



金陵华软科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	204,147,756.83	89,257,407.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		0.00
应收账款	385,467,470.90	402,474,346.43
应收款项融资	16,754,904.19	10,146,746.46
预付款项	45,030,387.88	17,651,496.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	325,611,429.55	287,412,617.29
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	
买入返售金融资产		
存货	138,916,746.23	98,188,512.76
合同资产		0.00
持有待售资产		226,000,000.00
一年内到期的非流动资产	38,110,606.27	21,637,428.27
其他流动资产	233,860,124.41	143,007,456.39

流动资产合计	1,387,899,426.26	1,295,776,012.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	31,676,515.76	222,753.44
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,003,000.00	8,003,000.00
投资性房地产		
固定资产	275,058,801.13	281,656,673.79
在建工程	60,374,447.60	58,040,035.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,890,659.36	63,337,869.13
开发支出	1,612,381.00	1,467,375.43
商誉	81,547,047.02	81,547,047.02
长期待摊费用	8,536,737.38	5,498,607.95
递延所得税资产	30,951,940.21	30,172,988.99
其他非流动资产	7,397,078.12	2,149,395.76
非流动资产合计	567,048,607.58	532,095,746.88
资产总计	1,954,948,033.84	1,827,871,759.04
流动负债：		
短期借款	694,448,469.98	593,079,780.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	37,430,766.10
应付账款	158,696,867.14	167,854,317.04
预收款项		
合同负债	42,322,057.32	17,825,540.64
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,859,198.61	17,006,565.10
应交税费	12,506,481.91	14,930,534.20
其他应付款	14,991,433.12	94,727,593.42
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	418,941.00	418,941.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,353,730.86	4,822,786.58
其他流动负债		1,353,333.33
流动负债合计	947,178,238.94	949,031,217.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	291,425,411.97	178,240,003.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		154,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,942,034.67	7,243,699.32
递延收益	1,955,000.00	2,070,000.00
递延所得税负债	11,558.94	2,889,836.60
其他非流动负债	57,307.90	29,650.64
非流动负债合计	298,391,313.48	190,627,689.90
负债合计	1,245,569,552.42	1,139,658,906.91
所有者权益：		
股本	571,300,000.00	571,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	346,054,177.17	346,054,177.17
减：库存股		
其他综合收益	144,631.15	144,631.15
专项储备	4,580,845.19	3,973,876.56
盈余公积	27,935,648.50	27,337,517.34
一般风险准备		
未分配利润	-351,976,179.92	-357,957,362.62
归属于母公司所有者权益合计	598,039,122.09	590,852,839.60
少数股东权益	111,339,359.33	97,360,012.53
所有者权益合计	709,378,481.42	688,212,852.13
负债和所有者权益总计	1,954,948,033.84	1,827,871,759.04

法定代表人：沈明宏

主管会计工作负责人：罗琳

会计机构负责人：梁军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	55,327,169.33	25,263,251.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,741,160.20	15,269,380.40
应收款项融资	6,698,195.86	3,568,158.74
预付款项	124,131,097.86	4,217,867.62
其他应收款	416,056,366.06	551,129,962.63
其中：应收利息		
应收股利	302,509.00	302,509.00
存货	5,400,637.70	5,040,970.84
合同资产		
持有待售资产		226,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	224,905,933.83	52,821,267.57
流动资产合计	866,260,560.84	883,310,859.50
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	823,403,441.31	690,316,655.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	101,425,776.62	106,955,680.07
在建工程	474,654.23	749,382.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,594,585.07	16,997,661.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,478,735.14	3,365,284.46
递延所得税资产	7,611,767.97	7,806,217.12
其他非流动资产	2,282,978.18	1,288,024.18
非流动资产合计	962,271,938.52	832,478,905.31
资产总计	1,828,532,499.36	1,715,789,764.81
流动负债：		
短期借款	284,419,401.97	369,435,326.26
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	275,900,000.00	52,053,998.74
应付账款	19,456,153.67	15,588,945.46
预收款项		32,566,740.71
合同负债	8,699,346.17	
应付职工薪酬	2,397,721.10	2,421,727.84
应交税费	98,860.69	-123,077.73
其他应付款	236,245,421.79	361,582,229.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	827,216,905.39	833,525,891.09
非流动负债：		
长期借款	291,425,411.97	178,240,003.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,955,000.00	2,070,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	293,380,411.97	180,310,003.34
负债合计	1,120,597,317.36	1,013,835,894.43
所有者权益：		
股本	571,300,000.00	571,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	429,203,672.07	429,203,672.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,893,685.50	27,295,554.34
未分配利润	-320,462,175.57	-325,845,356.03
所有者权益合计	707,935,182.00	701,953,870.38
负债和所有者权益总计	1,828,532,499.36	1,715,789,764.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,079,704,686.48	1,224,664,757.84
其中：营业收入	1,079,704,686.48	1,224,664,757.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,086,284,886.71	1,216,922,650.03
其中：营业成本	981,429,957.86	1,096,390,171.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,377,380.91	4,414,252.66
销售费用	24,549,626.38	26,185,847.26
管理费用	48,644,022.52	64,883,129.74
研发费用	3,365,935.32	6,523,328.36
财务费用	23,917,963.72	18,525,920.83
其中：利息费用	20,697,085.55	20,945,873.71
利息收入	482,854.01	4,595,115.14
加：其他收益	3,790,179.43	1,392,931.95
投资收益（损失以“-”号填列）	11,851,007.29	13,057,700.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,843,217.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,101,373.19	-2,257,709.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,332,161.90	

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	322,100.20	3,101,406.94
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,613,875.40	21,193,219.87
加: 营业外收入	13,269,864.14	840,939.20
减: 营业外支出	531,506.23	307,509.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,352,233.31	21,726,649.85
减: 所得税费用	3,880,837.84	-322,470.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,471,395.47	22,049,120.34
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29,865,075.22	22,049,120.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-9,393,679.75	
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	6,579,313.86	14,993,700.49
2.少数股东损益	13,892,081.61	7,055,419.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,471,395.47	22,049,120.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,579,313.86	14,993,700.49
归属于少数股东的综合收益总额	13,892,081.61	7,055,419.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.012	0.03
（二）稀释每股收益	0.012	0.03

法定代表人：沈明宏

主管会计工作负责人：罗琳

会计机构负责人：梁军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	94,797,216.88	162,269,796.31
减：营业成本	90,147,851.99	160,762,371.07
税金及附加	401,594.63	188,449.63
销售费用	390,274.31	1,022,451.71
管理费用	10,636,847.66	7,706,965.88
研发费用		
财务费用	12,698,791.67	7,167,618.92
其中：利息费用	12,952,985.29	10,254,896.09
利息收入	571,983.33	3,413,476.50
加：其他收益	1,118,602.47	
投资收益（损失以“－”号填列）	9,967,786.05	18,336,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-200,579.95	2,457,931.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,623,251.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	318,488.56	1,630,251.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,650,595.14	7,846,821.92
加：营业外收入	13,243,101.72	727,570.91
减：营业外支出	416,745.81	24,611.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,175,760.77	8,549,781.58
减：所得税费用	194,449.15	-2,446,729.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,981,311.62	10,996,511.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,981,311.62	10,996,511.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,981,311.62	10,996,511.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,471,041,357.70	1,279,095,746.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,329,857.33	3,140,511.95
收到其他与经营活动有关的现金	13,167,509.20	118,916,268.13

经营活动现金流入小计	1,485,538,724.23	1,401,152,526.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,168,571,346.53	1,089,100,943.58
客户贷款及垫款净增加额		-28,461,645.54
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,767,758.07	93,692,918.99
支付的各项税费	27,137,755.59	36,619,207.70
支付其他与经营活动有关的现金	39,972,625.66	96,492,781.95
经营活动现金流出小计	1,292,449,485.85	1,287,444,206.68
经营活动产生的现金流量净额	193,089,238.38	113,708,319.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,548,777.26	11,512,212.44
取得投资收益收到的现金	3,262,109.70	97,787.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,505,215.20	3,353,552.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00
投资活动现金流入小计	193,316,102.16	38,163,552.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,138,618.53	22,394,502.95
投资支付的现金	169,400,000.00	310,439,872.62
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	181,538,618.53	362,834,375.57
投资活动产生的现金流量净额	11,777,483.63	-324,670,822.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金	326,000,000.00	532,217,985.30
收到其他与筹资活动有关的现金	250,419,537.17	63,443,251.72
筹资活动现金流入小计	576,419,537.17	595,661,237.02
偿还债务支付的现金	332,492,617.98	468,918,887.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,892,515.09	25,585,374.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,548,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	359,211,899.49	44,125,856.00
筹资活动现金流出小计	715,597,032.56	538,630,117.60
筹资活动产生的现金流量净额	-139,177,495.39	57,031,119.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,516.22	-1,177,085.21
五、现金及现金等价物净增加额	65,929,742.84	-155,108,468.81
加：期初现金及现金等价物余额	49,883,858.76	201,145,827.50
六、期末现金及现金等价物余额	115,813,601.60	46,037,358.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	53,829,213.48	141,688,481.16
收到的税费返还	320,088.99	
收到其他与经营活动有关的现金	7,894,069.86	37,452,139.14
经营活动现金流入小计	62,043,372.33	179,140,620.30
购买商品、接受劳务支付的现金	10,191,670.73	123,064,537.40
支付给职工以及为职工支付的现金	3,455,609.59	4,374,228.14
支付的各项税费	1,728,412.32	614,103.82
支付其他与经营活动有关的现金	7,680,398.61	8,692,740.11
经营活动现金流出小计	23,056,091.25	136,745,609.47
经营活动产生的现金流量净额	38,987,281.08	42,395,010.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,050,000.00	

取得投资收益收到的现金	1,297,799.71	15,652,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,609,927.20	3,351,952.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	102,957,726.91	29,203,952.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,480,019.28	9,859,185.77
投资支付的现金	168,900,000.00	277,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	170,380,019.28	317,259,185.77
投资活动产生的现金流量净额	-67,422,292.37	-288,055,233.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	219,000,000.00	435,085,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	517,126,220.00	103,164,077.09
筹资活动现金流入小计	736,126,220.00	538,249,077.09
偿还债务支付的现金	191,000,000.00	281,203,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,203,925.68	17,522,797.69
支付其他与筹资活动有关的现金	468,463,302.50	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	678,667,228.18	300,725,997.69
筹资活动产生的现金流量净额	57,458,991.82	237,523,079.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,952.44	-560,870.13
五、现金及现金等价物净增加额	29,064,932.97	-8,698,013.17
加：期初现金及现金等价物余额	24,262,235.93	26,470,175.50
六、期末现金及现金等价物余额	53,327,168.90	17,772,162.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	571,300,000.00				346,054,177.17		144,631.15	3,973,876.56	27,337,517.34		-357,957,362.62		590,852,839.60	97,360,012.53	688,212,852.13
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、本年期初余额	571,300,000.00				346,054,177.17		144,631.15	3,973,876.56	27,337,517.34		-357,957,362.62		590,852,839.60	97,360,012.53	688,212,852.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								606,968.63	598,131.16		5,981,182.70		7,186,282.49	13,979,346.80	21,165,629.29
（一）综合收益总额											6,579,313.86		6,579,313.86	13,892,081.61	20,471,395.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									598,131.16		-598,131.16				
1. 提取盈余公									598,131.16		-598,131.16				

积									1.16		31.16				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							606,968.63					606,968.63	87,265.19	694,233.82	
1. 本期提取							1,248,761.19					1,248,761.19	179,537.09	1,428,298.28	
2. 本期使用							641,792.56					641,792.56	92,271.90	734,064.46	
(六)其他															
四、本期期末余额	571,300,000.00			346,054,177.17		144,631.15	4,580,845.19	27,935,648.50			-351,976,179.92	598,039,122.09	111,339,359.33	709,378,481.42	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年期末 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		902,956,842.39	94,297,257.97	997,254,100.36
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、本年期初 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		902,956,842.39	94,297,257.97	997,254,100.36
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）															
（一）综合收 益总额											14,993,700.49		13,619,682.47	1,730,474.31	15,350,156.78
（二）所有者 投入和减少资 本											14,993,700.49		14,993,700.49	7,055,419.85	22,049,120.34
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配														-5,127,400.00	-5,127,400.00
1. 提取盈余公 积															

2. 提取一般风险准备													-5,127,400.00	-5,127,400.00
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								-1,374,018.02					-1,374,018.02	-197,545.54
1. 本期提取								1,486,039.74					1,486,039.74	213,651.14
2. 本期使用								2,860,057.76					2,860,057.76	411,196.68
(六)其他														
四、本期期末余额	571,300.00				340,717,477.17		144,631.15	5,951,083.17	27,337,517.34		-28,874,183.97	916,576,524.86	96,027,732.28	1,012,604,257.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度												
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-325,845,356.03		701,953,870.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-325,845,356.03		701,953,870.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									598,131.16	5,383,180.46		5,981,311.62
（一）综合收益总额										5,981,311.62		5,981,311.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									598,131.16	-598,131.16		
1. 提取盈余公积									598,131.16	-598,131.16		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,893,685.50	-320,462,175.57		707,935,182.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-176,468,446.22		851,330,780.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-176,468,446.22		851,330,780.19

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									10,996,511.19		10,996,511.19	
(一)综合收益总额									10,996,511.19		10,996,511.19	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-165,471,935.03		862,327,291.38

三、公司基本情况

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。

2019年9月23日，本公司控股股东华软投资控股有限公司（以下简称“华软控股”）的股东华软投资（北京）有限公司（以下简称“华软投资”）、王广宇先生与八大处科技集团有限公司（以下简称“八大处科技”）签署《股权转让协议》，八大处科技受让华软投资和王广宇先生所持有的华软控股100%股权。受让后华软控股成为八大处科技全资子公司。本次华软控股股权结构变动后，公司控股股东未发生变化，仍为华软控股，持股比例仍为25.42%。公司实际控制人由王广宇先生变更为张景明先生。

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，法定代表人为沈明宏先生，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，拥有天禾软件科技（苏州）有限公司（以下简称“天禾软件”）、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”）等20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、移动设备销售等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月19日召开第五届董事会第十七次会议决议批准报出。

本期合并财务报表范围包括华软科技母公司及其20家子公司及下属公司。详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司于2020年3月14日发布公告，决定停止全资子公司南通纳百园化工有限公司（以下简称“纳百园”）和镇江润港化工有限公司（以下简称“润港化工”）生产经营活动。纳百园和润港化工处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制2019年度财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司于2020年3月14日发布公告，决定停止全资子公司南通纳百园化工有限公司（以下简称“纳百园”）和镇江润港化工有限公司（以下简称“润港化工”）生产经营活动。纳百园和润港化工处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制2019年度财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（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、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司

所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

③本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重

大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类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，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方

应收账款组合2 应收化工及贸易业务客户

应收账款组合3 应收供应链金融业务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收押金和保证金

其他应收款组合4 应收员工备用金、应收出口退税款及合并范围内关联方往来

其他应收款组合5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计算预期信用损失；商业承兑汇票，根据当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收融资租赁款

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

(1) 金融资产的分类

①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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(5) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.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；

G.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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例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；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 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，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于100万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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。

本公司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。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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	0.50	不逾期
关注类	1.00	逾期小于或等于3个月
次级类	20.00	逾期大于3个月小于或等于6个月
可疑类	50.00	逾期大于6个月小于或等于12个月
损失类	100.00	逾期大于12个月

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五摊销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五摊销法摊销。

16、合同资产

本公司根据旅行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品而有权

收取的对家（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本附注10、金融工具。

17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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，在母公司个别财务报表中将对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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

2. 初始投资成本确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 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、23。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办

理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 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。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税

负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影

响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 01 月 01 日开始执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）	2020 年 4 月 16 日第五届董事会第十一次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	89,257,407.99	89,257,407.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	0.00	0.00	

应收账款	402,474,346.43	402,474,346.43	
应收款项融资	10,146,746.46	10,146,746.46	
预付款项	17,651,496.57	17,651,496.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	287,412,617.29	287,412,617.29	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	98,188,512.76	98,188,512.76	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	226,000,000.00	226,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	21,637,428.27	21,637,428.27	
其他流动资产	143,007,456.39	143,007,456.39	
流动资产合计	1,295,776,012.16	1,295,776,012.16	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	222,753.44	222,753.44	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,003,000.00	8,003,000.00	
投资性房地产			
固定资产	281,656,673.79	281,656,673.79	
在建工程	58,040,035.37	58,040,035.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,337,869.13	63,337,869.13	
开发支出	1,467,375.43	1,467,375.43	
商誉	81,547,047.02	81,547,047.02	

长期待摊费用	5,498,607.95	5,498,607.95	
递延所得税资产	30,172,988.99	30,172,988.99	
其他非流动资产	2,149,395.76	2,149,395.76	
非流动资产合计	532,095,746.88	532,095,746.88	
资产总计	1,827,871,759.04	1,827,871,759.04	
流动负债：			
短期借款	593,079,780.60	593,079,780.60	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,430,766.10	37,430,766.10	
应付账款	167,854,317.04	167,854,317.04	
预收款项			-17,825,540.64
合同负债	17,825,540.64	17,825,540.64	17,825,540.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,006,565.10	17,006,565.10	
应交税费	14,930,534.20	14,930,534.20	
其他应付款	94,727,593.42	94,727,593.42	
其中：应付利息	0.00	0.00	
应付股利	418,941.00	418,941.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	4,822,786.58	4,822,786.58	
其他流动负债	1,353,333.33	1,353,333.33	
流动负债合计	949,031,217.01	949,031,217.01	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	178,240,003.34	178,240,003.34	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	154,500.00	154,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,243,699.32	7,243,699.32	
递延收益	2,070,000.00	2,070,000.00	
递延所得税负债	2,889,836.60	2,889,836.60	
其他非流动负债	29,650.64	29,650.64	
非流动负债合计	190,627,689.90	190,627,689.90	
负债合计	1,139,658,906.91	1,139,658,906.91	
所有者权益：			
股本	571,300,000.00	571,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	346,054,177.17	346,054,177.17	
减：库存股			
其他综合收益	144,631.15	144,631.15	
专项储备	3,973,876.56	3,973,876.56	
盈余公积	27,337,517.34	27,337,517.34	
一般风险准备			
未分配利润	-357,957,362.62	-357,957,362.62	
归属于母公司所有者权益合计	590,852,839.60	590,852,839.60	
少数股东权益	97,360,012.53	97,360,012.53	
所有者权益合计	688,212,852.13	688,212,852.13	
负债和所有者权益总计	1,827,871,759.04	1,827,871,759.04	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	25,263,251.70	25,263,251.70	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15,269,380.40	15,269,380.40	
应收款项融资	3,568,158.74	3,568,158.74	
预付款项	4,217,867.62	4,217,867.62	
其他应收款	551,129,962.63	551,129,962.63	
其中：应收利息			
应收股利	302,509.00	302,509.00	
存货	5,040,970.84	302,509.00	
合同资产			
持有待售资产	226,000,000.00	226,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,821,267.57	52,821,267.57	
流动资产合计	883,310,859.50	883,310,859.50	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	690,316,655.91	690,316,655.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	106,955,680.07	106,955,680.07	
在建工程	749,382.19	749,382.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,997,661.38	16,997,661.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,365,284.46	3,365,284.46	
递延所得税资产	7,806,217.12	7,806,217.12	
其他非流动资产	1,288,024.18	1,288,024.18	

非流动资产合计	832,478,905.31	832,478,905.31	
资产总计	1,715,789,764.81	1,715,789,764.81	
流动负债：			
短期借款	369,435,326.26	369,435,326.26	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	52,053,998.74	52,053,998.74	
应付账款	15,588,945.46	15,588,945.46	
预收款项	32,566,740.71		-32,566,740.71
合同负债		32,566,740.71	32,566,740.71
应付职工薪酬	2,421,727.84	2,421,727.84	
应交税费	-123,077.73	-123,077.73	
其他应付款	361,582,229.81	361,582,229.81	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	833,525,891.09	833,525,891.09	
非流动负债：			
长期借款	178,240,003.34	178,240,003.34	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,070,000.00	2,070,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	180,310,003.34	180,310,003.34	
负债合计	1,013,835,894.43	1,013,835,894.43	

所有者权益：			
股本	571,300,000.00	571,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	429,203,672.07	429,203,672.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,295,554.34	27,295,554.34	
未分配利润	-325,845,356.03	-325,845,356.03	
所有者权益合计	701,953,870.38	701,953,870.38	
负债和所有者权益总计	1,715,789,764.81	1,715,789,764.81	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	除天合（香港）投资有限公司、TIANHEINVESTMENTPTE.LTD、金陵恒健有限公司以外的全部公司的应税收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	除天合（香港）投资有限公司、TIANHEINVESTMENTPTE.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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，2019年12月02日，福建省科学技术委员会、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定福建力菲克为高新技术企业。高新技术企业证书编号为：GR201935000968，2019年1月1日起至2021年12月31日享受15%企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,440.93	62,142.79
银行存款	115,447,127.89	49,641,715.97
其他货币资金	88,531,188.01	39,553,549.23
合计	204,147,756.83	89,257,407.99
其中：存放在境外的款项总额	109,390.51	123,314.32
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	88,334,155.23	39,373,549.23

其他说明

- (1) 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。
- (2) 其他货币资金中88,334,155.23元系公司为开立银行承兑汇票、信用证、银行保函等存入的保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；
- (3) 其他货币资金中除倍升互联电子商城保证金外，均不作为现金及现金等价物；
- (4) 货币资金使用受到限制的情况详见合并财务报表项目注释、81。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,378,565.41	6.98%	27,446,031.68	90.35%	2,932,533.73	30,323,355.55	6.70%	27,349,333.56	90.19%	2,974,021.99
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	404,862,533.48	93.02%	22,327,596.31	5.51%	382,534,937.17	421,949,811.49	93.30%	22,449,487.05	5.32%	399,500,324.44
其中：										
合计	435,241,098.89	100.00%	49,773,627.99	11.44%	385,467,470.90	452,273,167.04	100.00%	49,798,820.61	11.01%	402,474,346.43

按单项计提坏账准备： 27,446,031.68

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
隆正信息科技有限公司	5,839,166.67	2,919,583.34	50.00%	款项的收回存在不确定性
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
苏州远佳化工有限公司	1,543,047.90	1,543,047.90	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, 未按判决书付款且欠款时间较长
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
泰州市芝鹏化工贸易有限公司	1,024,847.00	1,024,847.00	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
其他单项计提坏账准备的单位	11,940,021.27	11,927,070.87	99.89%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
合计	30,378,565.41	27,446,031.68	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 22,327,596.31

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收供应链金融业务客户	72,607,235.47	363,036.18	0.50%
应收化工及贸易业	332,255,298.01	21,964,560.13	6.61%
合计	404,862,533.48	22,327,596.31	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	342,881,219.89
1 至 2 年	46,854,090.28
2 至 3 年	12,488,379.65
3 年以上	33,017,409.07
3 至 4 年	4,584,463.90

4 至 5 年	6,237,710.63
5 年以上	22,195,234.54
合计	435,241,098.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	27,349,333.56	96,698.12				27,446,031.68
按组合计提坏账准备	22,449,487.05	-121,890.74				22,327,596.31
合计	49,798,820.61	-25,192.62				49,773,627.99

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
深圳华信腾达商业保理有限公司	35,000,000.00	8.04%	175,000.00
重庆长江金融保理有限公司	32,108,219.18	7.38%	160,541.10
北京有竹居网络技术有限公司	27,802,941.00	6.39%	
北京字跳网络技术有限公司	24,061,551.00	5.53%	
北京猿力未来科技有限公司	20,714,100.00	4.76%	
合计	139,686,811.18	32.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,754,904.19	10,146,746.46
合计	16,754,904.19	10,146,746.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,606,044.50	94.62%	16,352,527.42	92.64%
1 至 2 年	1,379,656.90	3.06%	835,986.56	4.74%
2 至 3 年	519,610.77	1.15%	68,394.24	0.38%
3 年以上	525,075.71	1.17%	394,588.35	2.24%
合计	45,030,387.88	--	17,651,496.57	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
苹果电脑贸易（上海）有限公司	9853570.61	21.88%
上海市对外经济贸易有限公司	7,260,000.00	16.12%
一粒米（无锡）纳米材料技术有限公司	5,245,699.89	11.65%
丰益油脂科技有限公司	1,906,819.48	4.23%

苏州第五建筑集团有限 公司	1,656,448.76	3.68%
合计	25,922,538.74	57.57%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	
其他应收款	325,611,429.55	287,412,617.29
合计	325,611,429.55	287,412,617.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	193,988,385.72	254,308,869.54
押金、保证金	8,176,127.29	6,530,748.01
备用金	2,465,293.23	2,285,157.54
出口退税	758,457.59	1,330,499.43
股权转让款	157,138,528.00	58,000,000.00

合计	362,526,791.83	322,455,274.52
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	18,257,311.35	540,852.00	16,244,493.88	35,042,657.23
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,872,705.05			1,872,705.05
2020 年 6 月 30 日余额	20,130,016.40	540,852.00	16,244,493.88	36,915,362.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	343,124,279.79
1 至 2 年	6,048,699.01
2 至 3 年	483,652.58
3 年以上	12,870,160.45
3 至 4 年	6,243,742.19
4 至 5 年	1,179,072.45
5 年以上	5,447,345.81
合计	362,526,791.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,206,417.45					11,206,417.45
按组合计提坏账准备	23,836,239.78	1,872,705.05				25,708,944.83

合计	35,042,657.23	1,872,705.05				36,915,362.28
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	往来款/借款	161,497,876.66	1 年以内	44.55%	9,689,872.60
余江县银希投资管理中心(有限合伙)、余江县永银投资管理中心（有限合伙）	股权转让款	157,138,528.00	1 年以内	43.35%	8,971,200.00
苏州远佳化工有限公司	其他单位往来款	4,154,642.36	2-3 年	1.15%	4,154,642.36
临盘街道办	土地转让款	3,500,000.00	1-2 年	0.97%	700,000.00
冯如泉	其他单位往来款	1,591,326.44	1-5 年	0.44%	1,591,326.44
合计	--	327,882,373.46	--		25,107,041.40

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,587,173.39	4,777,702.10	29,809,471.29	23,172,685.14	6,488,926.72	16,683,758.42
在产品	2,271,504.16	982,081.73	1,289,422.43	4,174,492.30	1,020,783.66	3,153,708.64
库存商品	100,526,991.63	9,027,603.61	91,499,388.02	77,117,066.89	10,047,990.89	67,069,076.00
周转材料	4,192,478.13		4,192,478.13	7,158,479.89		7,158,479.89

发出商品	12,125,986.36		12,125,986.36	4,123,489.81		4,123,489.81
委托加工物资	388,585.45	388,585.45		388,585.45	388,585.45	
合计	154,092,719.12	15,175,972.89	138,916,746.23	116,134,799.48	17,946,286.72	98,188,512.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,488,926.72	-1,649,821.58		61,403.04		4,777,702.10
在产品	1,020,783.66	-38,701.93				982,081.73
库存商品	10,047,990.89	-1,020,387.28				9,027,603.61
委托加工物资	388,585.45					388,585.45
合计	17,946,286.72	-2,708,910.79		61,403.04		15,175,972.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产****11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	38,110,606.27	21,637,428.27
合计	38,110,606.27	21,637,428.27

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	220,260,134.52	133,819,095.89
预缴所得税	642,041.44	260,075.50
预付重组中介费	1,060,000.00	1,060,000.00
增值税借方余额重分类	11,897,948.45	7,868,285.00
合计	233,860,124.41	143,007,456.39

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	70,137,811.09	350,689.06	69,787,122.03	21,970,031.87	109,850.16	21,860,181.71	
其中：未实现融资收益	7,396,955.72		7,396,955.72	620,215.28		620,215.28	
减：一年内到期的长期应收款	-38,302,116.86	-191,510.59	-38,110,606.27	-21,746,159.07	-108,730.80	-21,637,428.27	
合计	31,835,694.23	159,178.47	31,676,515.76	223,872.80	1,119.36	222,753.44	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,119.36			1,119.36
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	158,059.11			158,059.11
2020 年 6 月 30 日余额	159,178.47			159,178.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	3,003,000.00	3,003,000.00
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,003,000.00	8,003,000.00

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,939,342.28	281,656,673.79
固定资产清理	119,458.85	
合计	275,058,801.13	281,656,673.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	304,516,825.75	485,511,302.71	7,028,856.57	33,362,548.25	830,419,533.28
2.本期增加金额		9,413,516.69	50,442.48	690,841.88	10,154,801.05
(1) 购置		9,413,516.69	50,442.48	690,841.88	10,154,801.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,064,494.32	7,203,295.39	3,601.71	1,523,302.12	9,794,693.54

(1) 处置或报废	1,064,494.32	7,203,295.39	3,601.71	1,523,302.12	9,794,693.54
4.期末余额	303,452,331.43	487,721,524.01	7,075,697.34	32,530,088.01	830,779,640.79
二、累计折旧					
1.期初余额	87,602,034.12	227,630,120.24	5,625,926.24	24,835,182.38	345,693,262.98
2.本期增加金额	3,540,032.99	10,507,453.61	227,175.26	952,498.42	15,227,160.28
(1) 计提	3,540,032.99	10,507,453.61	227,175.26	952,498.42	15,227,160.28
3.本期减少金额	226,619.84	3,728,556.65	2,282.11	1,283,872.98	5,241,331.58
(1) 处置或报废	226,619.84	3,728,556.65	2,282.11	1,283,872.98	5,241,331.58
4.期末余额	90,915,447.27	234,409,017.20	5,850,819.39	24,503,807.82	355,679,091.68
三、减值准备					
1.期初余额	95,815,399.10	105,414,317.30	263,549.18	1,576,330.93	203,069,596.51
2.本期增加金额		119,014.08			119,014.08
(1) 计提		119,014.08			119,014.08
3.本期减少金额		2,849,148.54	179.60	178,075.62	3,027,403.76
(1) 处置或报废		2,849,148.54	179.60	178,075.62	3,027,403.76
4.期末余额	95,815,399.10	102,684,182.84	263,369.58	1,398,255.31	200,161,206.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	116,721,485.06	150,628,323.97	961,508.37	6,628,024.88	274,939,342.28
2.期初账面价值	121,099,392.53	152,466,865.17	1,139,381.15	6,951,154.38	281,656,673.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	145,262,158.88	33,779,683.98	80,861,381.81	30,621,093.09	
机器设备	111,439,672.99	60,433,376.80	35,935,747.93	15,070,548.26	
运输工具	380,289.20	264,324.69	50,283.44	65,681.07	
电子设备及其他	5,942,563.95	4,474,904.07	346,431.37	1,121,228.51	

合计	263,024,685.02	98,952,289.54	117,193,844.55	46,878,550.93
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天安 CPM 厂房、警卫室、AKD 仓库	1,249,139.14	与其他房屋建筑物一同办理
力菲克材料及成品等仓库	1,456,760.84	办证资料不齐
力菲克原料药车间	496,184.28	办证资料不齐
力菲克实验楼	527,870.40	办证资料不齐
力菲克专家楼	1,125,764.98	办证资料不齐
力菲克原料药二期厂房	831,451.20	办证资料不齐

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	119,458.85	
合计	119,458.85	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,159,896.59	49,947,920.84
工程物资	8,214,551.01	8,092,114.53
合计	60,374,447.60	58,040,035.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东天安二期基	116,184,474.69	92,185,763.84	23,998,710.85	116,184,474.69	92,185,763.84	23,998,710.85

建项目工程-募 投项目						
ASA-技改项目	38,284,604.82	23,457,434.97	14,827,169.85	37,570,911.92	23,457,434.97	14,113,476.95
RTO 炉	4,549,558.08	2,102,765.95	2,446,792.13	4,549,558.08	2,102,765.95	2,446,792.13
DCS 升级改造	2,115,030.71	934,941.04	1,180,089.67	2,115,030.71	934,941.04	1,180,089.67
本质安全改造	3,180,599.77	858,886.29	2,321,713.48	1,982,229.40	858,886.29	1,123,343.11
其他零星项目	8,014,540.95	629,120.34	7,385,420.61	7,714,628.47	629,120.34	7,085,508.13
合计	172,328,809.02	120,168,912.43	52,159,896.59	170,116,833.27	120,168,912.43	49,947,920.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
山东天安二期 基建项目工程	181,537,800.00	116,184,474.69				116,184,474.69	73.02%	已终止				募股资金
ASA-技改项目	40,000,000.00	37,570,911.92	713,692.90			38,284,604.82	95.71%	调试阶段				其他
合计	221,537,800.00	153,755,386.61	713,692.90			154,469,079.51	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,764,025.98		6,764,025.98	8,366,221.29	274,106.76	8,092,114.53
工程材料	1,514,176.89	63,651.86	1,450,525.03			
合计	8,278,202.87	63,651.86	8,214,551.01	8,366,221.29	274,106.76	8,092,114.53

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	88,800,039.52			101,074,957.37	7,689,304.34	197,564,301.23
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	88,800,039.52			101,074,957.37	7,689,304.34	197,564,301.23
二、累计摊销						
1.期初余额	15,087,016.38			92,344,302.73	7,080,923.94	114,512,243.05
2.本期增加金额	853,196.13			336,305.23	257,708.41	1,447,209.77
(1) 计提	853,196.13			336,305.23	257,708.41	1,447,209.77
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额	15,940,212.51			92,680,607.96	7,338,632.35	115,959,452.82
三、减值准备						
1.期初余额	11,240,813.92			8,394,349.51	79,025.72	19,714,189.05
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,240,813.92			8,394,349.41	79,025.72	19,714,189.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	61,619,013.09			0.00	271,646.27	61,890,659.36
2.期初账面价值	67,508,706.69			336,305.23	529,354.68	68,374,366.60

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
姜黄素	1,058,001.26	19,304.90						1,077,306.16
系列营养素产品	358,242.78	88,572.35						446,815.13
抑菌剂系列产品	51,131.39	37,128.32						88,259.71
合计	1,467,375.43	145,005.57						1,612,381.00

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
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
倍升互联	81,547,047.02					81,547,047.02
合计	182,237,702.44					182,237,702.44

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
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
合计	100,690,655.42					100,690,655.42

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修 费	1,592,814.52		306,689.45		1,286,125.07
厂房零星修理	1,548,766.81		462,959.83		1,085,806.98
投资银行并购顾问 服务费	1,766,509.45	4,716,981.14	718,553.44		5,764,937.15
其他	590,517.17		190,648.99		399,868.18

合计	5,498,607.95	4,716,981.14	1,678,851.71	8,536,737.38
----	--------------	--------------	--------------	--------------

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,928,359.20	14,482,089.82	57,389,697.44	14,365,675.16
可抵扣亏损	5,949,425.67	1,487,356.42	6,201,909.13	1,550,477.28
信用减值准备	59,929,975.85	14,982,493.97	57,027,346.27	14,256,836.55
合计	123,807,760.72	30,951,940.21	120,618,952.84	30,172,988.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			8,871,225.64	2,217,806.41
其他债权投资公允价值变动	46,235.77	11,558.94	46,235.77	11,558.94
其他权益工具投资公允价值变动			2,453,785.01	613,446.25
其他			188,100.00	47,025.00
合计	46,235.77	11,558.94	11,559,346.42	2,889,836.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		30,951,940.21		30,172,988.99
递延所得税负债		11,558.94		2,889,836.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	799,354,038.40	407,848,486.70
可抵扣亏损	189,427,455.07	127,116,542.43
合计	988,781,493.47	534,965,029.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	9,467,001.08	5,634,496.76	
2021	30,484,078.76	24,463,457.05	
2022	18,413,304.98	13,431,771.90	
2023	46,649,251.84	32,473,082.47	
2024	72,143,895.16	51,113,734.25	
2025	12,269,923.25		
合计	189,427,455.07	127,116,542.43	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	7,397,078.12		7,397,078.12	2,149,395.76	0.00	2,149,395.76
合计	7,397,078.12		7,397,078.12	2,149,395.76	0.00	2,149,395.76

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	315,900,000.00	132,500,000.00
抵押借款	8,000,000.00	2,002,968.82
保证借款	80,129,068.01	65,094,250.00
信用借款	290,419,401.97	393,482,561.78
合计	694,448,469.98	593,079,780.60

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	37,430,766.10
合计	10,000,000.00	37,430,766.10

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	149,050,669.76	159,625,650.80
应付工程款	9,646,197.38	8,228,666.24
合计	158,696,867.14	167,854,317.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	42,322,057.32	17,825,540.64
合计	42,322,057.32	17,825,540.64

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,648,622.40	48,219,331.60	54,047,755.39	10,820,198.61
二、离职后福利-设定提存计划	318,942.70	958,060.58	1,277,003.28	
三、辞退福利	39,000.00	143,092.00	143,092.00	39,000.00
合计	17,006,565.10	49,320,484.18	55,467,850.67	10,859,198.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,850,271.26	44,201,651.17	49,604,191.13	10,447,731.30
2、职工福利费	12,500.00	1,022,333.69	1,034,833.69	
3、社会保险费	172,158.72	1,477,880.64	1,644,664.46	5,374.90
其中：医疗保险费	171,437.98	1,347,774.22	1,513,837.30	5,374.90
工伤保险费	-238.90	40,799.40	40,560.50	
生育保险费	959.64	89,307.02	90,266.66	
4、住房公积金	137,743.49	1,336,026.01	1,473,769.50	
5、工会经费和职工教育经费	475,948.93	181,440.09	290,296.61	367,092.41
合计	16,648,622.40	48,219,331.60	54,047,755.39	10,820,198.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	307,984.12	903,574.20	1,211,558.32	
2、失业保险费	10,958.58	54,486.38	65,444.96	
合计	318,942.70	958,060.58	1,277,003.28	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,700,656.77	6,713,730.31
消费税	4,277.63	
企业所得税	7,050,201.79	6,040,689.67
个人所得税	98,735.65	214,542.12
城市维护建设税	283,187.29	421,125.13
城镇土地使用税	696,853.39	697,034.89
房产税	395,423.77	400,029.87
教育费附加	128,323.49	194,405.31
地方教育附加	79,805.49	129,603.53
水资源税		12,445.89
其他税种	69,016.64	106,927.48
合计	12,506,481.91	14,930,534.20

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	418,941.00	418,941.00
其他应付款	14,572,492.12	94,308,652.42
合计	14,991,433.12	94,727,593.42

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	418,941.00	418,941.00
合计	418,941.00	418,941.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,840,962.08	987,342.00
关联往来款	812,847.39	47,064,497.16
非关联往来款	3,557,146.05	37,199,836.08
应付股权转让款	8,000,000.00	8,000,000.00
其他	361,536.60	1,056,977.18
合计	14,572,492.12	94,308,652.42

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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 万股股权转让款
合计	8,000,000.00	--

42、持有待售负债**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,269,500.00	4,665,000.00
一年内到期的租赁负债		157,786.58
一年内到期待转销项税额	84,230.86	
合计	3,353,730.86	4,822,786.58

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苹果补贴		1,353,333.33
合计		1,353,333.33

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	291,425,411.97	178,240,003.34
合计	291,425,411.97	178,240,003.34

长期借款分类的说明：

说明1：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，本公司取得长期借款16,000.00万元，本期归还500万元，累计偿还4,200.00万元，长期借款本金余额为11,800.00万元。

说明2：华软控股将其持有的北京农商行5,882.353万股质押给中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部，本公司取得长期借款12,400.00万元，本期归还500万，长期借款本金余额为11,900.00万元。

说明3：本公司将其持有的控股子公司倍升互联53.33%股权质押给中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行并同时由华软控股提供担保，本公司取得长期借款6,000.00万元，本期归还100.00万元，累计归还600.00万元，长期借款本金余额5,400.00万元。

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		154,500.00
合计		154,500.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金		4,819,500.00

减：一年内到期的长期应付款		4,665,000.00
合计		154,500.00

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
清算费用	4,942,034.67	7,243,699.32	由于子公司纳百园和润港化工预计在 2020 年 12 月 31 日前终止经营，根据经过公司管理层批准的人员遣散计划，按照《中华人民共和国劳动合同法》相关规定计算在企业清算后应支付的员工经济补偿金的预计负债。
合计	4,942,034.67	7,243,699.32	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,070,000.00		115,000.00	1,955,000.00	与资产、收益相关形成的政府补助
合计	2,070,000.00		115,000.00	1,955,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：计入递延收益的政府补助详见 84、政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费---待转销项税额贷方余额重分类	57,307.90	29,650.64
合计	57,307.90	29,650.64

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	571,300,000.00						571,300,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,049,035.70			322,049,035.70
其他资本公积	24,005,141.47			24,005,141.47
合计	346,054,177.17			346,054,177.17

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

二、将重分类进损益的其他综合收益	144,631.15							144,631.15
外币财务报表折算差额	144,631.15							144,631.15
其他综合收益合计	144,631.15							144,631.15

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,973,876.56	1,248,761.19	641,792.56	4,580,845.19
合计	3,973,876.56	1,248,761.19	641,792.56	4,580,845.19

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,938,683.91	598,131.16		27,536,815.07
任意盈余公积	398,833.43			398,833.43
合计	27,337,517.34	598,131.16		27,935,648.50

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-357,957,362.62	-43,867,884.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	2,744,730.92
调整后期初未分配利润	-357,957,362.62	-41,123,153.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,579,313.86	-314,002,793.15
减：提取法定盈余公积	598,131.16	
其他		-2,831,415.93
期末未分配利润	-351,976,179.92	-357,957,362.62

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,076,264,341.43	977,390,786.09	1,223,938,614.59	1,095,318,981.46
其他业务	3,440,345.05	4,039,171.77	726,143.25	1,071,189.72
合计	1,079,704,686.48	981,429,957.86	1,224,664,757.84	1,096,390,171.18

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	766,099.01	885,666.56
教育费附加	616,833.01	687,868.73
资源税	1,380.00	189,228.30
房产税	813,333.36	840,517.81
土地使用税	1,393,709.80	1,454,107.43
车船使用税	3,900.00	
印花税	484,947.51	
其他	297,178.22	356,863.83
合计	4,377,380.91	4,414,252.66

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,418,931.19	6,711,966.35
职工薪酬	8,110,077.22	11,749,303.69
差旅费	375,053.31	1,775,059.23
业务招待费	568,944.40	2,076,221.11
折旧与摊销	228,653.53	36,918.11
广告宣传费	4,766,544.43	2,025,701.67
办公费	822,101.26	458,515.48
其他	259,321.04	1,352,161.62
合计	24,549,626.38	26,185,847.26

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,944,073.88	25,431,720.75
折旧与摊销	5,556,290.60	8,333,606.50
业务招待费	1,252,605.30	1,514,609.73
中介机构服务费	4,609,814.74	11,239,936.76
安全生产费	1,978,862.18	1,699,690.88
差旅费	262,131.32	1,767,236.86
办公费	2,209,583.04	1,983,018.55
停工损失	7,505,874.29	5,619,584.17
房租物业费	3,825,836.16	6,006,821.98
存货报废	517,124.33	
存货盘亏损失	2,216,594.28	
其他	765,232.40	1,286,903.56
合计	48,644,022.52	64,883,129.74

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,585,569.73	4,082,048.22
材料费	1,565,532.61	796,577.46
折旧与摊销	122,831.38	1,352,984.45
中介机构服务费		1,252.78
差旅费		251,583.74
其他	92,001.60	38,881.71
合计	3,365,935.32	6,523,328.36

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	20,697,085.55	21,162,638.38
减：利息资本化		1,546,686.67
利息费用	20,697,085.55	19,742,299.06
减：利息收入	714,509.48	4,595,115.14
承兑汇票贴息		1,280,333.34

汇兑损益	-168,491.66	-260,339.79
手续费及其他	4,103,879.31	2,358,743.36
合计	23,917,963.72	18,525,920.83

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴收入	810,408.27	34,413.02
税收优惠（即征即退、税费返还等）	327,661.29	1,161,198.93
专利资助款		91,740.00
龙岩经济技术开发区财政局-研发奖励	1,163,700.00	58,760.00
临邑县财政局外经贸发展专项资金	58,600.00	22,510.00
安监局安全生产责任保险补贴		24,310.00
2019 年度区级总部经济发展奖励落户补助（第一批）资金	960,000.00	
个税扣缴税款手续费	67,678.87	
吴中区财政局知识产权专项补助	5,000.00	
疫情防控物资生产保障奖励	282,131.00	
焚烧炉政府补助	115,000.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-38,124.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,000,000.00
理财产品收益	5,330,352.18	95,824.08
承兑汇票贴现息	-1,376,093.78	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
出售持有待售资产收益	7,896,748.89	
合计	11,851,007.29	13,057,700.02

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,843,217.37
合计		-1,843,217.37

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,872,705.05	5,561,426.52
长期应收款坏账损失	-240,838.90	
应收账款坏账损失	12,170.76	-7,819,136.00
合计	-2,101,373.19	-2,257,709.48

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,708,910.79	
十二、其他	1,623,251.11	
合计	4,332,161.90	

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	322,100.20	1,730,625.39
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		1,370,781.55

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

股权转让款违约金	13,062,799.69		13,062,799.69
其他	207,064.45	840,939.20	207,064.45
合计	13,269,864.14	840,939.20	13,269,864.14

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00		
非流动资产毁损报废损失		31,750.39	
滞纳金	252,389.60	43.55	
违约金及赔偿款		47,523.30	
其他	269,116.63	228,191.98	
合计	531,506.23	307,509.22	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,538,066.72	8,717,736.41
递延所得税费用	-3,657,228.88	-9,040,206.90
合计	3,880,837.84	-322,470.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,352,233.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,088,058.31
子公司适用不同税率的影响	-2,087,930.31
调整以前期间所得税的影响	-3,002,642.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	660,796.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,724,126.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	4,364,835.88

损的影响	
研发费用加计扣除	-418,154.03
所得税费用	3,880,837.84

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,675,179.43	2,126,785.41
利息收入	695,901.26	967,007.31
收回押金、保证金	3,768,560.78	923,594.72
收到业绩补偿款		5,127,400.00
收到非关联单位往来款	3,884,866.48	101,052,374.29
其他	641,001.25	8,719,106.40
员工备用金	502,000.00	
合计	13,167,509.20	118,916,268.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中的付现费用	33,386,078.01	69,108,192.83
支付非关联单位往来款	4,167,285.30	24,656,071.32
支付押金、保证金	1,958,298.61	1,550,402.72
支付其他	460,963.74	1,178,115.08
合计	39,972,625.66	96,492,781.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产收益		13,000,000.00

合计		13,000,000.00
----	--	---------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让保证金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非合并范围内关联方往来款	137,160,000.00	5,000,000.00
收回承兑汇票保证金	109,730,737.17	58,443,251.72
股权转让违约金	3,528,800.00	
合计	250,419,537.17	63,443,251.72

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票到期解付款	248,553,998.74	44,125,856.00
归还非合并范围内关联方往来款	110,657,900.75	
合计	359,211,899.49	44,125,856.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,471,395.47	22,049,120.34
加：资产减值准备	-2,230,788.71	-2,257,709.48
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	15,227,160.28	22,856,983.57
无形资产摊销	1,447,209.77	5,679,221.76

长期待摊费用摊销	1,678,851.71	2,344,114.92
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）	310,689.21	-3,101,406.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-119.66	31,750.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,843,217.37
财务费用（收益以“-”号填列）	20,117,002.89	18,974,470.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,227,101.07	-13,057,700.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-778,951.22	-8,628,725.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,878,277.66	-411,480.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,002,850.18	-6,005,961.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,970,455.95	31,025,072.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,231,239.68	42,367,352.54
其他	694,233.82	
经营活动产生的现金流量净额	193,089,238.38	113,708,319.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	115,616,568.82	46,037,358.69
减：现金的期初余额	49,703,858.76	201,145,827.50
加：现金等价物的期末余额	197,032.78	
减：现金等价物的期初余额	180,000.00	
现金及现金等价物净增加额	65,929,742.84	-155,108,468.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	115,616,568.82	49,703,858.76

其中：库存现金	169,440.93	62,142.79
可随时用于支付的银行存款	115,447,127.89	49,641,715.97
二、现金等价物	197,032.78	180,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	115,813,601.60	49,883,858.76

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,334,155.23	保证金等款项
固定资产	2,123,868.02	抵押借款
无形资产	1,439,497.57	抵押借款
其他流动资产	215,900,000.00	承兑汇票保证金
合计	307,797,520.82	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	2,909,875.37	7.0795	20,600,462.68
欧元	144,351.14	7.961	1,149,179.43
港币	110,911.33	0.9134	101,306.41
应收账款	--	--	
其中：美元	4,927,546.11	7.0795	34,884,562.69
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款	2,900,554.03	7.0795	20,534,472.26
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	8,307.00	7.0795	58,809.41
其中：美元			
欧元	4,428,557.00	0.9134	4,045,043.96
港币			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

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

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴收入	810,408.27	其他收益	810,408.27
税收优惠（即征即退、税费返还等）	327,661.29	其他收益	327,661.29
龙岩经济技术开发区财政局-研发奖励	1,163,700.00	其他收益	1,163,700.00
临邑县财政局外经贸发展专项资金	58,600.00	其他收益	58,600.00
2019 年度区级总部经济发展	960,000.00	其他收益	960,000.00

奖励落户补助（第一批）资金 （苏州市吴中区财政局和苏州市吴中区发展和改革委员会）			
个税扣缴税款手续费	67,678.87	其他收益	67,678.87
吴中区财政局知识产权专项补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
疫情防控物资生产保障奖励	282,131.00	其他收益	282,131.00
焚烧炉政府补助	2,070,000.00	其他收益	115,000.00
合计	5,745,179.43		3,790,179.43

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

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

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、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	
天禾软件科技 (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	87.50%		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
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咨询有限公司	珠海市	珠海市	租赁和商务服务业	100.00%		设立
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
华软金信科技(苏州)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	香港特别行政区	香港特别行政区	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
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
江苏创森智云信息科技有限公司	苏州市	苏州市	移动设备贸易		53.33%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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%	-445,443.00		29,304,338.77
倍升互联（北京）科技有限公司	46.67%	5,228,778.52		47,875,892.45
福建省力菲克药业有限公司	49%	8,726,102.04		23,001,316.45

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	130,673,477.55	155,127,339.86	285,800,817.41	114,273,622.41		114,273,622.41	96,360,847.38	161,513,613.17	257,874,460.55	83,497,800.08		83,497,800.08
倍升互联（北京）科技有限公司	402,490,385.93	4,573,849.43	407,031,951.50	302,017,996.38		302,017,996.38	375,109,120.02	54,153,848.97	429,262,968.99	336,160,231.75		336,160,231.75
福建省力菲克药业有限公司	65,916,424.48	34,054,047.54	99,970,472.02	40,905,893.77		40,905,893.77	34,934,288.19	24,375,997.28	59,310,285.47	18,149,273.83		18,149,273.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东天安化工股份有限公司	93,205,645.28	-3,543,699.29	-3,543,699.29	-17,475,789.88	231,319,311.91	-13,547,600.46	-13,547,600.46	30,734,887.55
倍升互联（北京）科技有限	877,526,062.91	11,203,725.12	11,203,725.12	84,051,515.39	1,852,193,442.07	23,515,614.90	23,515,614.90	187,931,981.50

公司								
福建省力菲克药业有限公司	54,887,666.42	17,903,566.61	17,903,566.61	-4,852,893.55	15,947,909.62	-958,696.28	-958,696.28	5,944,236.69

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资			16,754,904.19	16,754,904.19
(2) 权益工具投资			8,003,000.00	8,003,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业最终控制方是张景明。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

华软资本管理集团股份有限公司	原实际控制人附属企业
CHINASOFTCAPITALLIMITED	原实际控制人附属企业
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	原实际控制人附属企业
华软金信科技（北京）有限公司	原实际控制人附属企业
山东金科信息技术有限公司	原实际控制人附属企业
八大处科技集团有限公司	同一实际控制人控制
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
苏州正济药业有限公司（原天马药业）	关联自然人担任董事的公司的下属公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
董事、监事及高级管理人员拥有或控制的其他公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省力菲克生物技术有限公司	采购商品				67,327.04
苏州正济药业有限公司（原天马药业）	危废处置费	3,424,279.23			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省力菲克生物技术有限公司	出售商品		69,704.80

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州正济药业有限公司（原天马药业）	焚烧炉租金	1,750,000.00	

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
八大处科技集团有限公司	20,000,000.00	2020年01月02日		资金拆入
华软投资控股有限公司	25,000,000.00	2020年01月08日		资金拆入
华软投资控股有限公司	30,000,000.00	2020年01月20日		资金拆入
拆出				
八大处科技集团有限公司	20,000,000.00		2020年01月03日	资金归还
八大处科技集团有限公司	20,000,000.00		2020年01月03日	资金归还
八大处科技集团有限公司	15,000,000.00		2020年01月09日	资金归还
华软投资控股有限公司	10,000,000.00		2020年01月13日	资金归还
华软投资控股有限公司	30,000,000.00		2020年01月22日	资金归还
华软投资控股有限公司	5,000,000.00		2020年02月28日	资金归还
华软投资控股有限公司	10,000,000.00		2020年02月29日	资金归还
华软投资控股有限公司	60,000.00		2020年01月15日	资金归还
华软投资控股有限公司	657,900.75		2020年04月10日	资金归还
无锡嘉维信科技有限公司	120,000.00		2020年01月16日	资金归还
无锡嘉维信科技有限公司	70,000.00		2020年04月28日	资金归还
无锡嘉维信科技有限公司	30,000.00		2020年06月02日	资金归还

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,214,191.78	1,886,951.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省力菲克生物技术有限公司	99,292.98	1,985.86	82,748.98	1,654.98
应收账款	苏州正济药业有限公司(原苏州天马药业有限公司)	2,850,741.94	142,537.10	2,975,911.72	59,518.23
其他应收款	华软金信科技(北京)有限公司	161,497,876.66	9,689,872.60	231,677,876.66	13,900,672.60
其他应收款	北京华软知识产权投资有限公司	0.00		58,000,000.00	3,480,000.00
其他应收款	苏州正济药业有限公司(原苏州天马药业有限公司)	327,842.89			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省力菲克生物技术有限公司	18,621.98	18,621.98
应付账款	苏州正济药业有限公司(原苏州天马药业有限公司)	77,465.53	68,472.61
其他应付款	苏州正济药业有限公司(原苏州天马药业有限公司)	2,041,162.16	0.00
其他应付款	华软投资控股有限公司	812,847.39	1,530,748.14
其他应付款	八大处科技集团有限公司	0.00	35,000,000.00
其他应付款	CHINASOFTCAPITALLIMITED	0.00	133,749.02
其他应付款	山东华软金科信息技术有限公司	0.00	10,180,000.00
其他应付款	无锡嘉维信科技有限公司	0.00	220,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位名称	担保主体	担保事项	金额	期限
倍升互联（子公司）	华软科技	信用担保	80,000,000.00	2019.5.20-2020.5.20
倍升互联（子公司）	华软科技	信用担保	80,000,000.00	2020.5.1-2020.8.31
倍升互联（子公司）	华软科技	信用担保	6,000,000.00	2019.11.21-债务清偿完毕
倍升互联（子公司）	华软科技	信用担保	30,000,000.00	2020.5.27-2021.4.16
倍升互联（北京）	倍升互联（江苏）	信用担保	250,000,000.00	2020.6.4-2022.6.3
倍升互联（江苏）	倍升互联（北京）	信用担保	250,000,000.00	2020.6.4-2022.6.3
倍升互联（北京）	创森智云	信用担保		2020.6.4-2022.6.3

			250,000,000.00	
创森智云	倍升互联（北京）	信用担保	250,000,000.00	2020.6.4-2022.6.3
倍升互联（江苏）	创森智云	信用担保	250,000,000.00	2020.6.4-2022.6.3
创森智云	倍升互联（江苏）	信用担保	250,000,000.00	2020.6.4-2022.6.3
合计			1,696,000,000.00	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
镇江润港化工有限公司	10,077,227.23	13,054,646.31	-2,977,419.08		-2,977,419.08	-2,977,419.08
南通纳百园化工有限公司	19,688,864.70	26,765,596.62	-7,076,731.92	-660,471.25	-6,416,260.67	-6,416,260.67

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精细化工分部	供应链管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	183,723,017.07	895,981,669.41		1,079,704,686.48
其中：对外交易收入	183,723,017.07	895,981,669.41		1,079,704,686.48
营业成本	130,787,610.79	850,642,347.07		981,429,957.86
其中：主营业务成本	126,748,439.02	850,642,347.07		977,390,786.09
营业费用	53,510,125.38	33,236,493.44		86,746,618.82
营业利润/(亏损)	-488,953.50	12,102,828.90		11,613,875.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,478,152.22	13.09%	5,478,152.22	100.00%		5,470,674.27	22.16%	5,470,674.27	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,362,039.08	86.91%	2,620,878.88	7.21%	33,741,160.20	19,220,152.31	77.84%	3,950,771.91	20.56%	15,269,380.40
其中：										
应收化工业务客户	8,847,613.71	21.15%	2,596,713.90		6,250,899.81	17,057,542.40	69.08%	3,950,771.91	23.16%	13,106,770.49
应收供应链金融业务客户	695,569.11	1.66%	24,164.98		671,404.13					
应收合并范围内关联方	26,818,856.26	64.10%			26,818,856.26	2,162,609.91	8.76%			2,162,609.91
合计	41,840,191.30	100.00%	8,099,031.10	19.36%	33,741,160.20	24,690,826.58	100.00%	9,421,446.18	38.16%	15,269,380.40

按单项计提坏账准备：5,478,152.22

单位：元

名称	期末余额			
	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
苏州远佳化工有限公司	1,208,350.00	1,208,350.00	100.00%	法律纠纷，未按判决书

				付款且欠款时间较长
山东泉林纸业有限责任公司	758,732.13	758,732.13	100.00%	法律纠纷, 未按判决书付款且欠款时间较长
其他单项计提坏账准备的公司	1,950,900.67	1,950,900.67	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
合计	5,478,152.22	5,478,152.22	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 2,620,878.88

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收化工业务客户	8,847,613.71	2,596,713.90	29.35%
应收供应链金融业务客户	695,569.11	24,164.98	3.47%
应收合并范围内关联方	26,818,856.26	0.00	0.00%
合计	36,362,039.08	2,620,878.88	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	32,989,149.56
1 至 2 年	676,057.70
2 至 3 年	600,985.93
3 年以上	7,573,998.11
3 至 4 年	1,208,350.00
4 至 5 年	1,676,235.16
5 年以上	4,689,412.95
合计	41,840,191.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,470,674.27	7,477.95				5,478,152.22
按组合计提坏账准备	3,950,771.91	-1,329,893.03				2,620,878.88
合计	9,421,446.18	-1,322,415.08				8,099,031.10

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
浙江弘利防渗胶有限公司	1,648,500.00	3.94%	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	3.73%	1,560,169.42
河南江河纸业股份有限公司	1,288,000.00	3.08%	25,760.00
苏州远佳化工有限公司	1,208,350.00	2.89%	1,208,350.00
Marenordic AB	1,026,936.00	2.45%	20,538.72
合计	6,731,955.42	16.09%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	302,509.00	302,509.00
其他应收款	415,753,857.06	550,827,453.63
合计	416,056,366.06	551,129,962.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州中科天马肽工程中心有限公司	302,509.00	302,509.00
合计	302,509.00	302,509.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	171,303,729.31	3,369,242.26
押金、保证金	1,876,097.30	1,194,869.75
备用金	842,138.30	730,393.27
出口退税	758,457.59	844,054.65
股权转让款	157,138,528.00	58,000,000.00
合并范围内关联方往来	102,026,339.60	274,048,469.10
合并范围外关联方往来	2,369,005.05	231,677,876.66
合计	436,314,295.15	569,864,905.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	17,695,852.21	212.00	1,341,378.85	19,037,443.06
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,522,995.03			
2020 年 6 月 30 日余额	19,218,847.24	212.00	1,341,378.85	20,560,438.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	434,694,508.13
1 至 2 年	151,979.91
2 至 3 年	67,671.97
3 年以上	1,400,135.14
3 至 4 年	400.00
4 至 5 年	328,187.46
5 年以上	1,071,547.68
合计	436,314,295.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	19,037,443.06	1,522,995.03				20,560,438.09
合计	19,037,443.06	1,522,995.03				20,560,438.09

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	合并范围外关联往来	161,497,876.66	1 年以内	37.01%	9,689,872.60
余江县银希投资管理中心(有限合伙)、余江县永银投资管理中心(有限合伙)	股权收购款	157,138,528.00	1 年以内	36.01%	8,971,200.00
深圳金信汇通商业保理有限公司	合并范围内关联往来	35,000,000.00	1 年以内	8.02%	
南通市纳百园化工有限公司	合并范围内关联往来	34,581,198.24	1 年以内	7.93%	
倍升互联(江苏)科技有限公司	合并范围内关联往来	13,106,541.00	1 年以内	3.00%	
合计	--	401,324,143.90	--	91.98%	18,661,072.60

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,339,557,310.40	516,153,869.09	823,403,441.31	1,206,470,525.00	516,153,869.09	690,316,655.91
合计	1,339,557,310.40	516,153,869.09	823,403,441.31	1,206,470,525.00	516,153,869.09	690,316,655.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州中科天马肽工程中心有限公司	0.00					0.00	6,616,750.00
天禾软件科技(苏州)有限公司	32,652,669.11					32,652,669.11	7,347,330.89
南通市纳百园	96,917,183.72					96,917,183.72	111,979,416.28

化工有限公司							
山东天安化工股份有限公司	125,904,890.80					125,904,890.80	285,264,784.20
镇江润港化工有限公司	0.00	133,086,785.40				133,086,785.40	55,000,000.00
苏州天康生物科技有限公司	8,670,000.00					8,670,000.00	
福建省力菲克药业有限公司	11,254,412.28					11,254,412.28	49,945,587.72
天合（香港）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	
华软金信科技 （北京）有限公 司						0.00	
苏州天马恒建 健康科技有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
倍升互联（北 京）科技有限公 司	112,000,000.00					112,000,000.00	
合计	690,316,655.91	133,086,785.40				823,403,441.31	516,153,869.09

（2）对联营、合营企业投资

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,373,109.96	87,308,384.99	161,788,097.26	160,131,114.17
其他业务	2,424,106.92	2,839,467.00	481,699.05	631,256.90
合计	94,797,216.88	90,147,851.99	162,269,796.31	160,762,371.07

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,336,700.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,000,000.00
理财产品收益	3,358,056.86	
承兑汇票贴现息	-1,287,019.70	
出售持有待售神元股票收益	7,896,748.89	
合计	9,967,786.05	18,336,700.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	322,100.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,912,092.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,062,799.69	出售银嘉和北京金信的股权转让款按双方约定确认的违约金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,441.78	
持有待售资产处置损益	10,600.00	
减：所得税影响额	3,891,147.30	
少数股东权益影响额	579,616.92	
合计	11,512,386.18	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他