质押给浙商银行股份有限公司北京分行，取得流动资金借款 4,536.00 万元，用于质押的应收账款截至 2018 年 12 月 31 日已收回；
- ③ 本公司及子公司将应收票据贴现给中国工商银行股份有限公司苏州分行、江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行、中国光大银行苏州木渎支行等银行取得短期借款 15,760.00 万元。

说明 2: 抵押借款系子公司润港化工将账面价值 1,283.89 万元的自有房产和土地抵押给上海浦东发展银行股份有限公司镇江支行，取得流动资金借款 180.00 万元。

说明 3: 保证借款系由以下借款构成：

本公司在中国光大银行股份有限公司开具 300 万美元保函，取得流动资金借款 740 万美元，本期已归还 440 万美元，余额 300 万美元，折合人民币 2,058.96 万元；其他保证借款系本公司为子公司及下属公司提供担保取得的借款，详见本附注十一、2。

## 20、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付票据	85,406,204.90	78,000,000.00
应付账款	186,683,364.64	246,531,929.80
<b>合 计</b>	<b>272,089,569.54</b>	<b>324,531,929.80</b>

### （1）应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	85,406,204.90	78,000,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

### （2）应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	153,869,827.54	177,503,127.38
工程款	32,813,537.10	69,028,802.42
<b>合 计</b>	<b>186,683,364.64</b>	<b>246,531,929.80</b>

期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	15,467,968.37	26,426,504.90

期末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 22、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
短期薪酬	13,584,846.83	196,987,616.95	182,489,944.96	28,082,518.82
离职后福利-设定提 存计划	44,963.91	14,046,582.08	13,998,862.60	92,683.39
辞退福利		4,770,329.04	4,450,886.32	319,442.72
<b>合 计</b>	<b>13,629,810.74</b>	<b>215,804,528.07</b>	<b>200,939,693.88</b>	<b>28,494,644.93</b>

（1）短期薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,422,718.61	169,058,714.40	155,643,134.41	26,838,298.60
职工福利费		10,584,538.16	10,584,538.16	
社会保险费	25,850.61	8,038,591.75	7,700,012.84	364,429.52
其中：1. 医疗保险费	22,510.83	6,654,663.42	6,328,339.97	348,834.28
2. 工伤保险费	1,621.29	842,237.18	839,376.30	4,482.17
3. 生育保险费	1,718.49	541,691.15	532,296.57	11,113.07
住房公积金	33,494.22	7,516,621.93	7,225,398.44	324,717.71
工会经费和职工教育经费	102,783.39	1,789,150.71	1,336,861.11	555,072.99
<b>合 计</b>	<b>13,584,846.83</b>	<b>196,987,616.95</b>	<b>182,489,944.96</b>	<b>28,082,518.82</b>

（2）设定提存计划

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
离职后福利	44,963.91	14,046,582.08	13,998,862.60	92,683.39
其中：1. 基本养老保险费	43,361.25	13,439,175.48	13,397,291.07	85,245.66
2. 失业保险费	1,602.66	607,406.60	601,571.53	7,437.73
<b>合 计</b>	<b>44,963.91</b>	<b>14,046,582.08</b>	<b>13,998,862.60</b>	<b>92,683.39</b>

23、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	7,871,799.01	5,322,306.19
企业所得税	10,729,875.15	4,691,459.29
个人所得税	505,027.39	686,574.55
城市维护建设税	466,691.80	194,837.91
教育费附加	222,711.35	116,435.75
地方教育费附加	142,730.89	40,269.92
土地使用税	896,734.54	720,463.50
房产税	442,979.10	635,942.31
其他税种	163,388.18	443,047.55
水资源税	614,769.04	
残疾人就业保障金	1,416.53	393,148.71
<b>合 计</b>	<b>22,058,122.98</b>	<b>13,244,485.68</b>

24、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	1,171,610.38	701,588.25
应付股利	418,950.00	418,950.00
其他应付款	287,079,498.65	292,752,572.36
<b>合 计</b>	<b>288,670,059.03</b>	<b>293,873,110.61</b>

(1) 应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	1,171,610.38	701,588.25

(2) 应付股利

项 目	年末数	年初数
普通股股利	418,950.00	418,950.00

(3) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
押金、保证金	1,603,242.00	4,594,414.36
关联往来款	2,765,726.00	114,850,530.18
非关联方往来款	35,865,773.85	14,117,199.61
应付股权转让款	215,400,000.00	158,000,000.00
股权转让保证金	30,000,000.00	
其他	1,444,756.80	1,190,428.21
<b>合 计</b>	<b>287,079,498.65</b>	<b>292,752,572.36</b>

说明：应付股权转让款及股权转让保证金列示如下：

- ① 本公司以 6,120.00 万元收购福建省力菲克药业有限公司 51% 股权，截止 2018 年 12 月 31 日已支付 5,320.00 万元，剩余 800.00 万元尚未支付；
- ② 本公司以 20,000.00 万元收购上海银嘉金融服务集团有限公司 10% 股权，截止 2018 年 12 月 31 日已支付 13,000.00 万元，剩余 7,000.00 万元尚未支付。
- ③ 本公司子公司华软金信科技（北京）有限公司以 33,000.00 万元收购北京华软金科信息技术有限公司 100% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日已支付 18,000.00 万元，剩余 15,000.00 万元尚未支付；根据合同约定，其中 5,000.00 万元为 1 年以上应付股权款，作为长期应付款列报。



- ④ 本公司子公司北京天马金信供应链管理有限公司以 11,200.00 万元收购倍升互联（北京）科技有限公司 53.33% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日已支付 9,660.00 万元，剩余 1,540.00 万元尚未支付；
- ⑤ 本公司子公司华软金信科技（北京）有限公司以 10,000.00 万元收购山东华软金科信息技术有限公司 100% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日已支付 4,500.00 万元，剩余 5,500.00 万元尚未支付；根据合同约定，其中 3,500.00 万元为 1 年以上应付股权款，作为长期应付款列报。
- ⑥ 本公司子公司华软金信科技（北京）有限公司以 1,000.00 万元收购上海华软金科信息技术有限公司 100% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日已支付 800.00 万元，剩余 200.00 万元尚未支付；
- ⑦ 本公司 2018 年 11 月与中创汇尊集团有限公司签订股权转让协议，拟向其转让本公司持有的子公司南通市纳百园化工有限公司、镇江润港化工有限公司、山东天安化工股份有限公司全部股权，并收取 3,000.00 万元股权转让保证金。公司已于 2019 年 4 月 3 日与中创汇尊集团有限公司终止该项协议并约定退还保证金。

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
富惠控股有限公司股权转让款	8,000,000.00	原股东未按协议约定清偿遗留债权债务，根据合作协议暂不支付 800 万股权转让款
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	76,500,000.00	未到协议约定的支付时间
宁波梅山保税港区慧联智股权投资合伙企业（有限合伙）	73,500,000.00	未到协议约定的支付时间

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	年 末 数	年 初 数
一年内到期的长期应付款	9,702,829.00	
一年内到期待转销项税额	3,491,628.76	3,295,375.71
合 计	13,194,457.76	3,295,375.71

说明：此待转销项税额系融资租赁业务产生。

### （1）一年内到期的长期应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
融资租赁保证金	9,702,829.00	

26、其他流动负债

项 目	年末数	年初数
苹果补贴	1,514,854.03	
政府补助	230,000.00	
待转销项税额	6,204,094.68	2,833,989.66
<b>合 计</b>	<b>7,948,948.71</b>	<b>2,833,989.66</b>

说明：

（1）苹果补贴

未确认返利项目	非同一控制下企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
装修补贴	712,045.66	1,906,000.00	2,109,441.63	508,604.03
人员工资补贴	3,689,583.33		2,683,333.33	1,006,250.00
<b>合 计</b>	<b>4,401,628.99</b>	<b>1,906,000.00</b>	<b>4,792,774.96</b>	<b>1,514,854.03</b>

苹果补贴为子公司倍升互联与苹果电脑贸易（上海）有限公司合作开店，苹果电脑贸易（上海）有限公司针对合作店面给与倍升互联店面装修及店面人员工资补贴。

（2）计入其他流动负债的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

（3）此待转销项税额系由软件开发业务收入确认的时点早于纳税义务时点而产生。

27、长期借款

项 目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	133,000,000.00	4.79%		

说明：华软控股将其持有的本公司 6,410.00 万股无限售流通股质押给中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部并同时提供担保，本公司取得长期借款 16,000.00 万元，本期实际提取 13,800.00 万元，本期归还 500.00 万元，长期借款余额 13,300.00 万元；

28、长期应付款

项 目	年末数	年初数
应付股权转让款	85,000,000.00	
融资租赁保证金	14,357,329.00	14,192,329.00
减：一年内到期长期应付款	9,702,829.00	
<b>合 计</b>	<b>89,654,500.00</b>	<b>14,192,329.00</b>

29、递延收益

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数	形成原因
政府补助	2,300,000.00		230,000.00	2,070,000.00	详见说明

说明：本期减少为受益期预计在一年以内（含一年）的，调整至“其他流动负债”项目列报。计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

30、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
待转销项税额	358,490.39	3,574,094.38

说明：此待转销项税额系融资租赁业务产生。

31、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本期增减（+、-）				小计	年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	57,130.00					57,130.00	

32、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	322,049,035.70			322,049,035.70
其他资本公积	18,668,441.47			18,668,441.47
合 计	340,717,477.17			340,717,477.17

33、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年金额				税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	年末数 (3) = (1) + (2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用				
外币财务报表折算 差额	144,631.15						144,631.15	

34、专项储备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
安全生产费	5,796,314.71	2,425,347.08	896,560.60	7,325,101.19

35、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	26,938,683.91			26,938,683.91
任意盈余公积	398,833.43			398,833.43
<b>合 计</b>	<b>27,337,517.34</b>			<b>27,337,517.34</b>

36、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前 上期末未分配利润	-68,339,221.72	-54,164,736.66
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-26,185,347.07
同一控制下企业合并调整期初未分配利润		-26,185,347.07
调整后 期初未分配利润	-68,339,221.72	-80,350,083.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,471,337.26	15,665,862.69
其他		-3,655,000.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-43,867,884.46	-68,339,221.72

37、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,000,981,914.33	1,687,866,298.64	1,430,239,007.32	1,122,518,127.37
其他业务	59,746,171.11	55,448,523.67	42,421,663.75	65,356,246.25

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学品销售及贸易	740,351,006.50	576,370,123.80	1,311,989,684.99	1,078,058,977.73
软件开发	148,436,298.35	69,184,529.37	86,922,627.29	44,459,149.64
融资租赁及保理	14,177,864.57		31,326,695.04	
移动设备贸易	1,098,016,744.91	1,042,311,645.47		
<b>合 计</b>	<b>2,000,981,914.33</b>	<b>1,687,866,298.64</b>	<b>1,430,239,007.32</b>	<b>1,122,518,127.37</b>

38、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	3,006,139.22	2,841,599.92
教育费附加	2,344,539.80	2,287,176.73
房产税	2,199,152.24	2,662,237.01
土地使用税	3,835,980.03	2,881,915.75
资源税	1,301,761.71	
印花税及其他	1,670,743.52	1,937,321.95
<b>合 计</b>	<b>14,358,316.52</b>	<b>12,610,251.36</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
运输费	31,679,531.99	39,627,928.70
职工薪酬	20,556,676.15	15,225,146.41
差旅费	5,825,916.86	7,597,380.02
业务招待费	4,136,208.53	7,854,843.03
包装物摊销	424,807.16	1,518,919.65
广告宣传费	3,598,184.53	2,117,113.15
办公费	1,324,238.01	1,333,163.06
其他	619,219.51	654,686.11
<b>合 计</b>	<b>68,164,782.74</b>	<b>75,929,180.13</b>

40、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	53,382,799.68	40,788,692.70
折旧与摊销	22,925,187.25	26,458,071.12
业务招待费	3,374,560.62	3,172,414.60
中介机构服务费	15,585,880.95	5,255,257.23
安全生产费	14,567,822.83	7,606,315.77
差旅费	3,727,917.60	2,275,698.14
办公费	8,088,517.63	7,763,875.87
存货报废	1,020,889.11	317,248.74
停工损失	4,519,306.04	32,914,179.73
房租物业费	9,400,889.77	6,340,923.20
其他	1,964,522.84	1,415,082.22
<b>合 计</b>	<b>138,558,294.32</b>	<b>134,307,759.32</b>

41、研发费用

项 目	本年金额	上年金额
人工费	19,624,377.59	14,791,667.61
材料费	2,690,537.90	2,248,422.77
折旧与摊销	3,729,277.06	1,194,130.31
中介机构服务费	3,439,922.37	38,046.68
差旅费	366,275.98	297,940.58
其他	231,027.04	185,132.28
<b>合 计</b>	<b>30,081,417.94</b>	<b>18,755,340.23</b>

42、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息费用总额	36,999,845.38	28,471,922.77
减：利息资本化	2,627,677.89	1,901,792.08
利息费用	34,372,167.49	26,570,130.69
减：利息收入	1,797,829.72	696,563.53
承兑汇票贴息	6,253,568.37	108,147.12
汇兑损益	327,958.55	5,799,875.27
手续费及其他	3,596,011.75	1,616,114.86
<b>合 计</b>	<b>42,751,876.44</b>	<b>33,397,704.41</b>

43、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
(1) 坏账损失	13,723,462.28	5,218,318.80
(2) 存货跌价损失	5,157,968.37	-622,586.91
(3) 固定资产减值损失	1,851,326.64	
(4) 商誉减值损失	1,056,608.88	
<b>合 计</b>	<b>21,789,366.17</b>	<b>4,595,731.89</b>

44、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
吴中区财政局总部经济发展 资历落户补助		480,000.00	与收益相关
2015年度区级总部经济发展 奖励资金		480,000.00	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
企业淘汰落后产能项目补助		400,000.00	与收益相关
企业扶持资金		365,330.00	与收益相关
商务发展专项资金	150,300.00	472,700.00	与收益相关
知识产权创造与运用（专利资助）省级专项资金（吴中区部份）	30,000.00	290,000.00	与收益相关
镇江财政局补助（安全生产）		190,000.00	与收益相关
木渎镇财政和资产管理局江苏省出口名牌检育		160,000.00	与收益相关
木渎镇财政和资产管理局出口信用保险补贴		146,998.50	与收益相关
吴中区财政局 2016 年外经贸发展资金		131,500.00	与收益相关
科技创新政策奖励扶持企业		100,000.00	与收益相关
吴中区 2016 年度综合表彰大会专项奖励资金		100,000.00	与收益相关
木渎镇财政和资产管理局款 2017 年度第一批专利专项经费		100,000.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	626,600.00		与收益相关
济南市高新区工业和信息产业支持项目	490,000.00		与收益相关
人才及就业补助	417,066.06	203,933.70	与收益相关
中央中小企业发展专项资金	164,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	200,000.00		与收益相关
税收优惠（即征即退、税费返还等）	895,472.35	9,333.11	与收益相关
其他	476,121.00	289,628.19	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,449,559.41</b>	<b>3,919,423.50</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

#### 45、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,238,471.25	-1,234,864.19
处置长期股权投资产生的投资收益	38,503,784.24	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	300,300.00	
理财产品收益	38,200.72	305,882.61
<b>合 计</b>	<b>37,603,813.71</b>	<b>-928,981.58</b>

46、资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	789,097.66	-796,210.18
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-1,081,801.72	
<b>合 计</b>	<b>-292,704.06</b>	<b>-796,210.18</b>

47、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款	4,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
其他	758,461.80	566,116.74	758,461.80
<b>合 计</b>	<b>4,758,461.80</b>	<b>3,566,116.74</b>	<b>4,758,461.80</b>

48、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	111,000.00	12,000.00	111,000.00
非流动资产毁损报废损失	611,627.25	585,880.03	611,627.25
滞纳金	182,427.30	7,069.53	182,427.30
违约金及赔偿款	1,393,893.65	1,814,524.51	1,393,893.65
其他	862,348.86	360,308.76	862,348.86
<b>合 计</b>	<b>3,161,297.06</b>	<b>2,779,782.83</b>	<b>3,161,297.06</b>

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,306,384.35	7,268,454.67
递延所得税费用	-9,768,178.77	-12,526,659.74
<b>合 计</b>	<b>11,538,205.58</b>	<b>-5,258,205.07</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
利润总额	44,067,042.80	8,170,895.76
按本公司适用税率 25%计算的所得税费用	11,016,760.71	2,042,723.94
某些子公司适用不同税率的影响	-5,455,470.52	-5,281,145.01



项 目	本年金额	上年金额
对以前期间当期所得税的调整	3,520,355.52	-45,520.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益	309,617.81	308,716.05
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,203,032.72	-1,306,135.81
不可抵扣的成本、费用和损失	5,795,323.48	2,148,287.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	15,046.21	-4,022,531.86
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-9,323,233.80	1,563,116.43
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,529,787.31	1,296,155.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,257,828.88	-1,961,871.42
以前年度已确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异对本期影响	3,590,880.46	
所得税费用	11,538,205.58	-5,258,205.07

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到政府补助	2,732,149.94	4,890,891.89
利息收入	1,797,829.72	696,563.53
收回保证金	6,165,813.11	16,320,509.49
收到业绩补偿款	4,000,000.00	3,000,000.00
收到非关联单位往来款	75,145,078.26	25,630,527.04
其他	732,531.52	890,590.71
<b>合 计</b>	<b>90,573,402.55</b>	<b>51,429,082.66</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
管理费用、营业费用中的付现费用	101,639,700.56	124,833,013.70
支付非关联单位往来款	16,370,907.16	22,132,435.7
支付保证金	23,148,742.53	12,498,678.01
支付其他	139,371.86	87,990.96
<b>合 计</b>	<b>141,298,722.11</b>	<b>159,552,118.37</b>

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
股权转让保证金	30,000,000.00	
收到业绩补偿款	4,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>34,000,000.00</b>	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收华软控股往来款		59,196,864.49
收回承兑汇票保证金	43,808,000.00	
<b>合 计</b>	<b>43,808,000.00</b>	<b>59,196,864.49</b>

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的承兑汇票保证金	138,747,637.24	7,000,000.00
支付的借款保证金	10,000,534.72	
支付华软控股往来款	120,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>268,748,171.96</b>	<b>7,000,000.00</b>

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,528,837.22	13,429,100.83
加：资产减值准备	21,789,366.17	4,595,731.89
固定资产折旧	63,557,248.02	72,667,685.48
无形资产摊销	14,990,125.24	17,952,432.45
长期待摊费用摊销	2,816,653.35	3,117,824.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	292,704.06	796,210.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	611,627.25	585,880.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,514,615.55	34,379,945.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,603,813.71	928,981.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,995,453.14	-11,337,250.82

金陵华软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,902,214.57	-1,189,408.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,529,926.46	26,933,505.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,552,835.71	46,842,993.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,798,682.43	-22,921,739.35
经营活动产生的现金流量净额	214,421,287.12	186,781,891.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	201,145,827.50	108,718,841.02
减：现金的期初余额	108,718,841.02	132,815,059.18
加：现金等价物的期末余额		2,900,000.00
减：现金等价物的期初余额	2,900,000.00	16,670,000.00
现金及现金等价物净增加额	89,526,986.48	-37,866,218.16

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 371,655,744.31 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	135,400,000.00
其中：倍升互联	85,600,000.00
山东金科	45,000,000.00
上海金科	4,800,000.00
北京鼎竝	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,776,836.50
其中：倍升互联	446,478.85
山东金科	2,143,930.85
上海金科	25,600.68
北京鼎竝	160,826.12
取得子公司支付的现金净额	132,623,163.50

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	189,800,000.00
其中：天马药业	189,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,742,701.86
其中：天马药业	7,742,701.86
处置子公司收到的现金净额	182,057,298.14

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	201,145,827.50	108,718,841.02
其中：库存现金	72,830.32	58,255.07
可随时用于支付的银行存款	201,022,997.18	108,660,585.95
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	
二、现金等价物		2,900,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	201,145,827.50	111,618,841.02

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,035,018.25	保证金等款项
应收票据	15,221,931.50	质押借款
固定资产	6,777,284.06	抵押借款
无形资产	6,061,607.10	抵押借款
其他流动资产	80,000,000.00	承兑汇票保证金
<b>合 计</b>	<b>263,095,840.91</b>	

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,030,112.64	6.8632	68,838,669.05
欧元	144,448.98	7.8473	1,133,534.47
港币	92,248.34	0.8762	80,828.00
应收账款			
其中：美元	6,861,588.28	6.8632	47,092,452.68
应付账款			
其中：美元	4,520.00	6.8632	31,021.66
欧元	975,213.00	7.8473	7,652,788.97
港币	13,200.00	0.8762	11,565.84
其他应付款			
其中：港币	160,006.00	0.8762	140,197.26
短期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.8632	20,589,600.00

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
天合（香港）投资有限公司	香港	人民币	主要经营环境所使用的货币
TIANHE INVESTMENT PTE. LTD.	新加坡	人民币	主要经营环境所使用的货币
金陵恒健有限公司	香港	港币	主要经营环境所使用的货币

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
倍升互联	2018/4/30	112,000,000.00	53.33	现金购买	2018/4/30	取得实际控制权	1,097,727,459.68	19,401,810.63
山东金科	2018/6/30	100,000,000.00	100.00	现金购买	2018/6/30	取得实际控制权	32,057,473.88	9,865,896.89
上海金科	2018/6/30	10,000,000.00	100.00	现金购买	2018/6/30	取得实际控制权	11,332,953.34	-1,604,378.11
北京鼎竑	2018/6/30		100.00	现金购买	2018/6/30	取得实际控制权	10,519,044.27	5,463,681.93

说明：北京鼎竑是上海金科的全资子公司。

(2) 合并成本及商誉

项目	倍升互联	山东金科	上海金科	北京鼎竑
合并成本：				
现金	112,000,000.00	100,000,000.00	10,000,000.00	
<b>合并成本合计</b>	<b>112,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,452,952.98	37,272,662.50	2,929,871.53	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	81,547,047.02	62,727,337.50	7,070,128.47	

说明：

2018年4月，本公司子公司北京天马金信供应链管理有限公司以11,200.00万元（其中收购款10,200.00万元，增资1,000.00万元）收购倍升互联（北京）科技有限公司（原北京中金财电子产品有限公司，以下简称“倍升互联”）53.33%股权。本次收购前，北京恒沙科技有限责任公司、古丈倍升华谊企业管理中心（有限合伙）分别持有倍升互联51%、49%的股权。本次收购完成后，倍升互联成为本公司的非全资孙公司。

2018年6月，华软金信科技（北京）有限公司以10,000.00万元收购山东华软金科信息技术有限公司（原山东普元数智信息技术有限公司，以下简称“山东金科”）100%股权。本次收购前，镇江数智山普企业管理咨询中心（有限合伙）、镇江晋元企业管理咨询中心（有限合伙）分别持有山东金科50%、50%的股权。本次收购完成后，山东金科成为本公司的全资孙公司。

2018年6月，华软金信科技（北京）有限公司以1,000.00万元（其中收购款680万元，增资320万元）收购上海华软金科信息技术有限公司（原上海鼎竑信息技术有限公司，以下简称“上海金科”）100%股权。本次收购前，上海鼎竑新投资管理中心（有限合伙）、陆伟、潘东分别持有上海金科97.06%、1.47%、1.47%的股权。本次收购完成后，上海金科成为本公司的全资孙公司；北京鼎竑为上海金科的子公司。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	倍升互联		山东金科		上海金科、北京鼎竑	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>	<b>187,561,932.04</b>	<b>185,612,464.61</b>	<b>46,141,973.92</b>	<b>46,141,973.92</b>	<b>13,321,506.75</b>	<b>12,544,660.65</b>
货币资金	10,446,478.85	10,446,478.85	2,143,930.85	2,143,930.85	186,426.80	186,426.80
应收票据及 应收账款	106,059,127.77	106,059,127.77	35,193,420.81	35,193,420.81	3,005,326.52	3,005,326.52
预付款项	4,982,400.03	4,982,400.03	3,425,219.28	3,425,219.28	300.00	300.00
其他应收款	34,092,698.15	34,092,698.15	3,040,020.87	3,040,020.87	6,939,210.09	6,939,210.09
存货	26,261,896.49	24,369,629.00				
其他流动资产	397,000.27	397,000.27	825,595.00	825,595.00	39,842.48	39,842.48
固定资产	1,812,113.73	1,812,113.73	1,135,939.18	1,135,939.18	34,824.94	34,824.94
开发支出					2,185,457.56	2,185,457.56
无形资产	289,985.83	232,785.89	14,102.54	14,102.54	863,162.85	86,316.75
递延所得税 资产	3,220,230.92	3,220,230.92	363,745.39	363,745.39	66,955.51	66,955.51
<b>负债</b>	<b>140,459,076.27</b>	<b>140,459,076.27</b>	<b>8,869,311.42</b>	<b>8,869,311.42</b>	<b>13,591,635.22</b>	<b>13,591,635.22</b>
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00				
应付票据及 应付账款	18,032,511.26	18,032,511.26	2,421,765.10	2,421,765.10	230,854.33	230,854.33

项目	倍升互联		山东金科		上海金科、北京鼎竝	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
预收款项	15,759,455.33	15,759,455.33			1,134,679.35	1,134,679.35
应付职工薪酬	1,229,270.09	1,229,270.09	4,879,806.58	4,879,806.58	1,469,675.45	1,469,675.45
应交税费	270,730.83	270,730.83	263,709.87	263,709.87	271,801.68	271,801.68
其他应付款	80,765,479.77	80,765,479.77	972,646.08	972,646.08	10,484,624.41	10,484,624.41
其他流动负债	4,401,628.99	4,401,628.99	331,383.79	331,383.79		
<b>净资产</b>	<b>47,102,855.77</b>	<b>45,153,388.34</b>	<b>37,272,662.50</b>	<b>37,272,662.50</b>	<b>-270,128.47</b>	<b>-1,046,974.57</b>
注册资本增加	10,000,000.00				3,200,000.00	
减：少数股东权益	26,649,902.79					
合并取得的净资产	30,452,952.98		37,272,662.50		2,929,871.53	

说明：

倍升互联可辨认资产、负债公允价值参照北京中锋资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中锋评报字（2018）第034号）确定。由于购买股权与对倍升互联增资属于一揽子协议，因此购买日可辨认净资产在评估报告的基础上增加了增资款1,000.00万元；

山东金科可辨认资产、负债公允价值参照北京中锋资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中锋评报字（2018）第102号）确定；

上海金科（北京鼎竝为其子公司）可辨认资产、负债公允价值参照北京中锋资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中锋评报字（2018）第123号）确定。由于购买股权与对上海金科增资属于一揽子协议，因此购买日可辨认净资产在评估报告的基础上增加了增资款320.00万元。

## 2、处置子公司

### （1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
天马药业	200,000,000.00	100%	股权转让	2018/7/31	已完成产权及经营管理交接	38,503,784.24	

### 3、其他

本集团于2018年10月12日注销孙公司西藏金铭供应链管理有限公司，于2018年4月3日设立子公司余江县天骏投资管理有限公司，于2018年12月18日设立子公司珠海金陵华软投资管理有限公司，于2018年9月18日设立子公司附属企业倍升互联（江苏）科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天禾化学品（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	造纸化学品生产	100.00		同一控制下企业合并
苏州中科天马肽工程中心有限公司	苏州市	苏州市	药物中间体研发	60.50		非同一控制下企业合并
南通市纳百园化工有限公司	南通市	南通市	丙二腈等化工产品生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
山东天安化工股份有限公司	山东德州	山东德州	光气等化工产品生产销售	87.43		非同一控制下企业合并
天合（香港）投资有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	进出口贸易	100.00		设立
TIANHE INVESTMENT PTE.LTD	新加坡	新加坡	商业和管理咨询服务	100.00		设立
镇江润港化工有限公司	镇江市	镇江市	造纸助剂的研发、生产、销售和技术转让	100.00		非同一控制下企业合并
福建省力菲克药业有限公司	龙岩市	龙岩市	生产片剂药品及保健品等	51.00		非同一控制下企业合并
苏州天康生物科技有限公司	苏州市	苏州市	食品添加剂的生产、研发和销售	51.00		设立
北京天马金信供应链管理有限公司	北京市	北京市	供应链管理	100.00		设立
华软金信科技(北京)有限公司	北京市	北京市	软件开发	100.00		设立
苏州天马恒建健康科技有限公司	苏州市	苏州市	健康科技与生物技术的技术研发、咨询与服务	100.00		设立
珠海金陵华软投资管理有限公司	珠海市	珠海市	租赁和商务服务业	100.00		设立



金陵华软科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

余江县天骏投资管理 有限公司	鹰潭市	鹰潭市	投资信息咨询、 资产管理、投资 管理与咨询	100.00	设立
苏州天森保健品有限 公司	苏州市	苏州市	保健品研发及技 术咨询	100.00	设立
金陵恒健有限公司	香港	香港	项目投资、投资 咨询和资产管理	100.00	同一控制 下企业合 并
广州华津融资租赁有 限公司	广州市	广州市	融资租赁服务	100.00	同一控制 下企业合 并
深圳金信汇通商业保 理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理	100.00	设立
北京华软金科信息技 术有限公司	北京市	北京市	软件开发	100.00	同一控制 下企业合 并
倍升互联（北京）科技 有限公司	北京市	北京市	移动设备贸易	53.33	非同一控 制下企业 合并
倍升互联（江苏）科技 有限公司	北京市	北京市	移动设备贸易	53.33	设立
山东华软金科信息技 术有限公司	山东济南	山东济南	软件开发	100.00	非同一控 制下企业 合并
上海华软金科信息技 术有限公	上海市	上海市	软件开发	100.00	非同一控 制下企业 合并
北京鼎竝信息技术有 限公司	北京市	北京市	软件开发	100.00	非同一控 制下企业 合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例%	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
山东天安化工股份有 限公司	12.57	3,439,950.37		24,110,774.77
倍升互联（北京）科 技有限公司	46.67	9,054,825.02	4,614,503.53	31,090,224.28

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
山东天安化 工股份有限 公司	161,317,985.71	187,939,416.80	349,257,402.51	157,445,351.86		157,445,351.86
倍升互 联 （北京）科	341,230,596.83	5,960,064.12	347,190,660.95	280,573,510.15		280,573,510.15

技有限公司

续（1）:

子公司名称	年初数				非流动 负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债		
山东天安化工股份有限公司	166,200,058.47	199,891,018.38	366,091,076.85	203,393,961.02		203,393,961.02

续（2）:

子公司名称	本年金额				经营活动现金流 流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
山东天安化工股份有限公司	339,876,355.08	27,366,351.41	27,366,351.41		79,775,356.63
倍升互联（北京）科技有限公司	1,097,727,459.68	19,401,810.63	19,401,810.63		66,263,145.21

续（3）

子公司名称	上年金额				经营活动现金流 流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
山东天安化工股份有限公司	214,808,893.20	-4,684,552.75	-4,684,552.75		5,016,993.39

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和

汇率风险)。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行或声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.78% (2017 年：29.41%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 65.99% (2017 年：34.47%)。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 23,477.02 万元（2017 年 12 月 31 日：22,503.82 万元）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年末数			
	一年以内	一至五年	五年以上	合 计
<b>金融负债：</b>				
短期借款	77,211.94			77,211.94
应付票据	8,540.62			8,540.62
应付账款	18,668.34			18,668.34
应付利息	117.16			117.16
应付股利	41.90			41.90
其他应付款	28,707.95			28,707.95
长期借款		13,300.00		13,300.00
长期应付款		8,965.45		8,965.45
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>133,287.91</b>	<b>22,265.45</b>		<b>155,553.36</b>

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年初数			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合 计
<b>金融负债：</b>				
短期借款	54,596.18			54,596.18
应付票据	7,800.00			7,800.00
应付账款	24,653.19			24,653.19
应付利息	70.16			70.16
应付股利	41.90			41.90
其他应付款	29,275.26			29,275.26
长期应付款		1,419.23		1,419.23
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>116,436.69</b>	<b>1,419.23</b>		<b>117,855.92</b>

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波

动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	77,211.94	54,596.18
<b>合 计</b>	<b>77,211.94</b>	<b>54,596.18</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：保本型理财产品	8,185.00	290.00
<b>合 计</b>	<b>8,185.00</b>	<b>290.00</b>

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	2,062.06	1,928.15	11,593.11	4,970.92

欧元	765.28	2,029.04	113.35	871.32
港币	15.18	14.46	8.08	9.76
<b>合 计</b>	<b>2,842.52</b>	<b>3,971.65</b>	<b>11,714.54</b>	<b>5,852.00</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 62.38%（2017 年 12 月 31 日：57.14%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额			1,416,240,785.70	1,416,240,785.70
非持续以公允价值计量的负债总额			742,507,745.62	742,507,745.62

说明：非持续的公允价值计量包括：非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债。

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应收款、长期应付款等。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
华软投资控股有限公司	北京市	项目投资；投资管理。	200,000.00	25.42%	25.42%

本公司最终控制方是：王广宇先生。

报告期内，母公司名称发生了变化，由金陵投资控股有限公司变更为华软投资控股有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
CHINASOFTCAPITALLIMITED	同一实际控制人控制
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制
苏州神元依品药用植物有限公司	持有待售联营企业子公司
福建省力菲克生物技术有限公司	子公司自然人股东控制的公司
福建省迈瑞思邦生物科技有限公司	子公司董事控制的公司
苏州天马药业有限公司	本期处置的子公司
北京恒沙科技有限责任公司	子公司前控股股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
福建省力菲克生物技术有限公司	采购固定资产		1,824.00
福建省力菲克生物技术有限公司	采购商品	66,908.88	
苏州神元依品药用植物有限公司	采购商品		19,107.70
苏州神元生物科技股份有限公司	采购商品		67,692.31

②出售商品、提供劳务

金陵华软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
福建省力菲克生物技术有限公司	销售固定资产		38,720.39
福建省力菲克生物技术有限公司	销售商品	13,808.43	
福建省迈瑞思邦生物科技有限公司	销售商品	273,826.29	

（2）关联担保情况

本集团作为接受担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
华软控股	320,000,000.00	2018/6/21	2021/6/30	否

（3）关联方资金拆借情况

本年度向控股股东华软投资控股有限公司的资金拆入：

关联方	日期	金额	性质
华软投资控股有限公司	2018/1/8	20,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/1/31	5,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/2/13	25,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/2/28	30,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/3/22	45,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/3/27	60,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/4/25	2,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/4/28	5,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/5/7	25,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/5/11	3,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/5/21	10,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/5/31	15,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/6/7	10,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/6/20	2,200,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/6/22	86,986,600.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/7/16	5,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/7/25	12,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/8/21	10,000,000.00	资金拆入
华软投资控股有限公司	2018/1/2	60,000,000.00	资金归还



华软投资控股有限公司	2018/1/16	10,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/1/19	20,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/3/6	10,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/4/9	50,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/6/1	15,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/6/13	2,880,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/6/22	86,986,600.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/6/22	30,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/6/26	2,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/6/29	10,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/2	10,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/2	10,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/5	20,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/5	15,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/6	15,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/6	40,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/10	40,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/7/31	10,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/8/1	24,320,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/8/28	6,000,000.00	资金归还
华软投资控股有限公司	2018/9/14	4,000,000.00	资金归还

说明：根据与华软控股签订的资金拆借协议，所有资金拆入均免息。

#### （4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表（单位：人民币万元）：

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	488.28	491.03

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州天马药	9,298,548.57	464,927.43		

	业有限公司		
应收账款	福建省力菲克生物技术有限公司	16,344.70	817.24
其他应收款	苏州天马药业有限公司	22,825,848.57	1,227,922.54

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	苏州天马药业有限公司	68,472.61	
应付账款	福建省力菲克生物技术有限公司	2,099.14	
其他应付款	华软投资控股有限公司	2,630,748.14	122,716,781.16
其他应付款	北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	76,500,000.00	76,500,000.00
其他应付款	CHINASOFTCAPITALLIMITED	134,977.86	133,749.02
其他应付款	北京恒沙科技有限责任公司	15,400,000.00	
其他应付款	苏州天马药业有限公司	2,192.01	

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
购建长期资产承诺	7,652,788.97	22,192,643.66

2016 年 4 月 26 日，华软科技与 ECOLOGIA INFORMATICA SRL 及 NESI PLANT SA 签订了关于购买及安装焚烧炉的协议，合同总金额 7,720,439 欧元。2018 年 5 月 21 日，华软科技与 ECOLOGIA INFORMATICA SRL 及 NESI PLANT SA 签订了合同更改协议，更改后合同总金额为 7,591,519.88 欧元。截止到 2018 年 12 月 31 日，华软科技已支付 2,604,717.05 美元，4,220,312 欧元。尚未支付的款项折合人民币金额为 7,652,788.97 元。

(2) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
倍升互联（子公司下属公司）	信用担保	50,000,000.00	债务履行期届满之日起 2 年内	债权确定期间 2018/6/27-2019/6/27，综合授信额度为 5000 万
倍升互联（子公司下属公司）	信用担保	100,000,000.00	2018/8/23-2020/8/22	保函及开具承兑汇票
倍升互联（子公司下属公司）	信用担保	100,000,000.00	2018/8/21-2020/8/20	受益人：苹果电脑贸易（上海）有限公司，提供担保以销售苹果产品或服务或提供此物通融或信用条件
倍升互联（子公司下属公司）	信用担保	55,000,000.00	2018/9/12-2019/9/11	应收款链平台的应收账款保兑与转让业务
天禾化学（子公司）	信用担保	20,000,000.00	债务履行期届满之日起 2 年内	债权确定期间 2016/12/7-2019/12/7
天禾化学（子公司）	信用担保	30,000,000.00	债务履行期届满之日起 2 年内	债权确定期间 2018/2/5-2019/2/4
天禾化学（子公司）	信用担保	10,000,000.00	债务履行期届满之日起 2 年内	债权确定期间 2018/1/8-2019/1/7
天禾化学（子公司）	信用担保	25,000,000.00	2018/12/12-2020/12/11	开具承兑汇票
天禾化学（子公司）	信用担保	16,000,000.00	2018/11/28-2020/11/27	开具承兑汇票
北京金科（子公司下属公司）	信用担保	15,000,000.00	借款期限届满止日起 2 年内	债权确定期间 2018/8/8-2019/8/7
<b>合 计</b>		<b>421,000,000.00</b>		

说明：截至 2018 年 12 月 31 日对倍升互联信用担保下尚未还清的借款金额 5,000.00 万元；对天禾化学信用担保下尚未还清的借款金额 4,550.00 万元，对北京金科信用担保下尚未还清的借款金额 1,026.976407 万元。

#### （4）其他或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2018 年 12 月 29 日，本公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于发起设立金融科技产业并购基金的议案》，本公司与全资子公司珠海金陵华软投资管理有限公司（以下简称“珠海华软”）、苏州市吴中金融控股有限公司及指定主体（以下简称“吴中金控”）、横琴新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“横琴金投”）合作发起设立华软金融科技产业并购基金（暂定名，最终以工商登记为准，以下简称“基金”）。基金总规模 10 亿元人民币，本公司子公司珠海华软出资人民币 1000 万元作为普通合伙人（GP）；本公司认缴出资 5.4 亿元人民币，作为有限合伙人（LP1）；吴中金控认缴出资 2.5 亿元人民币，作为有限合伙人（LP2）；横琴金投认缴出资 2 亿元，作为有限合伙人（LP3）。截至 2018 年 4 月 17 日，本公司尚未支付出资款。

2、2019 年 3 月 19 日，经董事长审批，本公司与北京吉象财经科技有限公司股东北京博集文化传播有限公司（以下简称“博集文化”）在北京签署了《增资协议》，由本公司联合成

都天府浅石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浅石创投”）、珠海歌斐星雅股权投资基金（有限合伙）（以下简称“歌斐星雅”）分别对北京吉象财经科技有限公司投资 500 万元，各持有标的公司 10% 股权。截至 2018 年 4 月 17 日，本公司尚未支付出资款。

3、2018 年 12 月 29 日，本公司第四届董事会二十七次会议审议通过了《关于下属控股公司股权内部变更的议案》，公司将全资子公司北京金信下的倍升互联 53.33% 股权，转让给本公司。2019 年 1 月 22 日，本公司披露了《关于下属控股公司股权内部变更完成的公告》（公告编号：2019-007），倍升互联已完成工商变更登记事宜，倍升互联成为公司控股子公司，本公司直接持有倍升互联 53.33% 股权。2019 年 1 月 28 日，本公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司以子公司股权质押进行贷款的议案》，同意公司以所持有的控股子公司倍升互联 53.33% 股权向农业银行苏州吴中支行进行质押，申请不超过人民币 6,000 万元的中长期贷款，用于置换前期全资子公司北京金信支付增资及收购倍升互联 53.33% 股权的交易对价，贷款期限不超过 72 个月（含 72 个月）。截至 2018 年 4 月 17 日，本公司收到银行借款 6000 万元人民币。

4、经本公司第四届董事会第二十九次会议审议通过，2018 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至 2019 年 4 月 18 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

（1）精细化工分部，生产及销售化工品；

（2）金融科技分部，为客户定制开发金融类信息系统及软件应用，并提供技术支持及技术人员外包服务；

（3）供应链管理分部，提供金融及贸易供应链服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部利润或亏损

本期或本期期末	精细化工分部	金融科技分部	供应链管理分部	抵销	合计
营业收入	860,952,023.64	148,443,056.63	1,111,972,254.41		2,121,367,334.68

其中：对外交易收入	853,618,468.49	148,443,056.63	1,058,666,560.32	2,060,728,085.44
分部间交易收入	7,333,555.15		53,305,694.09	60,639,249.24
其中：主营业务收入	832,733,578.03	148,436,298.35	1,111,972,254.41	2,093,142,130.79
营业成本	699,764,578.03	69,184,529.37	1,042,546,447.94	1,811,495,555.34
其中：主营业务成本	632,031,966.95	69,184,529.37	1,042,546,447.94	1,743,762,944.26
营业费用	187,972,109.35	51,584,680.28	35,600,778.38	275,157,568.01
营业利润/(亏损)	-26,784,663.74	27,673,846.98	33,825,028.09	34,714,211.33

续

上期或上期期末

	精细化工分 部	金融科 技分部	供应链 管理分部	抵 销	合计
营业收入	1,267,999,049.37	86,972,551.80	117,689,069.90		1,472,660,671.07
其中：对外交易收入	1,267,999,049.37	86,972,551.80	117,689,069.90		1,472,660,671.07
分部间交易收入		86,922,627.29	117,689,069.90		1,430,239,007.32
其中：主营业务收入	1,225,627,310.13	44,459,149.64	81,196,581.22		1,187,874,373.62
营业成本	1,062,218,642.76	44,459,149.64	81,196,581.22		1,122,518,127.37
其中：主营业务成本	996,862,396.51	22,188,134.87	16,189,916.40		277,411,068.71
营业费用	239,033,017.44	20,325,267.29	20,302,572.28		7,375,228.74
营业利润/(亏损)	-33,252,610.83	86,972,551.80	117,689,069.90		1,472,660,671.07

说明：本集团不能披露各报告分部的资产总额和负债总额，原因系主要资产根据不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配，故本集团未披露分部的资产总额和负债总额。本公司全部数据均已包含在化工品及贸易分部中。

## 2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新 增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
清洁生产项 目	财政拨款	1,300,000.00			130,000.00	1,170,000.00		与资产相 关
区级循环经 济项目	财政拨款	1,000,000.00			100,000.00	900,000.00		与资产相 关
<b>合计</b>		<b>2,300,000.00</b>			<b>230,000.00</b>	<b>2,070,000.00</b>		

说明：其他变动为收益期预计在一年以内（含一年）的重分类至“其他流动负债”项目列报。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
税收优惠（即征即退、税费返还等）	财政拨款	895,472.35	其他收益	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	财政拨款	626,600.00	其他收益	与收益相关
人才及就业补助	财政拨款	417,066.06	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
中央中小企业发展专项资金	财政拨款	164,000.00	其他收益	与收益相关
商务发展专项资金	财政拨款	150,300.00	其他收益	与收益相关
知识产权创造与运用（专利资助）省级专项资金（吴中区）	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
济南市高新区工业和信息产业支持项目	财政拨款	490,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	476,121.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,449,559.41</b>		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	19,869,206.44	30,004,289.84
应收账款	9,411,493.71	20,695,357.26
<b>合计</b>	<b>29,280,700.15</b>	<b>50,699,647.10</b>

(1) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	19,869,206.44	30,004,289.84

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	11,000,000.00

## ②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	145,359,036.04	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

## (2) 应收账款

## ①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,047,651.77	16.94	3,047,651.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13,002,193.60	72.27	3,760,336.76	28.92	9,241,856.84
资产状态组合	169,636.87	0.94			169,636.87
组合小计	13,171,830.47	73.21	3,760,336.76	28.55	9,411,493.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,772,437.13	9.85	1,772,437.13	100.00	
<b>合计</b>	<b>17,991,919.37</b>	<b>100.00</b>	<b>8,580,425.66</b>	<b>47.69</b>	<b>9,411,493.71</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,560,169.42	5.57	1,560,169.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	21,144,810.12	75.53	3,982,504.56	18.83	17,162,305.56
资产状态组合	3,533,051.70	12.62			3,533,051.70
组合小计	24,677,861.82	88.15	3,982,504.56	16.14	20,695,357.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,755,405.79	6.27	1,755,405.79	100.00	
<b>合计</b>	<b>27,993,437.03</b>	<b>100.00</b>	<b>7,298,079.77</b>	<b>26.07</b>	<b>20,695,357.26</b>

说明：

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建省南安市应用化学研究所有限公司	1,560,169.42	1,560,169.42	100.00	法律纠纷, 未按判决书付款且欠款时间较长
漳州福和应用材料科技有限公司	1,487,482.35	1,487,482.35	100.00	法律纠纷未取得进展且欠款时间较长
<b>合计</b>	<b>3,047,651.77</b>	<b>3,047,651.77</b>	<b>100.00</b>	

## B、账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	年末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,623,344.37	27.87	181,167.22	5.00	3,442,177.15
1至2年	5,107,697.48	39.28	510,769.75	10.00	4,596,927.73
2至3年	1,208,350.00	9.29	362,505.00	30.00	845,845.00
3至4年	649,571.29	5.00	324,785.65	50.00	324,785.64
4至5年	160,606.60	1.24	128,485.28	80.00	32,121.32
5年以上	2,252,623.86	17.32	2,252,623.86	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>13,002,193.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,760,336.76</b>	<b>28.92</b>	<b>9,241,856.84</b>

账龄	金额	比例%	年初数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	15,004,582.37	70.96	750,229.12	5	14,254,353.25
1至2年	1,219,801.00	5.77	121,980.10	10	1,097,820.90
2至3年	776,988.19	3.67	233,096.46	30	543,891.73
3至4年	1,848,089.00	8.74	924,044.50	50	924,044.50
4至5年	1,710,975.88	8.09	1,368,780.70	80	342,195.18
5年以上	584,373.68	2.76	584,373.68	100	0.00
<b>合计</b>	<b>21,144,810.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,982,504.56</b>	<b>18.83</b>	<b>17,162,305.56</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,282,345.89 元。

## ③本期无实际核销的应收账款。

## ④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
------	------	-----------	------



	期末余额	合计数的比例%	期末余额
湛江晨鸣浆纸有限公司	4,501,285.96	25.02	450,128.60
浙江弘利防渗胶有限公司	1,648,500.00	9.16	1,648,500.00
福建省南安市应用化学研究所有限公司	1,560,169.42	8.67	1,560,169.42
漳州福和应用材料科技有限公司	1,487,482.35	8.27	1,487,482.35
苏州远佳化工有限公司	1,208,350.00	6.72	362,505.00
<b>合 计</b>	<b>10,405,787.73</b>	<b>57.84</b>	<b>5,508,785.37</b>

## 2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	430,520.56	
应收股利	302,500.00	302,500.00
其他应收款	458,708,190.53	<b>392,492,763.47</b>
<b>合 计</b>	<b>459,441,211.09</b>	<b>392,492,763.47</b>

### （1）应收利息

项 目	年末数	年初数
存款利息	430,520.56	

### （2）应收股利

项 目	年末数	年初数
苏州中科天马肽工程中心有限公司	302,500.00	302,500.00

### （3）其他应收款

#### ①其他应收款按种类披露

种 类	年末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	34,389,293.04	7.45	2,635,004.27	7.66	31,754,288.77
资产状态组合	426,953,901.76	92.49			426,953,901.76
组合小计	461,343,194.80	99.94	2,635,004.27	0.57	458,708,190.53

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.06	300,000.00	100	0.00
<b>合 计</b>	<b>461,643,194.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,935,004.27</b>	<b>0.64</b>	<b>458,708,190.53</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,424,107.10	0.62	741,714.01	30.60	1,682,393.09
资产状态组合	390,810,370.38	99.38			390,810,370.38
组合小计	393,234,477.48	100.00	741,714.01	0.19	392,492,763.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>393,234,477.48</b>	<b>100.00</b>	<b>741,714.01</b>	<b>0.19</b>	<b>392,492,763.47</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	31,608,250.48	91.91	1,580,412.52	5	30,027,837.96
1 至 2 年	1,735,602.31	5.06	173,560.23	10	1,562,042.08
2 至 3 年	450.00	0.00	135.00	30	315.00
3 至 4 年	328,187.46	0.95	164,093.73	50	164,093.73
5 年以上	716,802.79	2.08	716,802.79	100	0.00
<b>合 计</b>	<b>34,389,293.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,635,004.27</b>	<b>7.66</b>	<b>31,754,288.77</b>

其中，本公司本年处置苏州天马药业有限公司（以下简称“天马药业”）导致其成为非合并范围关联方，对其其他应收款按照账龄组合计提坏账。截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款天马药业合计 22,825,848.57 元，1 年以内 21,093,246.26 元，1-2 年 1,732,602.31 元。

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

金陵华软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	1,373,752.95	56.67	68,687.65	5.00	1,305,065.30
1至2年	4,518.90	0.19	451.89	10.00	4,067.01
2至3年	328,187.46	13.54	98,456.24	30.00	229,731.22
4至5年	717,647.79	29.60	574,118.23	80.00	143,529.56
<b>合计</b>	<b>2,424,107.10</b>	<b>100.00</b>	<b>741,714.01</b>	<b>26.61</b>	<b>1,682,393.09</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,193,290.26 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
出口退税	758,457.59	1,170,737.60
合并范围内关联往来	425,570,424.43	389,053,612.43
非合并范围关联往来	22,825,848.57	
股权转让款	10,200,000.00	
押金、保证金	1,352,549.00	1,050,409.85
应收政府补助		1,319,198.50
其他单位往来	301,875.40	1,875.40
员工备用金	625,019.74	586,020.35
其他	9,020.07	52,623.35
<b>合计</b>	<b>461,643,194.80</b>	<b>393,234,477.48</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
华软金信科技 (北京)有限公司	合并范围内 关联往来	155,520,468.46	0-2年	33.69	
倍升互联(北 京)科技有限公 司	合并范围内 关联往来	98,192,091.50	1年以 内	21.27	
镇江润港化工 有限公司	合并范围内 关联往来	82,677,185.95	1年以 内	17.91	
山东天安化工 股份有限公司	合并范围内 关联往来	39,823,930.91	1年以 内	8.63	
苏州天马药业	非合并范围	22,825,848.57	0-2年	4.94	1,227,922.54

金陵华软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司	关联往来		
<b>合 计</b>		<b>399,039,525.39</b>	<b>86.44 1,227,922.54</b>

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,194,090,525.00	370,931,500.00	823,159,025.00	1,317,411,855.00	370,931,500.00	946,480,355.00
对联营企业投资				28,861,722.36		28,861,722.36
<b>合 计</b>	<b>1,194,090,525.00</b>	<b>370,931,500.00</b>	<b>823,159,025.00</b>	<b>1,346,273,577.36</b>	<b>370,931,500.00</b>	<b>975,342,077.36</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州中科天马肽工程中心有限公司	6,236,750.00			6,236,750.00		
天禾化学品（苏州）有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
南通纳百园化工有限公司	208,896,600.00			208,896,600.00		51,938,300.00
山东天安化工有限公司	411,169,675.00			411,169,675.00		277,533,300.00
苏州天森保健品有限公司				0.00		
镇江润港化工有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		21,104,300.00
苏州天康生物科技有限公司	7,670,000.00	1,000,000.00		8,670,000.00		
福建省力菲克药业有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00		20,355,600.00
香港（天合）投资有限公司	197,917,500.00			197,917,500.00		
北京天马金信供应链管理有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
苏州天马药业有限公司	169,321,330.00		169,321,330.00	0.00		

金陵华软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华软金信科技 （北京）有限公 司	100,000,000.00			100,000,000.00	
苏州天马恒建 健康科技有限 公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,317,411,855.00</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>169,321,330.00</b>	<b>1,194,090,525.00</b>	<b>370,931,500.00</b>

说明：2018 年本公司的子公司润港化工以 4,000.00 万元人民币的价格将天禾化学 100% 股权转让给本公司，天禾化学由本公司间接持股 100% 的孙公司变更为 100% 持股的子公司。

4、营业收入和营业成本

项 目	本 年 金 额		上 年 金 额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,325,551.21	53,953,572.55	333,969,313.38	274,028,939.95
其他业务	65,603,746.28	55,710,980.43	48,591,333.28	40,365,399.76

5、投资收益

项 目	本 年 金 额	上 年 金 额
成本法核算的长期股权投资收益		106,078,564.76
权益法核算的长期股权投资收益	-1,238,471.25	-1,234,864.19
处置长期股权投资产生的投资收益	30,678,670.00	24,867,970.77
<b>合 计</b>	<b>29,440,198.75</b>	<b>129,711,671.34</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本 年 金 额
处置子公司长期股权投资取得的投资收益	38,503,784.24
计入当期损益的政府补助	2,554,087.06
非流动资产处置收益	-292,704.06
委托他人投资或管理资产的损益	38,200.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,597,164.74
非经常性损益总额	42,400,532.70
减：非经常性损益的所得税影响数	9,602,547.96
非经常性损益净额	32,797,984.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-261,321.14

---

归属于公司普通股股东的非经常性损益	33,059,305.88
-------------------	---------------

---

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.02	

---

金陵华软科技股份有限公司

2019 年 4 月 18 日