



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

上海宽频科技股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

防伪编号: 0272019030000293108
报告文号: 众环审字(2019)160050号
委托单位: 上海宽频科技股份有限公司
事务所名称: 中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告日期: 2019-03-22
报备时间: 2019-03-22 09:21
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 方自维
武兆龙



0272019030000293108

上海宽频科技股份有限公司

审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 13807162140
传 真: 027-85424329
通讯地址: 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号
电子邮箱: zhjwh@uppsg.com
事务所网址:

云南省注册会计师协会

防伪查询电话: 0871-63133563、0871-63138607

防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

目 录

审计报告

合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-73



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2019)160050 号

上海宽频科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海宽频科技股份有限公司(以下简称“上海科技公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 期末报表存货存在认定



1.事项描述

如公司附注“6.5 存货”所述,上海科技公司资产负债表日存货余额 7,244.53 万元,占资产总额比重为 41.97%,对期末资产总额影响较大,故我们将存货的存在、权利与义务作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对存货的存在、权利与义务认定主要实施了以下审计程序

- (1) 了解和评价上海科技公司与采购和付款业务相关的内部控制制度设计和运行的有效性;
- (2) 检查上海科技公司贸易商评估表和合同评审表,判断采购合同是否经适当审批;
- (3) 检查上海科技公司与供应商签订的采购合同及付款进度,款项支付情况,检查存货入库对应的发票、货权转移凭证及提货通知单等原始附件,判断采购业务的真实性;
- (4) 执行存货截止测试,判断期末存货余额的完整性;
- (5) 实地监盘期末存货余额,并向第三方仓库现场函证确认存货余额。

(二) 收入确认

1.事项描述

如公司附注“6.22 营业收入、营业成本”所述,2018年度上海科技公司营业收入为 100,391.49 万元,销售收入全部来源有色金属及 ABS 树脂。营业收入是上海科技公司的利润主要来源,收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认的准确性和完整性主要实施了以下审计程序:

- (1) 了解和评价上海科技公司与收入确认相关的内部控制制度设计和运行的有效性;

- (2) 检查公司销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年度记录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同、收款回单、出库单、货权转移单、销售发票等以评价收入确认的真实性；
- (4) 选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性；
- (5) 对资产负债表日前后的销售交易进行截至测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；
- (6) 通过对主要商品毛利率测试，并对毛利率异常变动的原因进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动情况。
- (7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、 其他信息

上海科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对上海科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：方自维
（项目合伙人）



中国注册会计师：武兆龙



中国·武汉

二〇一九年三月二十二日



合并资产负债表(资产)

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年12月31日

单位:人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	6.1	49,261,227.42	74,207,395.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	38,747,598.70	1,537,253.09
预付款项	6.4		57,575,641.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.3	439,375.96	481,829.41
买入返售金融资产			
存货	6.5	72,445,318.75	46,489,549.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	11,526,513.56	9,115,902.48
流动资产合计		172,420,034.39	189,407,571.42
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.7		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	189,567.60	237,008.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		189,567.60	237,008.53
资产总计		172,609,601.99	189,644,579.95

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项	6.11	2,656,633.44	2,656,633.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.12	553,696.74	17,377,624.18
应交税费	6.13	86,724.34	549,404.11
其他应付款	6.14	8,482,423.79	5,626,880.10
持有待售负债			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	6.15		95,000,000.00
其他流动负债	6.16	95,000,000.00	
流动负债合计		106,779,478.31	121,210,541.83
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.17	4,754,039.60	4,754,039.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,754,039.60	4,754,039.60
负债合计		111,533,517.91	125,964,581.43
所有者权益:			
实收资本(或股本)	6.18	328,861,441.00	328,861,441.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	6.19	448,669,081.78	448,669,081.78
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	46,796,342.84	46,796,342.84
一般风险准备			
未分配利润	6.21	-768,047,973.44	-765,521,632.61
归属于母公司所有者权益合计		56,278,892.18	58,805,233.01
少数股东权益		4,797,191.90	4,874,765.51
所有者权益合计		61,076,084.08	63,679,998.52
负债和所有者权益总计		172,609,601.99	189,644,579.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	6.22	1,003,914,908.48	470,086,310.90
减:营业成本	6.22	994,028,038.80	468,579,587.66
税金及附加	6.23	720,522.31	1,118,194.74
销售费用	6.24	1,172,771.53	8,018,116.10
管理费用	6.25	6,565,100.18	48,028,159.67
研发费用			
财务费用	6.26	4,042,484.35	4,874,557.41
资产减值损失	6.27	-10,094.25	5,179,947.05
加:其他收益	6.28		112,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	6.29		120,802,372.04
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6.30		-521,163.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,603,914.44	54,680,956.74
加:营业外收入	6.31		5,992,430.21
减:营业外支出	6.32		512,085.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,603,914.44	60,161,301.66
减:所得税费用	6.33		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,603,914.44	60,161,301.66
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,603,914.44	83,883,175.40
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-23,721,873.74
(二)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		-2,526,340.83	62,321,205.03
少数股东损益		-77,573.61	-2,159,903.37
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划变动额			
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.1权益法下可转损益的其他综合收益			
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-2,603,914.44	60,161,301.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,526,340.83	62,321,205.03
归属于少数股东的综合收益总额		-77,573.61	-2,159,903.37
七、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.01	0.19
(二)稀释每股收益		-0.01	0.19

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
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		1,130,502,326.73	523,917,948.55
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	2,117,299.19	982,841.14
经营活动现金流入小计		1,132,619,625.92	524,900,789.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,128,966,812.00	606,412,187.82
客户贷款及垫款净增加额			
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			
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		21,519,230.05	38,708,921.41
支付的各项税费		1,261,596.42	7,079,833.54
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	3,991,155.54	17,269,555.37
经营活动现金流出小计		1,155,738,794.01	669,470,498.14
经营活动产生的现金流量净额		-23,119,168.09	-144,569,708.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			847,102.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			167,941,122.42
收到其他与投资活动有关的现金	6.35		11,881,558.00
投资活动现金流入小计			180,669,782.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			279,147.64
投资支付的现金			
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	6.35		11,508,021.56
投资活动现金流出小计			11,787,169.20
投资活动产生的现金流量净额			168,882,613.22
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			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35		
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,827,000.00	1,064,280.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.35		
筹资活动现金流出小计		1,827,000.00	31,064,280.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,827,000.00	-1,064,280.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-35,083.39
五、现金及现金等价物净增加额		-24,946,168.09	23,213,541.38
加:期初现金及现金等价物余额		74,207,395.51	50,993,854.13
六、期末现金及现金等价物余额		49,261,227.42	74,207,395.51

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

2018年度

项目	本期数												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			小计	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备		少数股东权益
一、上年年末余额	328,861,441.00						448,669,081.78			46,796,342.84	-765,521,632.61		4,874,765.51	63,679,998.52
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、本年初余额	328,861,441.00						448,669,081.78			46,796,342.84	-765,521,632.61		4,874,765.51	63,679,998.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额											-2,526,340.83		-77,573.61	-2,603,914.44
（二）所有者投入和减少资本											-2,526,340.83		-77,573.61	-2,603,914.44
1.所有者投入资本														
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.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.未分配利润转增资本(或股本)														
5.设定受益计划变动额结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	328,861,441.00						448,669,081.78			46,796,342.84	-768,047,973.44		4,797,191.90	61,076,084.08

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

单位:人民币元

2018年度

上期数

项目	上期数													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	328,861,441.00	优先股	永续债	其他	小计	439,036,121.73			46,796,342.84		-827,842,837.64		11,294,067.66	-1,854,864.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	328,861,441.00					439,036,121.73			46,796,342.84		-827,842,837.64		11,294,067.66	-1,854,864.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,632,960.05					62,321,205.03		-6,419,302.15	65,534,862.93
（一）综合收益总额											62,321,205.03		-2,159,903.37	60,161,301.66
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
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.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.未分配利润转增资本（或股本）														
5.设定受益计划变动额结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	328,861,441.00					9,632,960.05			46,796,342.84		-765,521,632.61		-4,259,398.78	5,373,561.27
						448,669,081.78							4,874,765.51	63,679,998.52

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(资产)

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		38,288,884.17	71,389,728.34
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	15.1	38,747,598.70	
预付款项			50,553,244.37
其他应收款	15.2	413,774.55	447,979.41
存货		72,445,318.75	46,489,549.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,526,513.56	9,115,902.48
流动资产合计		161,422,089.73	177,996,404.16
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	8,568,550.00	8,568,550.00
投资性房地产			
固定资产		163,481.88	199,513.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,732,031.88	8,768,063.86
资产总计		170,154,121.61	186,764,468.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项		174,014.90	174,014.90
应付职工薪酬		553,696.74	17,292,105.52
应交税费		61,845.99	366,039.95
其他应付款		12,461,742.29	9,608,448.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			95,000,000.00
其他流动负债		95,000,000.00	
流动负债合计		108,251,299.92	122,440,608.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,754,039.60	4,754,039.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,754,039.60	4,754,039.60
负债合计		113,005,339.52	127,194,648.57
所有者权益:			
实收资本(或股本)		328,861,441.00	328,861,441.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		207,096,651.38	207,096,651.38
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,796,342.84	46,796,342.84
一般风险准备			
未分配利润		-525,605,653.13	-523,184,615.77
所有者权益合计		57,148,782.09	59,569,819.45
负债和所有者权益总计		170,154,121.61	186,764,468.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	15.4	954,327,673.45	
减: 营业成本	15.4	945,015,227.70	
税金及附加		683,973.82	31,483.81
销售费用		511,351.45	4,585.11
管理费用		6,389,101.54	30,768,596.31
研发费用			
财务费用		4,111,712.35	4,139,246.70
资产减值损失		37,343.95	-799,274.31
加: 其他收益			
投资收益 (损失以"-"号填列)			129,599,520.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以"-"号填列)			
资产处置收益 (损失以"-"号填列)			
二、营业利润 (亏损以"-"号填列)		-2,421,037.36	95,454,883.28
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			1,000.00
三、利润总额 (亏损总额以"-"号填列)		-2,421,037.36	95,453,883.28
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以"-"号填列)		-2,421,037.36	95,453,883.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以"-"号填列)		-2,421,037.36	95,453,883.28
(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			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划变动额			
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.1权益法下可转损益的其他综合收益			
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		-2,421,037.36	95,453,883.28
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年度

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
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		1,071,247,278.63	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,037,215.18	80,583,784.91
经营活动现金流入小计		1,073,284,493.81	80,583,784.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,078,986,706.54	104,946,017.35
支付给职工以及为职工支付的现金		20,806,253.35	2,613,032.27
支付的各项税费		979,448.70	
支付其他与经营活动有关的现金		3,785,929.39	106,090,682.72
经营活动现金流出小计		1,104,558,337.98	213,649,732.34
经营活动产生的现金流量净额		-31,273,844.17	-133,065,947.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,862,174.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			200,508,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			204,371,074.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,499.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			15,499.00
投资活动产生的现金流量净额			204,355,575.30
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,827,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,827,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,827,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	15.5	-33,100,844.17	71,289,627.87
加:期初现金及现金等价物余额	15.5	71,389,728.34	100,100.47
六、期末现金及现金等价物余额	15.5	38,288,884.17	71,389,728.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位:上海宽频科技股份有限公司

2018年度

单位:人民币元

项目	本期数						未分配利润	专项储备	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			
一、上年年末余额	328,861,441.00	207,096,651.38			46,796,342.84		-523,184,615.77		59,569,819.45
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	328,861,441.00	207,096,651.38			46,796,342.84		-523,184,615.77		59,569,819.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,421,037.36		-2,421,037.36
(一) 综合收益总额							-2,421,037.36		-2,421,037.36
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
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.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.未分配利润转增资本(或股本)									
5.设定受益计划变动额结转留存收益									
6.其他									
(五) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	328,861,441.00	207,096,651.38			46,796,342.84		-525,605,653.13		57,148,782.09

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表(续)

2018年度													单位: 人民币元
项目	上期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	小计									
一、上年年末余额	328,861,441.00				207,096,651.38			46,796,342.84		-618,638,499.05		-35,884,063.83	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	328,861,441.00				207,096,651.38			46,796,342.84		-618,638,499.05		-35,884,063.83	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										95,453,883.28		95,453,883.28	
(一) 综合收益总额										95,453,883.28		95,453,883.28	
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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.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.未分配利润转增资本(或股本)													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	328,861,441.00				207,096,651.38			46,796,342.84		-523,184,615.77		59,569,819.45	

已审会计报表
中国注册会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

上海宽频科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海宽频科技股份有限公司（以下简称“上海科技”或“本公司”），注册地址：上海市浦东新区民夏路 100 号 2 幢 304 室，总部办公地：云南省昆明市西山区盘龙路 25 号院 5 号楼 3 楼。法定代表人：雷升逵；统一社会信用代码：91310000132207732J，证照编号：00000000201512160011。

1.2 公司经营范围及主营业务

对高新技术产业投资，实业投资，投资管理，技术服务，技术培训，电子及通信设备，计算机信息工程，多媒体呼叫设备的研制、生产、销售，集成电路设计与销售，智能社区网络，钢管及金属材料，波纹管及异型钢管延伸品，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、燃料油（除危险化学品）、矿产品（除专控）、钢材、钢坯、金属材料（除稀炭金属）、建筑材料、煤炭、木材及制品、纺织品、橡胶制品、食用农产品（除生猪、牛、羊肉产品）、饲料、机械设备（除特种设备）、电子产品、机电产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

1.3 公司历史沿革情况

本公司系于一九九一年经沪府办 105 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司。

公司原第一大股东为上海第一钢铁（集团）有限公司，于 2000 年 5 月 11 日与南京斯维特集团有限公司签订了股权转让协议，将所持 3,500 万股股权转让给南京斯维特集团有限公司，于 2000 年 9 月 27 日在上海证券中央登记结算公司登记过户，转让后南京斯维特集团有限公司成为公司第一大股东。经过送配股后持股总额为 3,850 万股。

根据南京市秦淮区人民法院（2006）秦执字第 699-4 号裁定书，江苏瑞信拍卖有限公司等三家拍卖行于 2007 年 8 月 13 日拍卖了公司原第一大股东南京斯维特集团有限公司（以下简称“斯维特集团”）所持公司股权 1,049 万股用以偿债，该股权由自然人吴鸣霄拍得。

根据上海市第二中级人民法院（2006）沪二中执字第 703 号裁定书，因公司不能到期归还浦发银行借款，而公司原第二大股东南京泽天能源技术发展有限公司（以下简称“南京泽天”）为公司该笔借款

提供了抵押担保，为此上海市高级人民法院委托上海壹信拍卖公司于 2007 年 12 月 4 日在上海拍卖了南京泽天所持公司全部股权，买受人为南京万方通信技术有限公司，2008 年 5 月 27 日南京万方通信技术有限公司名称变更为无锡万方通信技术有限公司。

根据南京市秦淮区人民法院（2008）秦执字第 492-1 号裁定书，2008 年 10 月 17 日江苏省实成拍卖有限公司、江苏省拍卖总行有限公司、江苏嘉诚拍卖有限责任公司三家拍卖公司联合拍卖了斯维特集团所持公司股权 1,550 万股，被无锡万方通信技术有限公司拍得。

江苏省实成拍卖有限公司、江苏省天衡拍卖有限公司于 2009 年 10 月 19 日拍卖了斯维特集团所持公司股权 1,251 万股，被自然人史佩欣拍得。

根据江苏省无锡市中级人民法院（2010）锡执字第 74 号-2 民事裁定书，2010 年 2 月 10 日江苏五爱拍卖有限公司、无锡市嘉元拍卖行有限公司、无锡市双赢拍卖有限责任公司三家拍卖公司联合拍卖了无锡万方通信技术有限公司所持公司股权 1,550 万股，被自然人史佩欣拍得。

2012 年 7 月 1 日，无锡万方通信技术有限公司与昆明市交通投资有限责任公司签订了《关于上海宽频科技股份有限公司 2,737.6311 万股股权转让协议》，无锡万方通信技术有限公司将所持有的公司股权 2,737.6311 万股，以 102,665,636.52 元转让给昆明市交通投资有限责任公司。上述股权转让已经云南省人民政府国有资产监督管理委员会以云国资资运[2012]140 号《关于同意昆明市交通投资有限责任公司购买股权的批复》文件批准。

根据 2012 年 12 月 5 日，江苏省苏州市中级人民法院（2012）苏中执字第 349-352 号-1、-2 号民事裁定书，史佩欣所持有的公司股权 2,801 万股经司法拍卖，其中 1,590 万股归买受人昆明产业开发投资有限责任公司所有，1,211 万股归买受人昆明市交通投资有限责任公司所有。

昆明产业开发投资有限责任公司 2012 年度通过公开市场的交易，取得本公司 488.5371 万股股票。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本总数为 32,886.1441 万股，第一大股东为昆明市交通投资有限责任公司，所持股份为 3,948.6311 万股，占总股本的比例为 12.01%；第二大股东为昆明产业开发投资有限责任公司，所持股份为 2,078.5371 万股，占总股本的比例为 6.32%；第三大股东为自然人吴鸣霄，所持股份为 1,049 万股，占总股本的比例为 3.19%。

1.4 公司的最终实际控制人

本公司的母公司为昆明市交通投资有限责任公司，实际控制人为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会批准报出。财务报告批准报出日 2019 年 3 月 22 日。

1.6 公司营业期限

营业期限自 1992 年 03 月 26 日至不约定期限。

2 合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 2 户，包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
上海益选国际贸易有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
上海硅盛微系统科技有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00

3 财务报表的编制基础

3.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外，本公司还按照《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。

3.2 持续经营

本公司 2017 年实施了重大资产出售相关工作，将亏损的传统钢材制品加工制造业务整体剥离，重大资产出售后公司主营业务为商品贸易，盈利能力受到业务模式、风险控制能力、资金管理效率等多项因素影响，可能会对公司持续经营能力产生一定不利影响；针对该情况，公司已制定具体方案并采取措施，通过优化业务模式、积极拓展业务渠道，严格控制营业成本和费用，提高资金使用效率等提升公司业务毛利及盈利能力，以维持公司在现有条件下的持续经营，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。具体经营计划如下：

1. 优化业务模式：2019 年公司将进一步优化业务模式，在严控业务风险的基础上，通过调整业务结构、收付款方式、业务周期等方式，谋求盈利水平较高的业务模式和标的商品，提升公司整体盈利水平；

2. 积极进行业务拓展：公司以现有商品贸易为基础，逐步挖掘现有业务与控股股东商贸物流园区建设运营、基础设施投资建设等产业板块的业务协同效应，充分利用其资源、渠道优势，实现供应链业务的拓展及延伸；

3. 严格控制费用支出：以做好费用预算管理为主线，进一步优化流程控制，通过精细制定各部门费用指标，细化内控制度、强化审批流程、完善考核机制等，以切实提高资源利用效率，实现增收节支；

4. 加强资金管理、提高资金使用效率：通过提前规划业务，做好供应商和客户的衔接工作，减少资金闲置；严格对供应商和客户的信用评估工作，加强对应收账款的管理，定期跟踪和评估应收账款的可回收情况，健全款项回收应急机制，降低违约风险；

5. 完善内部控制工作：进一步推动公司内控体系建设工作，完善内控管理的薄弱环节，规范现有组织架构的运作，以便更加有效地降低管理成本，防范运营风险；

6. 密切关注最新的国资改革以及证券监管政策：积极稳妥的推进公司业务模式调整工作，配合实际控制人、控股股东等相关单位对上市公司实施战略转型相关工作，实现公司稳健发展，回报股东。

4 重要会计政策、会计估计

4.1 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4.2 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.5.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

4.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 合并范围

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

4.6.2 合并财务报表的编制方法

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

4.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

4.7.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

4.7.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

4.8 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4.9 外币业务

4.9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

4.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

4.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分

配利润"项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

4.10 金融工具

4.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认: 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才终止确认该金融负债或其一部分。

4.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类: 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; ②持有至到期投资; ③贷款和应收款项; ④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类: 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; ②其他金融负债。

4.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产原则上按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 直接计入所有者权益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

4.10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.12。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。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，计入减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回

应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(4) 其他

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

4.11 应收款项

4.11.1 坏账的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收账款的确认标准：单项金额大于 500 万元（含 500 万元）的应收账款。

单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于 200 万元（含 200 万元）的其他应收款。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，公司的应收款项按组合计提坏账准备。

① 确定组合的依据：

根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

② 确定的组合：

组别	内 容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	应收票据、预付账款和长期应收款
组合 3	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合 1、组合 2 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合

③ 各组合的坏账准备计提方法：

组别	计提方法
组合 1	按余额的 3% 计提坏账准备
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合 3，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

① 单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。

② 坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例。

(4) 关于组合 2 计提坏账准备的说明

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资、备品备件、周转材料、低值易耗品等。

4.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

4.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.12.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.12.5 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

4.13 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。披露共同控制、重大影响的判断标准。

4.13.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司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，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 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。

4.13.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司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：

①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初始投资成本。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。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

4.13.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

（1）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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

（2）本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资

损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，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，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

4.14.2 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5—20	4	19.2—4.8
运输工具	10—15	4	9.6—6.4

4.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4.15 在建工程

4.15.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

4.15.2 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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

4.15.3 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收

回金额。

4.16 借款费用

4.16.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.16.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4.16.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.16.4 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整

每期利息金额。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

4.17.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命 (年)
人力资源	10

每期末，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。

4.17.3 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无

形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4.17.4 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4.17.5 研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足资本化条件的开发阶段的支出，计入当期损益。

4.18 资产减值

4.18.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

4.18.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

4.18.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4.18.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

4.20 持有待售

4.20.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能

在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

4.20.2 持有待售核算方法

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，净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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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处置组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，以及处置组在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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的，从持有待售类别中移除，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。

终止确认持有待售类别时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

4.21 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工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；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，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。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

4.22 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

4.22.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

4.22.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.23 收入确认

4.23.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

4.23.2 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

4.23.3 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

4.24 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

4.24.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

4.24.2 政府补助的计量

- ① 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，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产和递延所得税负债

4.25.1 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

4.25.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

4.26 经营租赁

4.26.1 租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

4.26.2 出租资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，

在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4.27 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

4.28 主要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，对于本公司比较期利润表列报无影响。

4.28.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项；

4.29 前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

5 税项

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	2018 年 1-4 月执行 17%、6%；2018 年 5-12 月执行 16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

6 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			647.60			5,112.40
-人民币			647.60			5,112.40
银行存款：			43,255,379.13			74,197,166.04
-人民币			43,255,379.13			74,197,166.04
其他货币资金：			6,005,200.69			5,117.07
-人民币			6,005,200.69			5,117.07
合计			49,261,227.42			74,207,395.51

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,000,000.00	
应收账款	33,747,598.70	1,537,253.09
合计	38,747,598.70	1,537,253.09

6.2.2 应收票据

6.2.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	5,000,000.00	

6.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据情况

6.2.2.3 期末公司无已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况。

6.2.3 应收账款

6.2.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,747,598.70	78.49			33,747,598.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,250,244.90	21.51	9,250,244.90	100.00	
关联方组合					
组合小计	9,250,244.90	21.51	9,250,244.90	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,997,843.60	100.00	9,250,244.90	21.51	33,747,598.70

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	10,835,041.90	100.00	9,297,788.81	85.81	1,537,253.09
关联方组合					
组合小计	10,835,041.90	100.00	9,297,788.81	85.81	1,537,253.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,835,041.90	100.00	9,297,788.81	85.81	1,537,253.09

6.2.3.2 应收账款按种类说明

6.2.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川长虹电器股份有限公司	33,747,598.70		1 年以内		期后已收款
合计	33,747,598.70				

6.2.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

6.2.3.2.2.1 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内				1,584,797.00	14.63	47,543.91	3
一至二年							5
二至三年							10
三至四年							20
四至五年							50
五年以上	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	9,250,244.90	85.37	9,250,244.90	100
合计	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	10,835,041.90	100.00	9,297,788.81	

6.2.3.3 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款;

6.2.3.4 本报告期无实际核销的应收账款情况

6.2.3.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川长虹电器股份有限公司	非关联方	33,747,598.70		1 年以内	78.49%
荣成万达工业集团有限公司	非关联方	761,999.99	761,999.99	5 年以上	1.77%
柳州农用运输车总厂	非关联方	517,096.19	517,096.19	5 年以上	1.20%
武进芙蓉电器五金厂	非关联方	275,995.41	275,995.41	5 年以上	0.64%
新疆十月拖拉机厂	非关联方	264,025.87	264,025.87	5 年以上	0.61%
合计		35,566,716.16	1,819,117.46		82.71%

6.3 其他应收款

6.3.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,117.10	2,117.10
其他应收款	437,258.86	479,712.31
合计	439,375.96	481,829.41

6.3.2 应收股利

6.3.2.1 应收股利明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	2,117.10			2,117.10		
(1) 上海博大电子有限公司	2,117.10			2,117.10	与对方公司有往来欠款	否
(2) 上海汉丰物业管理有限公司						是
合计	2,117.10			2,117.10		

注：因上海汉丰物业管理有限公司已被吊销营业执照，公司已于 2016 年对其应收股利全额计提减值准备 64,529.15 元。

6.3.3 其他应收款

6.3.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	348,612,206.20	98.48	348,612,206.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,711,595.08	1.05	3,274,336.22	88.22	437,258.86
关联方组合					
组合小计	3,711,595.08	1.05	3,274,336.22	88.22	437,258.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,649,890.00	0.47	1,649,890.00	100.00	
合计	353,973,691.28	100.00	353,536,432.42	99.88	437,258.86

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	348,612,206.20	98.48	348,612,206.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,716,598.87	1.05	3,236,886.56	87.09	479,712.31
关联方组合					
组合小计	3,716,598.87	1.05	3,236,886.56	87.09	479,712.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,649,890.00	0.47	1,649,890.00	100.00	
合计	353,978,695.07	100.00	353,498,982.76	99.86	479,712.31

6.3.3.2 其他应收款按种类说明

6.3.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南京斯维特集团有限公司	346,612,206.20	346,612,206.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
南京口岸进出口有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	348,612,206.20	348,612,206.20			

6.3.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

6.3.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	127,941.09	3.45	3,838.23	137,945.27	3.71	4,138.36	3
一至二年	7,500.89	0.20	375.04	10,063.66	0.27	503.18	5
二至三年	10,063.66	0.27	1,006.37	373,716.58	10.06	37,371.66	10
三至四年	371,216.08	10.00	74,243.22				20
四至五年							50
五年以上	3,194,873.36	86.08	3,194,873.36	3,194,873.36	85.96	3,194,873.36	100
合计	3,711,595.08	100.00	3,274,336.22	3,716,598.87	100.00	3,236,886.56	

6.3.3.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南京中级人民法院	1,594,890.00	1,594,890.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海交大联合科技有限公司	55,000.00	55,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,649,890.00	1,649,890.00			

6.3.3.3 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

6.3.3.4 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6.3.3.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南京斯维特集团有限公司	非关联方	346,612,206.20	346,612,206.20	5 年以上	97.92
南京口岸进出口有限公司	非关联方	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	0.57
南京中级人民法院	非关联方	1,594,890.00	1,594,890.00	5 年以上	0.45
莘吴实业公司	非关联方	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	0.28
江阴市兴源家用电器配件厂	非关联方	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	0.28
合计		352,207,096.20	352,207,096.20		99.50

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内				57,575,641.37	100.00	
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计				57,575,641.37	100.00	

6.5 存货

6.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	72,445,318.75		72,445,318.75
合计	72,445,318.75		72,445,318.75

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	46,489,549.56		46,489,549.56
合计	46,489,549.56		46,489,549.56

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣进项税金	11,526,513.56	9,115,902.48	
合计	11,526,513.56	9,115,902.48	

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	275,000.00	275,000.00		275,000.00	275,000.00	
按公允价值计量						
按成本计量	275,000.00	275,000.00		275,000.00	275,000.00	
合计	275,000.00	275,000.00		275,000.00	275,000.00	

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例 (%)
	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	
上海钢铁联合贸易公司	175,000.00			175,000.00	
广州联合实业公司	100,000.00			100,000.00	
合计	275,000.00			275,000.00	

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	
上海钢铁联合贸易公司	175,000.00			175,000.00	
广州联合实业公司	100,000.00			100,000.00	
合计	275,000.00			275,000.00	

6.7.3 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	275,000.00		275,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	275,000.00		275,000.00

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	189,567.60	237,008.53
合计	189,567.60	237,008.53

6.8.2 固定资产

6.8.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	余额
一、账面原值	余额										
合计	1,059,307.87										1,059,307.87
运输工具	303,255.41										303,255.41
通用设备	756,052.46										756,052.46
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	余额
合计	822,299.34	47,440.93			47,440.93						869,740.27
运输工具	151,147.77	29,176.08			29,176.08						180,323.85
通用设备	671,151.57	18,264.85			18,264.85						689,416.42
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	余额
合计											
运输工具											
通用设备											
四、账面价值	账面价值									账面价值	账面价值
合计	237,008.53										189,567.60
运输工具	152,107.64										122,931.56
通用设备	84,900.89										66,636.04

注：本年折旧额为 47,440.93 元。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	1,500,000.00									1,500,000.00
人力资源	1,500,000.00									1,500,000.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	762,500.00									762,500.00
人力资源	762,500.00									762,500.00
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	737,500.00									737,500.00
人力资源	737,500.00									737,500.00
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计										
人力资源										

6.10 递延所得税资产和递延所得税负债**6.10.1 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	363,863,706.47	363,811,388.67
可抵扣亏损	25,716,414.70	27,416,290.33
合计	389,580,121.17	391,227,679.00

6.10.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		4,292,178.15	
2019	690,764.50	690,764.50	
2020	12,301,176.53	12,301,176.53	
2021	10,132,171.15	10,132,171.15	
2022			
2023	2,592,302.52		
合计	25,716,414.70	27,416,290.33	

6.11 预收款项**6.11.1 预收款项按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	2,482,618.54	2,482,618.54
其他	174,014.90	174,014.90
合计	2,656,633.44	2,656,633.44

6.11.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海今瑜国际贸易有限公司	2,482,618.54	未结算
扬州水箱厂	52,674.99	未结算
安徽省高速公路总公司	46,000.00	未结算
伊莱克斯清洁用品(天津)有限公司	31,717.50	未结算
广州新格杨光电气	30,000.00	未结算
合计	2,643,011.03	

6.12 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬**6.12.1 应付职工薪酬分类列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	502,746.90	3,954,325.23	3,933,470.76	523,601.37
二、离职后福利	23,378.78	395,099.88	388,383.29	30,095.37
三、辞退福利	16,851,498.50	345,877.50	17,197,376.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,377,624.18	4,695,302.61	21,519,230.05	553,696.74

6.12.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	475,280.00	3,415,114.30	3,401,496.30	488,898.00
二、职工福利费		170,396.05	170,396.05	
三、社会保险费	12,683.84	203,827.18	200,685.28	15,825.74
其中：1.医疗保险费	10,834.06	179,997.85	176,885.43	13,946.48
2.工伤保险费	709.35	6,476.63	6,774.84	411.14
3.生育保险费	1,140.43	17,352.70	17,025.01	1,468.12
四、住房公积金	2,368.00	122,062.00	123,420.00	1,010.00
五、工会经费和职工教育经费	12,415.06	42,925.70	37,473.13	17,867.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	502,746.90	3,954,325.23	3,933,470.76	523,601.37

6.12.3 离职后福利**6.12.3.1 设定提存计划**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	22,808.56	386,078.88	379,526.44	29,361.00
二、失业保险费	570.22	9,021.00	8,856.85	734.37
三、企业年金缴费				
合计	23,378.78	395,099.88	388,383.29	30,095.37

6.12.4 辞退福利

项目	期末应付未付金额	期初应付未付金额	其中：一年以内需要支付的金额	计算方法及依据
短期辞退福利		16,851,498.50		
合计		16,851,498.50		

6.13 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,099.56	115,581.13
印花税	56,480.90	400,630.15
个人所得税	17,538.89	26,257.97
城市维护建设税	121.01	1,155.82
教育费附加	362.98	3,467.42
地方教育费附加	121.00	2,311.62
合计	86,724.34	549,404.11

6.14 其他应付款**6.14.1 其他应付款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,786,362.50	4,480,862.50
其他应付款	1,696,061.29	1,146,017.60
合计	8,482,423.79	5,626,880.10

6.14.2 应付利息**6.14.2.1 应付利息明细情况**

项目	期末余额	期初余额
往来借款利息	6,786,362.50	4,480,862.50
合计	6,786,362.50	4,480,862.50

6.14.2.2 关联方应付利息情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明市交通投资有限责任公司	6,786,362.50	4,480,862.50
合计	6,786,362.50	4,480,862.50

6.14.3 其他应付款**6.14.3.1 其他应付款明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,354,786.08	1,146,017.35
一至二年	341,274.96	0.25
二至三年	0.25	
三年以上		
合计	1,696,061.29	1,146,017.60

6.14.3.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他	1,696,061.29	1,146,017.60
合计	1,696,061.29	1,146,017.60

6.15 一年内到期的非流动负债

6.15.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		95,000,000.00
合计		95,000,000.00

6.16 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
昆明市交通投资有限责任公司借款	95,000,000.00	
合计	95,000,000.00	

注：报告期公司一年内到期的长期应付款 9500 万于 2018 年 9 月和 12 月到期后协议取得一年期展期，故分类至其他流动负债科目列示。

6.17 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	4,754,039.60			4,754,039.60
合计	4,754,039.60			4,754,039.60

注：预计负债期末余额中对外提供担保情况详见附注“11 或有事项”。

6.18 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	10,490,000.00							10,490,000.00	3.19
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	10,490,000.00							10,490,000.00	3.19
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	10,490,000.00							10,490,000.00	3.19
4.外资持股									
其中：境外法人持股									

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	318,371,441.00							318,371,441.00	96.81
1.人民币普通股	318,371,441.00							318,371,441.00	96.81
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	328,861,441.00							328,861,441.00	100.00

6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	366,026,266.96			366,026,266.96	
其他资本公积	82,642,814.82			82,642,814.82	
合计	448,669,081.78			448,669,081.78	

6.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	34,465,660.92			34,465,660.92	
任意盈余公积	12,330,681.92			12,330,681.92	
储备基金					
企业发展基金					
合计	46,796,342.84			46,796,342.84	

6.21 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-765,521,632.61	-827,842,837.64	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-765,521,632.61	-827,842,837.64	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,526,340.83	62,321,205.03	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	-768,047,973.44	-765,521,632.61	

6.22 营业收入、营业成本

6.22.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,003,914,908.48	470,080,959.40
其他业务收入		5,351.50
营业收入合计	1,003,914,908.48	470,086,310.90
主营业务成本	994,028,038.80	468,579,587.66
其他业务成本		
营业成本合计	994,028,038.80	468,579,587.66

6.22.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通业	1,003,914,908.48	994,028,038.80	375,150,174.50	373,371,778.89
钢压延加工业			94,930,784.90	95,207,808.77
合 计	1,003,914,908.48	994,028,038.80	470,080,959.40	468,579,587.66

6.22.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢管产品			94,930,784.90	95,207,808.77
铝锭产品	185,242,450.39	182,959,773.86	196,387,332.67	195,430,972.64
氧化铝产品	61,831,570.00	61,356,551.35		
铜产品	442,626,333.80	438,580,660.62	92,726,263.20	92,589,778.04
锌锭产品	124,065,351.37	122,893,684.76	86,036,578.63	85,351,028.21
ABS 树脂	190,149,202.92	188,237,368.21		
合 计	1,003,914,908.48	994,028,038.80	470,080,959.40	468,579,587.66

6.22.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,003,914,908.48	994,028,038.80	465,584,330.13	464,553,223.58
国外			4,496,629.27	4,026,364.08
合 计	1,003,914,908.48	994,028,038.80	470,080,959.40	468,579,587.66

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,775.80	162,122.65
教育费附加	6,001.11	131,087.89
地方教育费附加	2,444.95	87,391.92
房产税		93,208.49
土地使用税		272,367.60
印花税	703,300.45	351,310.38
河道管理费		20,705.81
合计	720,522.31	1,118,194.74

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	895,593.08	3,567,054.02
仓储保管费	230,922.00	
差旅费	35,365.50	248,791.18
销售服务费		38,581.45
包装费		1,014,436.77
业务招待费	1,054.00	877,314.23
运输费		1,950,447.84
办公费		158,187.44
其他	9,836.95	153,303.17
合计	1,172,771.53	8,018,116.10

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,283,562.35	12,488,762.11
租赁费	1,316,551.00	1,952,150.78
办公费	167,458.24	1,209,212.25
中介机构服务费	644,071.70	8,880,391.11
员工经济补偿金	345,877.50	19,776,072.50
差旅费	203,029.02	254,421.00
劳务费	232,800.00	234,435.87
物管费	139,113.72	104,335.29
车辆交通费	124,885.37	201,499.79

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	53,211.43	198,738.57
折旧及摊销	37,603.98	1,701,433.81
会务费	16,773.58	78,595.94
开办费		317,822.49
其他	162.29	630,288.16
合计	6,565,100.18	48,028,159.67

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,132,500.00	5,242,502.90
减：利息收入	111,395.23	551,190.33
利息净支出	4,021,104.77	4,691,312.57
汇兑损失		140,046.71
减：汇兑收益		69,396.17
汇兑净损失		70,650.54
银行手续费	21,379.58	112,594.30
合计	4,042,484.35	4,874,557.41

6.27 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,094.25	2,071,752.20
存货跌价损失		2,484,367.17
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		62,427.64
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		561,400.04
合计	-10,094.25	5,179,947.05

6.28 其他收益**6.28.1 其他收益明细情况**

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
政府补助		112,000.00	
合计		112,000.00	

6.28.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
清洁能源替代区级配套补助资金		112,000.00	与资产相关
合计		112,000.00	

6.29 投资收益**6.29.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		120,802,372.04
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计		120,802,372.04

6.30 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得		-521,163.57	
合计		-521,163.57	

6.31 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		5,992,430.21	
合计		5,992,430.21	

6.32 营业外支出

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
债务重组损失			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		512,085.29	
合计		512,085.29	

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
其他		
合计		

6.33.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,603,914.44
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,611.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,592,302.52
处置子公司的股息所得	
当期转销的存货跌价准备的影响	
所得税费用	

6.34 现金流量表项目注释**6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	111,395.23	551,190.33
往来款项	1,443,820.88	
其他	562,083.08	285,650.81
收回投标保证金		146,000.00
合计	2,117,299.19	982,841.14

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	3,301,155.54	7,631,275.37
赔偿款、罚款等		335,000.00
支付投标保证金		186,000.00
支付其他		128,880.00
支付中介机构费	690,000.00	8,988,400.00
合计	3,991,155.54	17,269,555.37

6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到搬迁补偿款		11,881,558.00
合计		11,881,558.00

6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付员工经济补偿		11,508,021.56
合计		11,508,021.56

6.35 现金流量表补充资料**6.35.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

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	-2,603,914.44	60,161,301.66
加：资产减值准备	-10,094.25	5,179,947.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,440.93	3,349,347.55
无形资产摊销		267,781.10
长期待摊费用摊销		1,247,500.21

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-521,163.57
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,132,500.00	5,242,502.90
投资损失		-120,802,372.04
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-25,955,769.19	-9,567,903.14
经营性应收项目的减少	13,387,593.21	-44,855,818.53
经营性应付项目的增加	-12,116,924.35	-44,158,831.64
其他		-112,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-23,119,168.09	-144,569,708.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	49,261,227.42	74,207,395.51
减: 现金的期初余额	74,207,395.51	50,993,854.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,946,168.09	23,213,541.38

6.35.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	49,261,227.42	74,207,395.51
其中: 库存现金	647.60	5,112.40
可随时用于支付的银行存款	43,255,379.13	74,197,166.04
可随时用于支付的其他货币资金	6,005,200.69	5,117.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	49,261,227.42	74,207,395.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.36 外币货币性项目

本公司报告期末无需要披露的外币货币性项目。

7 在其他主体中的权益

7.1 子公司相关信息

子公司名称	子公司级次	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例%	取得方式
上海硅盛微系统科技有限公司	二级	上海	电子通讯	75.00	75.00	4
上海益选国际贸易有限公司	二级	上海	贸易	55.00	55.00	1

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

7.2 合并范围发生变更的说明

本期纳入合并财务报表范围的主体无变更。

7.3 重要非全资子公司的相关信息

7.3.1 重要的非全资子公司的少数股东信息

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
上海益选国际贸易有限公司	45%	-71,710.24		3,831,916.00

7.3.2 重要非全资子公司的主要财务信息

上海益选国际贸易有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	10,996,780.05	11,388,731.66
非流动资产	26,085.72	37,494.67
资产合计	11,022,865.77	11,426,226.33
流动负债	2,507,496.89	2,751,501.36
非流动负债		
负债合计	2,507,496.89	2,751,501.36
营业收入	49,587,235.03	375,150,174.50
净利润	-159,356.09	263,024.12
综合收益总额	-159,356.09	263,024.12
经营活动现金流量	8,176,238.07	-28,599,994.82

7.4 在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期末无合营安排或联营企业。

8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层

全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

8.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收货款，预付款项主要为预付货款；其他应收款主要生产经营过程中各类保证金和职工备用金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司重大逾期应收账款、其他应收款情况如下：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	逾期期限	坏账准备
应收账款	9,250,244.90	5 年以上	9,250,244.90
其他应收款	353,456,969.56	5 年以上	353,456,969.56
合计	362,707,214.46		362,707,214.46

除以上列示重大逾期事项以外，本公司无重大逾期银行存款、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等金融资产。

8.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、日元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。目前，公司暂未开展外币业务。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于其他流动负债带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	年末余额	年初余额
固定利率带息债务		
其中：短期借款		
一年内到期的非流动负债		95,000,000.00
其他流动负债	95,000,000.00	
合计	95,000,000.00	95,000,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响如下：

项 目	对税前利润的影响
人民币基准利率增加 25 个基点	-237,500.00
人民币基准利率减少 25 个基点	237,500.00

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

8.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司各职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额

项目	2018年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付利息	6,786,362.50				6,786,362.50
其他应付款	1,354,786.08	341,274.96	0.25		1,696,061.29
其他流动负债	95,000,000.00				95,000,000.00
合计	103,141,148.58	341,274.96	0.25		103,482,423.79

9 公允价值的披露

本公司报告期末无需要披露的以公允价值计量的金融工具。

10 关联方关系及其交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
昆明市交通投资有限责任公司	母公司	国有独资	云南昆明	雷升達	交通产业等

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
昆明市交通投资有限责任公司	11,645,953,332.00	12.01	12.01	昆明市国资委	91530100753593568N

10.2 本企业的子企业

详见附注“7.1 子公司相关信息”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“7.4 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
昆明市基础设施投资建设有限公司	同一母公司	91530100795153683A

10.5 关联提供资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
昆明市交通投资有限责任公司	21,000,000.00	2016-09-27	2018-09-26	年利率 4.35%
昆明市交通投资有限责任公司	74,000,000.00	2016-12-20	2018-12-19	
昆明市交通投资有限责任公司	21,000,000.00	2018-09-27	2019-09-26	
昆明市交通投资有限责任公司	74,000,000.00	2018-12-20	2019-12-19	

拆出:

无

10.6 关联方应收应付款项**10.6.1 关联方应付、预收款项**

项目名称	期末余额	期初余额
应付利息		
昆明市交通投资有限责任公司	6,786,362.50	4,480,862.50
合计	6,786,362.50	4,480,862.50
一年内到期的非流动负债		95,000,000.00
昆明市交通投资有限责任公司		95,000,000.00
合计		
其他流动负债		
昆明市交通投资有限责任公司	95,000,000.00	
合计	95,000,000.00	

10.7 关联租赁情况

上海科技公司 2017 年 1 月根据董事会决议将总部办公地址迁至昆明市，公司报告期内向昆明市基础设施投资有限公司租赁了位于昆明市盘龙路 25 号办公大楼 5 号楼的办公室为办公场所使用，2018 年租金 21,120.00 元。

10.8 关联方担保事项

本报告期无关联方担保事项。

11 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保人/借款单位	事项	借款/票据余额	抵押资产	担保情况	涉诉情况	预计负债 (注)
南京宽频科技有限公司	银行借款	8,525,788.81	南京市集庆路 198 号裙楼 1-12 层	上海宽频科技股份有限公司	银行胜诉	2,131,447.20
南京维优移动科技有限公司	银行借款	4,000,000.00		上海宽频科技股份有限公司、南京宽频科技有限公司	银行胜诉	1,000,000.00
江苏金税计算机系统工程有限责任公司	银行借款	2,792,300.00		上海宽频科技股份有限公司、南京宽频科技有限公司	银行胜诉	698,075.00
江苏金税计算机系统工程有限责任公司	票据	169,384.03				84,692.02
南京维优移动科技有限公司	票据	1,359,301.50		上海宽频科技股份有限公司、南京宽频科技有限公司	银行胜诉	339,825.38
南京图博软件科技有限责任公司				上海宽频科技股份有限公司		500,000.00
合 计		16,846,774.34				4,754,039.60

注：预计负债按照被担保标的、担保方式、承担的担保责任以及估计损失比例计提，2018 年公司对外担保事项未发生变化。

12 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

13 资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 10 月作为担保人代债务人南京宽频科技有限公司（以下简称“南京宽频公司”）向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行（以下简称“浦发南京分行”）偿还借款本金及利息 10,970,260.03 元，浦发南京分行同时免除公司相应的担保责任。（具体情况详见公司披露于上海证券报及上海证券交易所网站的公告，公告编号：临 2015-015、临 2015-019、临 2016-013、临 2016-025、临 2016-030）。

针对上述事项，公司根据相关法律法规依法于 2019 年 2 月 28 日向债务人南京宽频公司及其他连带担保人南京斯威特集团有限公司、南京苏厦科技有限公司进行追偿，并向南京市秦淮区人民法院提起诉讼，请求判令南京宽频公司归还公司代偿款本金人民币 10,970,260.03 元及其利息 1,259,294.43 元（以 10,970,260.03 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算，自原告代偿之日 2016 年 10 月 11 日起计算至实际清偿之日止，暂计算至 2019 年 2 月 28 日，即 $4.75\%/360 \times 870 \times 10,970,260.03 = 1,259,294.43$ ）。2019 年 3 月 8 日，公司已收到上述法院下达的《受理案件通知书》【（2019）苏 0104 民初 3032 号】。

截止审计报告日，案件尚未开庭审理，尚无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

14 其他重要事项

14.1 关于前实际控制人南京斯维特集团有限公司欠款事项及诉讼

公司原子公司南京康成房地产开发实业有限公司（以下简称南京康成）以其所有的南京市鼓楼区中山北路 45 号房屋为公司的前实际控制人南京斯维特集团有限公司（以下简称斯维特集团）的关联方在广发银行南京城北支行总计 2.54 亿元借款提供抵押担保；为公司在广发银行上海分行 0.72 亿元借款，并为南京宽频科技有限公司在广发银行南京城北支行 1.35 亿元借款提供抵押担保，上述借款均已逾期。因上述借款合同纠纷一案，于 2009 年 12 月 31 日，由江苏省拍卖总行有限公司等拍卖行在南京市鼓楼区傅厚岗 29 号拍卖了上述南京市中山北路 45 号房产，拍卖价格 3.2 亿元。2010 年 2 月 1 日，南京市秦淮区人民法院（2007）秦执字第 242-3 号民事裁定书裁定：南京康成房地产开发实业有限公司所有的南京市鼓楼区中山北路 45 号房屋归买受人江苏怡华酒店管理有限公司所有。

公司及其子公司上海博大电子有限公司于 2007 年受让南京康成房地产开发实业有限公司 100% 股权，根据岳华会计师事务所有限责任公司出具的岳评报字(2007)B030 号评估报告中确定的南京康成房地产开发实业有限公司截止 2007 年 2 月 28 日的净资产为 511,203,924.13 元，扣除其为南京口岸进出口有限公司的关联企业提供的借款数额为 254,000,000.00 元的抵押担保，确定的转让总价格为 256,782,600.00 元。评估报告中的用于斯维特集团的关联方抵押担保的南京市鼓楼区中山北路 45 号房屋的评估价值为

633,958,466.00 元。

2009 年因该项房产已被拍卖，形成斯维特集团对公司的资金占用，按评估价值 633,958,446.00 元扣除 254,000,000.00 元后的 379,958,446.00 元计。

2010 年 4 月 27 日，南京市秦淮区人民法院已将扣除拍卖产生的税费 32,653,760.20 元后的 287,346,239.80 元划给广发银行南京城北支行，其中用于归还公司的控股子公司南京宽频科技有限公司对广发银行南京城北支行 1.35 亿元借款的金额为 33,346,239.80 元，于 2010 年 3 月 31 日归还。余款 254,000,000.00 元归还了斯维特集团的关联方在广发银行南京城北支行的借款。

截止 2013 年 12 月 31 日，斯维特集团对公司的资金占用余额为 346,612,206.20 元，公司已对此项资金占用全额计提了减值准备。

本公司与原子公司上海博大电子有限公司于 2010 年 5 月 27 日就斯维特集团占用公司资金事项向南京市中级人民法院起诉斯维特集团及其关联企业（南京能发科技集团有限公司、南京苏厦科技有限公司、南京小天鹅电子有限公司），南京市中级人民法院以（2010）宁商初字第 21-24 号通知书予以受理，并于 2010 年 7 月 20 日、2010 年 9 月 15 日两次开庭审理。

南京市中级人民法院于 2011 年 5 月 16 日签发的（2010）宁商初字第 21、22、23、24 号民事判决书，判决斯维特集团及其关联企业败诉。判决南京能发科技集团有限公司、南京苏厦科技有限公司、南京小天鹅电子有限公司应于判决生效之日起十日内共偿还南京康成 2.87 亿元，同时判决斯维特集团对南京能发科技集团有限公司、南京小天鹅电子有限公司上述债务不能清偿部分的 50%承担清偿责任。

斯维特集团就南京市中级人民法院的判决，向江苏省高级人民法院提出上诉。2011 年 12 月 20 日，江苏省高级人民法院（2011）苏商终字第 0159-0162 号民事判决书；驳回上诉，维持原判决。

2012 年 2 月 16 日，南京市中级人民法院下达（2012）宁执字第 43-46 号执行过程告知书，并分别组成执行合议庭，对上述四个担保追偿权纠纷案予以立案执行。期限自 2012 年 2 月 16 日起至 2012 年 8 月 15 日止（其中：第 46 号为 2012 年 2 月 29 日至 2012 年 8 月 28 日止）。

南京市中级人民法院分别于 2012 年 6 月 14 日、15 日、19 日下达（2012）宁执字第 43-1、44、45、46 号民事裁定书，裁定终结本院（2010）宁商初字第 23、22、24、21 号民事判决书的本次执行程序。

14.2 报告分部

公司目前无明确的财务报告分部，公司主营业务收入、主营业务成本分行业及分地区情况详见本附注“6.22 营业收入和营业成本”。

15 母公司会计报表的主要项目附注

15.1 应收票据及应收账款

15.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,000,000.00	
应收账款	33,747,598.70	1,537,253.09
合计	38,747,598.70	1,537,253.09

15.1.2 应收票据

15.1.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	5,000,000.00	

15.1.2.2 期末公司无已质押的应收票据情况

15.1.2.3 期末公司无已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况。

15.1.3 应收账款

15.1.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,747,598.70	78.49			33,747,598.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,250,244.90	21.51	9,250,244.90	100.00	
关联方组合					
组合小计	9,250,244.90	21.51	9,250,244.90	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,997,843.60	100.00	9,250,244.90	100.00	33,747,598.70

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	100.00	
关联方组合					
组合小计	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	100.00	

15.1.3.2 应收账款按种类说明

15.1.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川长虹电器股份有限公司	33,747,598.70		1 年以内		期后已收款
合计	33,747,598.70				

15.1.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

15.1.3.2.2.1 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90
合计	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90	9,250,244.90	100.00	9,250,244.90

15.1.3.3 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款;

15.1.3.4 本报告期无实际核销的应收账款情况

15.1.3.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川长虹电器股份有限公司	非关联方	33,747,598.70		1 年以内	78.49%
荣成万达工业集团有限公司	非关联方	761,999.99	761,999.99	5 年以上	1.77%
柳州农用运输车总厂	非关联方	517,096.19	517,096.19	5 年以上	1.20%
武进芙蓉电器五金厂	非关联方	275,995.41	275,995.41	5 年以上	0.64%
新疆十月拖拉机厂	非关联方	264,025.87	264,025.87	5 年以上	0.61%
合计		35,566,716.16	1,819,117.46		82.71%

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,117.10	2,117.10
其他应收款	437,258.86	479,712.31
合计	439,375.96	481,829.41

15.2.2 应收股利

15.2.2.1 应收股利明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	2,117.10			2,117.10		
(1) 上海博大电子有限公司	2,117.10			2,117.10	与对方公司有往来欠款	否
(2) 上海汉丰物业管理有限公司						是
合计	2,117.10			2,117.10		

注：因上海汉丰物业管理有限公司已被吊销营业执照，公司已于 2016 年对其应收股利全额计提减值准备 64,529.15 元。

15.2.3 其他应收款

15.2.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	348,612,206.20	98.53	348,612,206.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,619,641.50	1.02	3,207,984.05	88.63	411,657.45
关联方组合					
组合小计	3,619,641.50	1.02	3,207,984.05	88.63	411,657.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,594,890.00	0.45	1,594,890.00	100.00	
合计	353,826,737.70	100.00	353,415,080.25	99.88	411,657.45

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	348,612,206.20	98.53	348,612,206.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,616,502.41	1.02	3,170,640.10	87.67	445,862.31
关联方组合					
组合小计	3,616,502.41	1.02	3,170,640.10	87.67	445,862.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,594,890.00	0.45	1,594,890.00	100.00	
合计	353,823,598.61	100.00	353,377,736.30	99.87	445,862.31

15.2.3.2 其他应收款按种类说明

15.2.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南京斯维特集团有限公司	346,612,206.20	346,612,206.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
南京口岸进出口有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	348,612,206.20	348,612,206.20			

15.2.3.3 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

15.2.3.3.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	111,083.97	3.07	3,332.52	107,945.27	2.98	3,235.36
一至二年	2,500.89	0.07	125.04	5,063.66	0.14	253.18
二至三年	5,063.66	0.14	506.37	373,716.58	10.33	37,371.66
三至四年	371,216.08	10.26	74,243.22			
四至五年						
五年以上	3,129,776.90	86.46	3,129,776.90	3,129,776.90	86.55	3,129,776.90
合计	3,619,641.50	100.00	3,207,984.05	3,616,502.41	100.00	3,170,640.10

15.2.3.4 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南京中级人民法院	1,594,890.00	1,594,890.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,594,890.00	1,594,890.00			

15.2.3.5 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

15.2.3.6 本报告期无实际核销的其他应收款情况；

15.2.3.7 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南京斯维特集团有限公司	非关联方	346,612,206.20	346,612,206.20	5 年以上	97.92
南京口岸进出口有限公司	非关联方	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	0.57
南京中级人民法院	非关联方	1,594,890.00	1,594,890.00	5 年以上	0.45
莘吴实业公司	非关联方	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	0.28
江阴市兴源家用电器配件厂	非关联方	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	0.28
合计		352,207,096.20	352,207,096.20		99.50

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,975,874.29			11,975,874.29
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	11,975,874.29			11,975,874.29
减：长期股权投资减值准备	3,407,324.29			3,407,324.29
合计	8,568,550.00			8,568,550.00

15.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
上海硅盛微系统科技有限公司	成本法	6,475,874.29			6,475,874.29
上海益选国际贸易有限公司	成本法	5,500,000.00			5,500,000.00
合 计		11,975,874.29			11,975,874.29

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位享有 表决权比例 (%)	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值准备	本年计 提减值 准备	本年现 金红利
上海硅盛微系统科技有限公司	75	75		3,407,324.29		
上海益选国际贸易有限公司	55	55				
合 计				3,407,324.29		

15.4 营业收入、营业成本

15.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	954,327,673.45	
其他业务收入		
营业收入合计	954,327,673.45	
主营业务成本	945,015,227.70	
其他业务成本		
营业成本合计	945,015,227.70	

15.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通业	954,327,673.45	945,015,227.70		
合 计	954,327,673.45	945,015,227.70		

15.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭产品	247,074,020.39	244,316,325.21		
铜产品	442,626,333.80	438,580,660.62		
锌锭产品	74,478,116.34	73,880,873.66		
ABS 树脂	190,149,202.92	188,237,368.21		
合 计	954,327,673.45	945,015,227.70		

15.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	954,327,673.45	945,015,227.70		
国外				
合 计	954,327,673.45	945,015,227.70		

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益		-521,163.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）		112,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-27,991,544.21	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		43,221.00	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损			

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
重大资产出售形成的投资损益		120,802,372.04	
子公司上海永鑫异地搬迁事项形成的净损益		5,898,822.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-418,477.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计		97,925,230.18	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）		1,480,897.39	
合计		96,444,332.79	

16.2 每股收益

16.2.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	-2,526,340.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	58,805,233.01
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e	
报告期月份数	f	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	
加权平均净资产收益率	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	-4.39%
（注）	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$
		-4.39%

16.2.2 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	328,861,441.00	328,861,441.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	328,861,441.00	328,861,441.00

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润		j	-2,526,340.83	62,321,205.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	-2,526,340.83	-34,123,127.76
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	-0.01	0.19
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	-0.01	-0.10

16.2.3 稀释每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	328,861,441.00	328,861,441.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	328,861,441.00	328,861,441.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		K	-2,526,340.83	62,321,205.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	-2,526,340.83	-34,123,127.76
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	-0.01	0.19
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	-0.01	-0.10

16.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末余额 (或本期发生额)	年初余额 (或上期发生额)	变动比率	变动原因
货币资金	49,261,227.42	74,207,395.51	-33.62%	报告期内公司支付了上年末计提的重大资产出售所涉及的员工安置费,同时货币资金沉淀在非货币资产金额较年初有所增加所致
应收票据及应收账款	38,747,598.70	1,537,253.09	2420.57%	报告期末部分销售款尚未收回,以及部分销售回款采用银行承兑汇票结算所致
预付款项	-	57,575,641.37	-100.00%	报告期内预付款采购业务已经完成结算,期末未开展预付款采购业务所致
存货	72,445,318.75	46,489,549.56	55.83%	报告期末公司现款采购存货的规模较上年末有所增加所致
其他流动资产	11,526,513.56	9,115,902.48	26.44%	报告期末公司留抵的进项税额较年初有所增加所致
应付职工薪酬	553,696.74	17,377,624.18	-96.81%	报告期内公司支付了上年末计提的重大资产出售所涉及的员工补偿款所致

项 目	期末余额 (或本期发生额)	年初余额 (或上期发生额)	变动比率	变动原因
应交税费	86,724.34	549,404.11	-84.21%	报告期内公司缴纳了上年末计提的应交税费所致
其他应付款	8,482,423.79	5,626,880.10	50.75%	报告期内公司计提了股东借款利息, 期末尚未支付所致
营业收入	1,003,914,908.48	470,086,310.90	113.56%	报告期内公司加大了商品贸易业务规模所致
营业成本	994,028,038.80	468,579,587.66	112.14%	报告期内公司加大了商品贸易业务规模所致
税金及附加	720,522.31	1,118,194.74	-35.56%	报告期较上年同期合并范围变化所致
销售费用	1,172,771.53	8,018,116.10	-85.37%	报告期较上年同期合并范围变化所致
管理费用	6,565,100.18	48,028,159.67	-86.33%	报告期较上年同期合并范围变化所致
资产减值损失	-10,094.25	5,179,947.05	-100.19%	报告期较上年同期合并范围变化所致
投资收益		120,802,372.04	-100.00%	公司上年度实施了重大资产出售并实现相应的投资收益, 报告期未发生该类业务所致
资产处置收益		-521,163.57	-100.00%	报告期较上年同期合并范围变化所致
营业外收入		5,992,430.21	-100.00%	报告期较上年同期合并范围变化所致
营业外支出		512,085.29	-100.00%	报告期较上年同期合并范围变化所致
经营活动现金流入小计	1,132,619,625.92	524,900,789.69	115.78%	报告期内商品贸易业务销售额增加所致
经营活动现金流出小计	1,155,738,794.01	669,470,498.14	72.63	报告期内商品贸易业务采购额增加所致
投资活动现金流入小计		180,669,782.42	-100.00%	公司上年度实施了重大资产出售并取得相应的现金形对价, 报告期未发生该类业务所致
投资活动现金流出小计		11,787,169.20	-100.00%	报告期较上年同期合并范围变化所致
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	-100.00%	报告期较上年同期合并范围变化所致
筹资活动现金流出小计	1,827,000.00	31,064,280.00	-94.12%	报告期较上年同期合并范围变化所致

上海宽频科技股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一九年三月二十二日



营业执照

5-8(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 容文先



证书号: 53

发证时间: 二〇〇九年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇〇九年十一月二十七日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：420100005
注册资本(出资额)：
批准设立文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 方自维
性别: 男
出生日期: 1988-10-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
身份证号: 530103196810080619



年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 2 月 28 日
Date of Issuance

2015 年 12 月 31 日
2015 年 12 月 31 日

方自维(530100010015)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

方自维(530100010015)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

方自维(530100010015)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 4 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 4 月 10 日



姓名: 武兆龙
性别: 男
出生日期: 1980-10-26
工作单位: 亚太中汇会计师事务所云南分所
身份证号: 530426198010261317
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

武兆龙(530101160016)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

武兆龙(530101160016)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

2016年度任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

证书编号: 530101160016
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 7 月 23 日
Date of Issuance

2010 年 3 月 3 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 年 3 月 2 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 年 3 月 10 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所有限公司云南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 7 月 06 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日