



0000202004005259

报告文号：大信审字[2020]第23-00155号

国新文化控股股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 23-00155 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 23-00155 号

国新文化控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国新文化控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，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）收入确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事教育录播软件的开发和销售、氟聚合物等含氟化学品的生产和销售，本期化工产品主营业务收入 76,318.26 万元，占营业收入 61.14%，教育产品主营业务收入 47,541.60 万元，占营业收入 38.09%；收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”所述会计政策及“五、合并报表项目注释（三十一）”。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，向贵公司客户发函并取得回函，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日贵公司合并资产负债表商誉账面价值为 145,377.78 万元，占资产总额 41.18%，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。贵公司管理层通过比较商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础确定。预测



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

- (1) 了解贵公司商誉减值测试相关的内控控制；
- (2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (3) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- (4) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；
- (5) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- (6) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；
- (7) 复核商誉减值测试计算过程；
- (8) 评价商誉减值测试的影响；
- (9) 复核评估师工作，评价商誉减值测试的过程、方法及相关假设和参数的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(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, 就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 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。

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十三日



合并资产负债表

编制单位：中国新文化控股股份有限公司

2019年12月31日



项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,052,262,159.59	906,390,410.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	41,265,540.74	16,900,864.61
应收账款	五、（三）	99,692,711.33	180,089,205.65
应收款项融资	五、（四）	7,752,205.84	
预付款项	五、（五）	14,929,520.47	6,781,565.39
其他应收款	五、（六）	10,930,732.08	7,228,154.30
其中：应收利息		312,691.20	
应收股利			
存货	五、（七）	68,602,355.96	165,294,035.86
持有待售资产	五、（八）	398,556,982.98	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	24,133,774.94	225,338,579.68
流动资产合计		1,751,125,983.93	1,508,025,815.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	5,447,375.03	5,809,169.27
固定资产	五、（十一）	213,161,709.21	341,006,224.17
在建工程	五、（十二）	44,726,821.80	1,372,641.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	57,196,474.12	92,618,080.78
开发支出			
商誉	五、（十四）	1,453,777,815.14	1,453,777,815.14
长期待摊费用	五、（十五）	3,991,261.27	690,063.33
递延所得税资产	五、（十六）	479,120.94	14,078,091.54
其他非流动资产	五、（十七）	1,550,000.00	75,349,743.00
非流动资产合计		1,780,330,577.51	1,984,701,828.74
资产总计		3,531,456,561.44	3,492,727,644.45

法定代表人：**王志学**

主管会计工作负责人：**杨玉兰**

会计机构负责人：**阿红**



合并资产负债表（续）

编制单位：无锡文化控股股份有限公司

2019年12月31日



单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	61,000,000.00	64,350,000.00
应付账款	五、（十九）	28,381,242.58	69,385,797.21
预收款项	五、（二十）	6,760,729.81	14,670,896.81
应付职工薪酬	五、（二十一）	63,991,839.45	90,683,356.99
应交税费	五、（二十二）	40,225,785.93	51,020,097.72
其他应付款	五、（二十三）	9,206,626.58	31,871,860.17
其中：应付利息			1,407,762.28
应付股利		1,088,741.90	13,646,630.84
持有待售负债	五、（二十四）	192,754,845.82	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		402,321,070.20	324,982,008.90
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			
递延收益	五、（二十五）	1,504,645.38	1,918,537.53
递延所得税负债	五、（二十六）	10,861,586.74	15,501,638.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,366,232.12	17,420,176.04
负债合计		414,687,302.32	342,402,184.94
股东权益：			
股本	五、（二十七）	446,936,885.00	446,941,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	1,503,743,265.84	1,503,738,246.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	187,270,379.09	177,163,843.14
未分配利润	五、（三十）	892,292,173.15	941,648,984.05
归属于母公司股东权益合计		3,030,242,703.08	3,069,492,979.03
少数股东权益		86,526,556.04	80,832,480.48
股东权益合计		3,116,769,259.12	3,150,325,459.51
负债和股东权益总计		3,531,456,561.44	3,492,727,644.45

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张松

母公司资产负债表

编制单位：国新文化控股股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		468,510,731.05	171,536,759.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,786,540.74	2,941,553.00
应收账款	十二、(一)		151,661,825.31
应收款项融资			
预付款项		41,144,974.70	38,980.00
其他应收款	十二、(二)	13,049,217.24	152,395,483.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产		227,970,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,356,936.27	171,373,129.41
流动资产合计		784,818,400.00	649,947,731.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	2,076,800,000.00	2,304,770,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,447,375.03	5,809,169.27
固定资产		4,345,087.64	3,419,258.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,508,209.48	61,034.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,414,929.61	407,394.15
递延所得税资产		55,850.95	7,212,461.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,091,571,452.71	2,321,679,317.05
资产总计		2,876,389,852.71	2,971,627,048.25

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人：

杨玉兰

会计机构负责人：

张松



母公司资产负债表（续）

编制单位：国新文化控股股份有限公司

2019年12月31日



单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,280,881.19	13,906,095.25
预收款项		203,258.48	189,853.14
应付职工薪酬		11,489,488.96	5,234,804.18
应交税费		658,863.06	40,949,461.06
其他应付款		5,805,644.42	8,916,305.91
其中：应付利息			537,762.28
应付股利		1,088,741.90	1,088,741.90
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		26,438,136.11	69,196,519.54
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			
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			
负债合计		26,438,136.11	69,196,519.54
股东权益：			
股本		446,936,885.00	446,941,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,503,743,265.84	1,503,738,246.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		187,270,379.09	177,163,843.14
未分配利润		712,001,186.67	774,586,533.73
股东权益合计		2,849,951,716.60	2,902,430,528.71
负债和股东权益总计		2,876,389,852.71	2,971,627,048.25

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人

杨兰

会计机构负责人：

许立

合并利润表

编制单位：国新文化控股股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十一)	1,218,220,505.89	1,663,578,475.98
减：营业成本	五、(三十二)	825,515,594.21	1,287,519,594.49
税金及附加	五、(三十三)	10,474,029.90	17,790,864.16
销售费用	五、(三十四)	118,142,445.90	93,316,476.89
管理费用	五、(三十五)	100,911,999.69	106,098,420.93
研发费用	五、(三十六)	74,089,789.85	57,050,080.21
财务费用	五、(三十七)	-15,739,687.07	-16,860,708.41
其中：利息费用		2,067,502.09	3,404,974.80
利息收入		17,506,411.46	16,982,615.23
加：其他收益	五、(三十八)	37,043,374.30	46,028,639.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	2,224,790.64	671,491,309.84
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）	五、(四十)	11,749,089.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-7,962,558.43	-18,560,503.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,996,928.59	17,625,428.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,884,100.49	830,164,625.35
加：营业外收入	五、(四十三)	12,950,449.53	2,550,349.62
减：营业外支出	五、(四十四)	515,064.94	4,341,058.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,289,485.08	828,373,916.34
减：所得税费用	五、(四十五)	62,261,431.63	283,607,943.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,028,053.45	544,765,973.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,422,792.66	136,557,805.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,394,739.21	408,208,167.34
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		119,412,171.48	543,099,514.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,615,881.97	1,666,458.13
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
（二）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		126,028,053.45	544,765,973.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		119,412,171.48	543,099,514.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,615,881.97	1,666,458.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2672	1.2151
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人：

杨云兰

会计机构负责人：

张

母公司利润表

编制单位：国新文化控股股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1.1. (70)	1,631,744.68	97,692,354.02
减：营业成本	1.1. (71)	365,920.12	91,797,467.56
税金及附加		587,979.37	7,906,685.98
销售费用		16,292,425.09	2,581,597.82
管理费用		29,227,088.20	32,147,791.17
研发费用			
财务费用		-8,417,785.14	-9,075,584.20
其中：利息费用			3,008,002.14
利息收入		8,503,114.27	12,340,533.87
加：其他收益		7,799,049.93	5,536,068.79
投资收益（损失以“-”号填列）	1.1. (8)	111,212,761.49	2,061,692,735.07
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）		12,863,137.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			13,198,927.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,058,904.73	17,690,424.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,392,161.47	2,067,442,550.91
加：营业外收入		12,474,677.92	2,389,476.35
减：营业外支出		549,175.61	3,694,859.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,317,663.78	2,066,137,167.43
减：所得税费用		4,252,304.32	270,993,740.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,065,359.46	1,795,143,427.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,065,359.46	-3,266,165.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,798,409,592.57
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		101,065,359.46	1,795,143,427.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人：

杨志生

会计机构负责人：

张

合并现金流量表

编制单位：国新文化控股股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,250,435,693.19	1,625,256,018.61
收到的税费返还		31,338,728.09	36,774,151.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	86,241,831.41	128,722,460.12
经营活动现金流入小计		1,368,016,252.72	1,790,752,633.49
购买商品、接受劳务支付的现金		766,315,551.71	1,088,751,877.63
支付给职工以及为职工支付的现金		231,018,133.13	206,658,952.20
支付的各项税费		133,321,826.47	395,646,931.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	97,051,068.17	122,060,867.26
经营活动现金流出小计		1,227,709,581.48	1,813,118,631.93
经营活动产生的现金流量净额		140,306,668.24	22,365,998.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		282,224,790.64	1,863,711,985.68
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		81,681,117.44	218,779,189.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			871,899,444.03
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)		566,605,860.51
投资活动现金流入小计		363,906,908.08	3,520,996,480.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,498,070.66	119,546,341.51
投资支付的现金		130,000,000.00	1,619,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,240,054,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		216,498,070.66	2,978,600,341.51
投资活动产生的现金流量净额		147,410,837.42	542,396,138.56
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		95,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00	
偿还债务支付的现金			550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,153,484.09	6,314,814.99
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	五、(四十五)	10,000,001.00	187,585,735.60
筹资活动现金流出小计		193,153,485.09	743,930,550.59
筹资活动产生的现金流量净额		-88,153,485.09	-743,930,550.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		427,102.18	3,519,548.51
五、现金及现金等价物净增加额		193,991,122.75	-220,380,861.96
加：期初现金及现金等价物余额		812,040,410.22	1,062,421,272.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,012,031,532.97	842,040,410.22

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人：

杨立

会计机构负责人：

清



母公司现金流量表



编制单位：国新文化控股股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		43,716,232.60	50,164,649.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,132,711.79	110,948,671.51
经营活动现金流入小计		114,848,944.39	161,113,321.31
购买商品、接受劳务支付的现金		45,891,217.99	5,503,202.88
支付给职工以及为职工支付的现金		21,487,344.58	52,611,474.48
支付的各项税费		13,423,720.17	317,272,095.34
支付其他与经营活动有关的现金		22,645,623.57	52,772,811.12
经营活动现金流出小计		133,450,906.31	428,189,583.82
经营活动产生的现金流量净额		-18,601,961.92	-267,076,262.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		282,224,790.64	2,971,338,031.03
取得投资收益收到的现金		108,987,970.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,644,685.19	217,743,008.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		119,000,000.00	577,630,000.00
投资活动现金流入小计		616,857,446.68	3,766,711,039.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,320,167.09	930,389.38
投资支付的现金		130,000,000.00	2,859,054,000.00
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			40,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,320,167.09	2,899,984,389.38
投资活动产生的现金流量净额		481,537,279.59	866,726,649.82
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			
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			550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,904,409.73	13,123,017.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	305,997,535.00
筹资活动现金流出小计		165,904,410.73	869,120,582.68
筹资活动产生的现金流量净额		-165,904,410.73	-869,120,582.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,935.49	-163,021.08
五、现金及现金等价物净增加额		296,973,971.45	-269,633,216.42
加：期初现金及现金等价物余额		171,536,759.60	441,169,976.02
六、期末现金及现金等价物余额		468,510,731.05	171,536,759.60

法定代表人：

王志学

主管会计工作负责人

程晓兰

会计机构负责人：

张云

合并股东权益变动表

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	未分配利润			小计
	股本	其他权益工具 小计	优先股	其他									
一、上年期末余额	416,941,405.00				1,503,738,206.84			177,163,863.14	941,616,884.05	3,009,492,279.03	80,823,486.68	4,111,388.39	4,111,388.39
加：会计政策变更									6,704,231.82	6,704,231.82			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	416,941,405.00				1,503,738,206.84			177,163,863.14	948,321,115.87	3,016,196,510.85	80,823,486.68	6,711,620.21	3,117,441,151.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,020.00				5,019.00			10,106,252.35	-56,081,811.92	-55,975,659.57	5,279,281.97		-63,973,993.09
（一）综合收益总额									119,412,171.48	119,412,171.48	6,612,821.97		126,024,993.45
（二）股东投入和减少资本	5,020.00				5,019.00								
1. 股本投入的普通股	5,020.00				5,019.00								
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								10,106,252.35	-175,473,183.40	-165,366,931.05			-165,366,931.05
2. 对股东的分配								10,106,252.35	-10,106,252.35				
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	416,946,425.00				1,508,743,225.84			187,270,115.49	892,239,303.95	3,060,220,841.28	86,435,768.65		3,116,709,259.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王守志

杨总

王守志



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	合并资产负债表所有者权益											
	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	小计	交易性金融资产	
		优先股	永续债									其他
一、上年期末余额	446,941,905.00			1,499,130,526.80		9,250,000.00	18,157.83	91,098,072.72	450,864,639.48	2,321,803,901.83	692,821,027.37	3,214,624,929.19
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	446,941,905.00			1,499,130,526.80		9,250,000.00	18,157.83	91,098,072.72	450,864,639.48	2,321,803,901.83	692,821,027.37	3,214,624,929.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,607,720.04		9,250,000.00	-18,157.83	86,065,170.42	447,781,244.57	247,083,077.20	-611,988,547.09	-61,299,403.89
（一）综合收益总额												
1. 股东投入和减少资本				4,607,720.04					543,090,314.99	543,090,314.99	1,066,458.12	544,156,773.12
1. 股本投入的普通股												
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												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积				4,607,720.04				86,065,170.42	-86,065,170.42			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本						9,250,000.00			9,250,000.00			
2. 盈余公积转增股本												
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												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
四、本期末余额	446,941,905.00			1,503,738,246.84		9,250,000.00	18,157.83	177,163,243.14	911,646,884.05	3,039,492,979.03	80,432,480.28	3,150,325,429.51

法定代表人：

王立志

主管会计工作负责人：

杨立军

会计机构负责人：

张

母公司股东权益变动表

2019年度



编制单位：北京文化科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	本 期						期末余额合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、年初余额	446,941,905.00			1,503,738,246.84			2,950,680,151.84
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
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. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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、本期末余额	446,956,885.00			1,503,738,246.84			2,950,695,131.84

法定代表人：王长岭

主管会计工作负责人：杨国兰

会计机构负责人：张

母公司股东权益变动表

2019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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	446,941,505.00				1,503,738,246.84		-9,250,000.00		91,088,072.72	-925,241,723.17	1,107,287,101.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,941,505.00				1,503,738,246.84		-9,250,000.00		91,088,072.72	-925,241,723.17	1,107,287,101.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,250,000.00		86,065,170.42	1,699,828,256.90	1,795,143,427.32
（一）综合收益总额							9,250,000.00				
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 限售股转让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									86,065,170.42	-86,065,170.42	
2. 对股东的分配									86,065,170.42	-86,065,170.42	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							9,250,000.00			-9,250,000.00	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	446,941,505.00				1,503,738,246.84		9,250,000.00		177,153,242.84	774,586,553.73	2,902,430,528.71

法定代表人：

会计机构负责人：

国新文化控股股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

国新文化控股股份有限公司(原名上海三爱富新材料股份有限公司, 以下简称公司或本公司)于1992年5月27日经上海市人民政府沪科(92)第125号文批准, 由上海市有机氟材料研究所相关资产3,000万元改制设立, 并经中国人民银行上海市分行审批同意(批准字号:(92)沪人金股字第44号)。1993年3月16日, 公司股票在上交所正式挂牌上市, 股票简称“三爱富”, 股票代码:600636。2018年8月9日召开第九届董事会第四次会议及2018年第二次临时股东大会, 审议通过《关于变更公司名称、经营范围并修订的议案》, 同意公司更名为国新文化控股股份有限公司。

截止2019年12月31日, 本公司累计发行股本总数44,693.6885万股, 注册资本为446,936,885.00元, 住所:上海市龙吴路4411号。公司的统一社会信用代码:91310000132208321Y。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为:文化企业投资, 文化艺术交流与策划, 从事货物及技术的进出口业务, 计算机及辅助设备、影视录播设备的销售, 电子、通信与自动控制、计算机信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机软件开发, 信息系统集成服务, 有机氟材料及其制品, 化工产品, 上述产品所需的原辅材料及设备, 在国内外开展技术咨询、转让、服务、培训、维修, 有机氟材料分析测试, 委托试制, 储运, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易。【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】

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于2020年4月23日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括母公司和下辖控股子公司。截至2019年12月31日止, 本公司

合并财务报表范围内子公司包括：常熟三爱富振氟新材料有限公司、三爱富（常熟）新材料有限公司、上海华谊三爱富新材料销售有限公司、广州市奥威亚电子科技有限公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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)之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务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。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款

项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并内关联方款项

应收账款组合 2：化工业务分部

应收账款组合 3：教育业务分部

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非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。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤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。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬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。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮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。

本公司根据款项性质将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并内关联方

其他应收款组合 2：保证金、押金、内部个人借款、代扣代缴、应收利息

其他应收款组合 3：其他往来款项-化工业务分部

其他应收款组合 4：其他往来款项-教育业务分部

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法和月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15—40	4—5	6.40-2.38
机器设备	4—12	4—5	24.00-7.92
电子设备	4—12	4—5	24.00-7.92
运输设备	4—12	4—5	24.00-7.92
其他设备	5—18	4—5	19.20-5.28

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权证记载年限
专利权	10/20	专利证书记载年限
非专利技术	10	预计能为公司带来经济利益的期限

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
电脑软件	5-10	预计能为公司带来经济利益的期限
生产技术许可费	10	预计能为公司带来经济利益的期限
奥威亚专利、计算机软件著作权、域名等	5	预计能为公司带来经济利益的期限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认原则：

(1) 对于内销，通常以产品离开公司仓库，并取得购货方收货验收单为确认收入的依据，按验收单日期确认销售收入；

(2) 对于外销，以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按海关出口报关单出口日期确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，

持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）（上述两项通知以下统称“财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	16,900,864.61	-12,422,298.61	4,478,566.00

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收账款	180,089,205.65	8,705,880.22	188,795,085.87
应收款项融资		12,422,298.61	12,422,298.61
其他应收款	7,228,154.30	529,078.86	7,757,233.16
递延所得税资产	14,078,091.54	-2,116,264.47	11,961,827.07
小计	218,296,316.10	7,118,694.61	225,415,010.71
股东权益：			
未分配利润	941,648,984.05	6,704,201.02	948,353,185.07
少数股东权益	80,832,480.48	414,493.59	81,246,974.07
小计	1,022,481,464.53	7,118,694.61	1,029,600,159.14

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	2,941,553.00	-2,941,553.00	
应收账款	151,661,825.31	7,818,844.95	159,480,670.26
应收款项融资		2,941,553.00	2,941,553.00
其他应收款	152,395,483.88	7,944,457.55	160,339,941.43
递延所得税资产	7,212,461.00	-3,940,825.62	3,271,635.38
小计	314,211,323.19	11,822,476.88	326,033,800.07
股东权益：			
未分配利润	774,586,533.73	11,822,476.88	786,409,010.61

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目的列报行次进行了调整。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

续：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
广州市奥威亚电子科技有限公司	10%
常熟三爱富振氟新材料有限公司	25%
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	25%
三爱富（常熟）新材料有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的子公司广州市奥威亚电子科技有限公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2018 年 11 月 28 日共同签发的 GR201844003532 号《高新技术企业证书》，有效期三年，公司的企业所得税减按 15% 的税率缴交。

2、根据财税（2012）27 号文，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。

2018 年-2019 年，本公司的子公司广州市奥威亚电子科技有限公司获得广东省软件行业协会颁发的《软件企业证明函》：明确公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度符合财税（2016）49 号文件规定的国家规划布局内重点软件企业条件。根据一惯性原则，2019 年度按 10% 的税率征收企业所得税。

3、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），本公司的子公司广州市奥威亚电子科技有限公司适用增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	39,803.27	62,654.48
银行存款	991,185,399.35	841,835,352.98
其他货币资金	61,036,956.97	64,492,402.76
合计	1,052,262,159.59	906,390,410.22

其他货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	61,000,000.00	64,350,000.00
其他	36,956.97	142,402.76
合计	61,036,956.97	64,492,402.76

注：期末流动性受限的货币资金（银行承兑汇票保证金）共计 61,000,000.00 元。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,265,540.74	4,478,566.00
合计	44,265,540.74	4,478,566.00

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	528,706.00	0.52	528,706.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：化工业务分部	26,920,526.19	26.28	51,149.00	0.19
组合2：教育业务分部	74,983,473.74	73.20	2,160,139.60	2.88
组合小计	101,903,999.93	99.48	2,211,288.60	2.17
合计	102,432,705.93	100.00	2,739,994.60	2.67

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	528,706.00	0.28	528,706.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：化工业务分部	160,456,943.43	83.99	1,149,191.61	0.72

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2: 教育业务分部	30,045,786.93	15.73	558,452.88	1.86
组合小计	190,502,730.36	99.72	1,707,644.49	0.90
合计	191,031,436.36	100.00	2,236,350.49	1.17

注: 期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见会计政策变更差异说明。

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
福建省腾龙电子有限公司	528,706.00	528,706.00	3-4年	100.00	对方已破产

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 化工业务分部

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,920,526.19	0.19	51,149.00	157,891,078.55	0.15	236,089.50
2至3年				2,036,664.88	18.85	383,902.11
4至5年				529,200.00	100.00	529,200.00
合计	26,920,526.19	0.19	51,149.00	160,456,943.43	0.72	1,149,191.61

②组合2: 教育业务分部

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	71,297,569.74	2.49	1,775,309.49	26,604,497.63	1.25	332,556.22
1至2年	3,602,904.00	9.99	359,930.11	3,351,569.30	6.10	204,445.73
2至3年				83,530.00	18.27	15,260.93
3至4年	83,000.00	30.00	24,900.00			
4至5年						
5年以上				6,190.00	100.00	6,190.00
合计	74,983,473.74	2.88	2,160,139.60	30,045,786.93	1.86	558,452.88

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,607,843.91 元, 本期转回坏账准备金额为 659,082.66 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
吴羽(常熟)氟材料有限公司	26,920,526.19	26.28	51,149.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州华沃信息科技有限公司	13,591,482.31	13.27	338,427.91
江苏遨维音视电子科技有限公司	6,859,734.46	6.70	170,807.39
广州爱迪凯兴信息科技有限公司	3,983,266.00	3.89	99,183.32
济南硕泰信息科技有限公司	3,978,800.00	3.88	99,072.12
合计	55,333,808.96	54.02	758,639.74

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,752,205.84	12,422,298.61

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明；

截至2019年12月31日背书尚未到期的应收票据为35,298,503.78元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,911,609.47	99.96	6,475,185.65	95.44
1至2年	504.00	0.00	291,972.74	4.30
3年以上	17,407.00	0.04	17,407.00	0.26
合计	44,929,520.47	100.00	6,784,565.39	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
乐学汇通（北京）教育科技有限公司	40,000,000.00	89.03
东莞市塑航精密组件有限公司	413,512.00	0.92
常熟金陵海虞热电有限公司	398,000.00	0.89
深圳市众鑫勇拓科技有限公司	393,480.13	0.88
广州市九安智能技术股份有限公司	288,578.76	0.64
合计	41,493,570.89	92.36

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	312,691.20	
其他应收款项	10,841,444.66	20,679,829.29
减：坏账准备	223,403.78	12,922,596.13
合计	10,930,732.08	7,757,233.16

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	312,691.20	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类如下

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		299,944.79
押金、保证金	1,095,671.95	3,414,383.34
代付款项	1,484,520.90	891,281.57
备用金		67,698.47
三福化工盐酸处置费	8,000,000.00	16,000,000.00
其他	261,251.81	6,521.12
小计	10,841,444.66	20,679,829.29
减：坏账准备	223,403.78	12,922,596.13
合计	10,618,040.88	7,757,233.16

(2) 按坏账准备计提方法分类披露如下

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	3,800.00	0.04	3,800.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1：保证金、押金、个人借款、个人代扣代缴、三福化工盐酸处置费	10,576,392.85	97.56		
组合 3：其他往来-教育业务	261,251.81	2.41	219,603.78	84.06
组合小计	10,837,644.66	99.96	219,603.78	2.03
合计	10,841,444.66	100.00	223,403.78	2.06

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	16,000,000.00	77.37	12,800,000.00	80.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1：保证金、押金、个人借款、个人代扣代缴、股权转让款	4,156,043.38	20.10		
组合 2：其他往来-化工业务	523,785.91	2.53	122,596.13	23.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	4,679,829.29	22.63	122,596.13	2.62
合计	20,679,829.29	100.00	12,922,596.13	62.49

(3) 其他应收款项按账龄分析如下

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,337,769.34	21.56	2,989,889.83	14.46
1至2年	164,115.80	1.51	198,262.45	0.96
2至3年	36,394.76	0.34	1,167,900.00	5.65
3至4年	24,950.00	0.23	16,046,112.25	77.59
4至5年	8,016,497.00	73.94	236,677.00	1.14
5年以上	261,717.76	2.41	40,987.76	0.20
小计	10,841,444.66	100.00	20,679,829.29	100.00
减：坏账准备	223,403.78		12,922,596.13	
合计	10,618,040.88		7,757,233.16	

(4) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	651,674.99	12,800,000.00		13,451,674.99
期初余额在本期重新评估后	122,596.13	12,800,000.00		12,922,596.13
本期计提	97,007.65	3,800.00		100,807.65
本期转回		12,800,000.00		12,800,000.00
期末余额	219,603.78	3,800.00		223,403.78

(5) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
常熟市三福化工有限公司	12,800,000.00	货币资金

注：本期常熟市三福化工有限公司以银行存款偿还8,000,000.00元，剩余8,000,000.00元在2020年2月11日以银行存款收回。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
常熟市三福化工有限公司	借款	8,000,000.00	4-5年	73.79	
中国印刷有限公司	租赁保证金	233,317.67	1年以内	2.15	
中国化工工程第六建设有限公司	装置款	216,930.00	5年以上	2.00	216,930.00
黄志鹏	租赁押金	181,288.00	1年以内	1.67	
网银在线(北京)科技有限公司	质保金	60,000.00	1年以内	0.55	
合计		8,691,535.67		80.16	216,930.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,916,953.05	24,045.77	25,892,907.28	19,720,936.91	319,344.44	19,401,592.47
周转材料	301,132.35		301,132.35	238,018.57		238,018.57
自制半成品	10,708,741.69		10,708,741.69	7,222,888.24		7,222,888.24
库存商品	30,130,624.18	771,909.13	29,358,715.05	135,697,374.68	529,041.97	135,168,332.71
发出商品	2,340,859.59		2,340,859.59	3,263,203.87		3,263,203.87
合计	69,398,310.86	795,954.90	68,602,355.96	166,142,422.27	848,386.41	165,294,035.86

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		划为持有待售	期末余额
			转回	转销		
原材料	319,344.44	279,676.75		319,344.44	255,630.98	24,045.77
库存商品	529,041.97	5,648,247.60		529,041.97	4,876,338.47	771,909.13
合计	848,386.41	5,927,924.35		848,386.41	5,131,969.45	795,954.90

(八) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的处置组中的资产

资产类别	期末账面价值	期末公允价值	预计处置时间
上海华谊三爱富新材料销售有限公司			
持有待售资产	71,384,646.80		2020年3月
减: 持有待售负债	47,539,001.35		2020年3月
持有待售净资产	23,845,645.45		2020年3月
三爱富(常熟)新材料有限公司			
持有待售资产	327,172,336.18		2020年3月
减: 持有待售负债	156,416,372.05		2020年3月

资产类别	期末账面价值	期末公允价值	预计处置时间
持有待售净资产	170,755,964.13		2020年3月
合并调整			
持有待售负债	-11,200,527.58		2020年3月
合并调整后			
持有待售资产	398,556,982.98		2020年3月
减：持有待售负债	192,754,845.82		2020年3月
持有待售净资产	205,802,137.16	2.18 亿元	2020年3月

注：2020年1月20日，公司第九届董事会第十七次会议审议通过《关于〈国新文化控股股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署附生效条件的〈上海市产权交易合同〉的议案》等相关议案，同意公司与常熟三爱富氟源新材料有限公司（简称氟源新材料）就重大资产出售签署产权交易合同。重大资产出售的标的资产为本公司持有的全资子公司三爱富（常熟）新材料有限公司100%股权和上海华谊三爱富新材料销售有限公司100%的股权。本次重大资产交易价款为21,837.14万元。双方以2019年7月31日为交易价格评估基准。

2. 拟出售子公司划分为持有待售资产、负债明细

项目	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	三爱富（常熟）新材料有限公司	合并抵销	小计
流动资产				
货币资金	31,649,031.38	40,231,978.31		71,881,009.69
应收账款	24,626,289.89	1,864,030.55		26,490,320.44
应收款项融资	6,540,517.49	4,436,223.37		10,976,740.86
预付账款	292,259.52	15,263.44		307,522.96
其他应收款	245,087.76	1,812,517.44		2,057,605.20
存货	6,572,074.85	30,348,428.48		36,920,503.33
其他流动资产	1,275,419.59	20,884,681.00		22,160,100.59
流动资产合计	71,200,680.48	99,593,122.59		170,793,803.07
固定资产		131,165,887.53		131,165,887.53
在建工程		75,675,475.30		75,675,475.30
无形资产		18,955,850.76		18,955,850.76
递延所得税资产	183,966.32			183,966.32
其他非流动资产		1,782,000.00		1,782,000.00
非流动资产合计	183,966.32	227,579,213.59		227,763,179.91
资产总计	71,384,646.80	327,172,336.18		398,556,982.98
流动负债				

项目	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	三爱富(常熟)新材料有限公司	合并抵销	小计
应付票据		25,611,636.31	-4,500,000.00	21,111,636.31
应付账款	2,439,624.63	31,257,259.06	-4,766,957.63	28,929,926.06
预收账款	34,566,341.18	431,358.06		34,997,699.24
应付职工薪酬	186,342.37	239,345.60		425,687.97
应交税费	26,306.22	514,270.70		540,576.92
其他应付款	10,320,386.95	2,613,585.65	-1,933,569.95	11,000,402.65
流动负债合计	47,539,001.35	60,667,455.38	-11,200,527.58	97,005,929.15
非流动负债				
长期应付款		95,748,916.67		95,748,916.67
非流动负债合计		95,748,916.67		95,748,916.67
负债合计	47,539,001.35	156,416,372.05	-11,200,527.58	192,754,845.82
报表列示:				
持有待售资产	71,384,646.80	327,172,336.18		398,556,982.98
持有待售负债	47,539,001.35	156,416,372.05	-11,200,527.58	192,754,845.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		150,000,000.00
增值税留抵税额	1,261,542.55	29,410,587.06
预缴企业所得税	22,163,583.74	45,232,619.07
其他	708,648.65	695,373.55
合计	24,133,774.94	225,338,579.68

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	15,233,449.27
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	15,233,449.27
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	9,424,280.00
2. 本期增加金额	361,794.24
计提或摊销	361,794.24
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	9,786,074.24

项目	房屋及建筑物
三、账面价值	
1.期末账面价值	5,447,375.03
2.期初账面价值	5,809,169.27

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	213,161,709.21	341,006,224.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	167,971,892.72	275,300,948.50	10,635,131.94	3,843,025.40	10,122,894.49	467,873,893.05
2.本期增加金额	18,227,966.10	19,678,162.62	198,275.86	2,144,588.30	2,395,060.90	42,644,053.78
(1) 购置	10,106,639.91	1,698,633.10	198,275.86	2,144,588.30	2,395,060.90	16,543,198.07
(2) 在建工程转入	8,121,326.19	17,979,529.52				26,100,855.71
3.本期减少金额	51,111,422.79	90,061,147.58		1,130,427.11		142,302,997.48
(1) 处置或报废		410,526.04				410,526.04
(2) 划分为持有待售资产	51,111,422.79	89,650,621.54		1,130,427.11		141,892,471.44
4.期末余额	135,088,436.03	204,917,963.54	10,833,407.80	4,857,186.59	12,517,955.39	368,214,949.35
二、累计折旧						
1.期初余额	24,858,085.58	93,477,102.02	3,050,134.48	448,228.51	5,034,118.29	126,867,668.88
2.本期增加金额	6,682,346.93	26,693,964.86	1,033,273.04	1,518,779.57	1,139,865.71	37,068,230.11
计提	6,682,346.93	26,693,964.86	1,033,273.04	1,518,779.57	1,139,865.71	37,068,230.11
3.本期减少金额	1,212,939.59	7,596,869.24		72,850.02		8,882,658.85
(1) 处置或报废		190,709.02				190,709.02
(2) 划分为持有待售资产	1,212,939.59	7,406,160.22		72,850.02		8,691,949.83
4.期末余额	30,327,492.92	112,574,197.64	4,083,407.52	1,894,158.06	6,173,984.00	155,053,240.14
三、减值准备						
1.期初余额						

国新文化控股股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		2,023,796.70		10,837.38		2,034,634.08
计提		2,023,796.70		10,837.38		2,034,634.08
3.本期减少金额		2,023,796.70		10,837.38		2,034,634.08
划分为持有待售资产		2,023,796.70		10,837.38		2,034,634.08
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	104,760,943.11	92,343,765.90	6,750,000.28	2,963,028.53	6,343,971.39	213,161,709.21
2.期初账面价值	96,850,777.13	228,086,876.49	7,584,997.46	3,394,796.89	5,088,776.20	341,006,224.17

注：本公司子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司期末有账面价值为 16,037,685.93 元的房屋建筑物，由于规划及额度原因，相关权证尚未办理；

本公司子公司广州市奥威亚电子科技有限公司期末有账面价值为 4,812,619.53 元的绿地智慧广场车位尚未办妥产权证。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	1,004,871.17

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	44,726,821.80	1,372,641.51

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
含氟共聚物项目				1,372,641.51		1,372,641.51
绿地办公室	41,644,010.29		41,644,010.29			
VDF 压缩机变更	2,027,593.97		2,027,593.97			
AD541 新控制室	615,929.20		615,929.20			
其他零星工程	439,288.34		439,288.34			
合计	44,726,821.80		44,726,821.80	1,372,641.51		1,372,641.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	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
含氟共聚物项目	383,300,000.00	1,372,641.51	94,037,157.02	26,100,855.71	69,308,942.82					自筹
绿地办公室	46,420,000.00		41,644,010.29			41,644,010.29				自筹
合计		1,372,641.51	135,681,167.31	26,100,855.71	69,308,942.82	41,644,010.29				

注：含氟共聚物项目的其他减少系三爱富（常熟）新材料有限公司在建工程转入持有待售资产。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	专利软件著作权、域名等	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	46,738,706.51	112,060.00	1,630,853.23	84,681,000.00	133,162,619.74
2. 本期增加金额			1,638,554.96		1,638,554.96
购置			1,638,554.96		1,638,554.96
3. 本期减少金额	20,945,691.55				20,945,691.55
持有待售	20,945,691.55				20,945,691.55
4. 期末余额	25,793,014.96	112,060.00	3,269,408.19	84,681,000.00	113,855,483.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,379,665.95	39,752.86	252,720.15	33,872,400.00	40,544,538.96
2. 本期增加金额	821,162.34	1,500.00	345,448.52	16,936,200.00	18,104,310.86
计提	821,162.34	1,500.00	345,448.52	16,936,200.00	18,104,310.86
3. 本期减少金额	1,989,840.79				1,989,840.79
持有待售	1,989,840.79				1,989,840.79
4. 期末余额	5,210,987.50	41,252.86	598,168.67	50,808,600.00	56,659,009.03
三、账面价值					
1. 期末账面价值	20,582,027.46	70,807.14	2,671,239.52	33,872,400.00	57,196,474.12
2. 期初账面价值	40,359,040.56	72,307.14	1,378,133.08	50,808,600.00	92,618,080.78

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	合计
广州市奥威亚电子科技有限公司	1,419,486,197.97			1,419,486,197.97
常熟三爱富振氟新材料有限公司	34,291,617.17			34,291,617.17
合计	1,453,777,815.14			1,453,777,815.14

2. 商誉减值测试

商誉减值测试的方法：公司按照会计政策（附注三、（十九））对公司的商誉进行了减值测试。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	金额（万元）	
	广州市奥威亚电子科技有限公司	常熟三爱富振氟新材料有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	141,948.62	3,429.16
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	141,948.62	5,275.63
资产组的账面价值③	15,022.55	15,644.05
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	156,971.17	20,919.69
可收回金额⑤	158,167.60	20,979.84
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤		
归属于母公司商誉减值损失⑦		

1、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广州市奥威亚电子科技有限公司、常熟三爱富振氟新材料有限公司主营业务明确并且单一，该主营业务的相关成本具有相对独立性，同时该主营业务的经营直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。另一方面，企业内不再存在其他符合上述条件的经营业务，因此确定将公司与商誉减值测试相关资产认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的测试。广州市奥威亚电子科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2020年4月13日出具的《国新文化控股股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的广州市奥威亚电子科技有限公司与合并商誉相关资产组或资产组组合价值资产评估报告》（京信评报字（2020）第027号）的评估结果。常熟三爱富振氟新材料有限公司资产组的公允价值减去处置费用后的净额（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2020年4月13日出具的《国新文化控股股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的常熟三爱富振氟新材料有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2020）第028号）的评估结果。

2、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）广州市奥威亚电子科技有限公司

1) 重要假设

①假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测；

②假设预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

③根据财税（2012）27号文，国家内规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。2018年，广州市奥威亚电子科技

有限公司获得广东省软件行业协会颁发的《软件企业证明函》：明确公司 2016 年度、2017 年度符合财税（2016）49 号文件规定的国家规划布局内重点软件企业条件。公司 2018 年度各项财务指标符合财税（2016）49 号文件规定的国家规划布局内重点软件企业条件，预计在 2019 年能够取得《软件企业证明函》，假设预测对象未来年度能够取得《软件企业证明函》，能够继续享受 10%的所得税税收优惠政策；

假设评估基准日后被评估单位可根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）持续享受增值税实际税负超过 3%部分的即征即退政策；

④假设预测对象未来年度采用的会计政策和测试时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

⑤国家有关部门现行的与预测对象所拥有的专利技术相关的产品技术标准无重大改变，预测对象不会出现专利技术的泄密。

2) 关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
奥威亚与合并商誉相关资产组	2020-2024 年	【注】	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.20%

【注】：根据广州市奥威亚电子科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。目前奥威亚公司的主要产品为教育视频录播系统，主要由视频录播主机设备和相关软件及平台组成，通过广州市奥威亚电子科技有限公司销售部门对市场的了解，根据目前订单及管理层判断，产品销量在 2020 年以后将逐步增长，但增长趋势趋缓。根据广州市奥威亚电子科技有限公司发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析，以及对期后发展规划、战略布局及精密结构件市场需求的了解，预测期销量增长率为 12.13%、8.57%、7.61%、5.89%、3.80%。

(2) 常熟三爱富振氟新材料有限公司

资产组的可回收金额根据资产组公允价值减去处置费用后的净额确认，经评估的资产组公允价值减去处置费用后的净额为 20,979.84 万元，高于包含整体商誉的资产组的账面价值 20,919.69 万元。经测试，公司认为无需计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	282,669.18	3,688,521.23	337,796.77		3,633,393.64
租车费	353,510.65		37,876.08		315,634.57

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
CHINANTET 网络服务	53,883.50		11,650.44		42,233.06
合计	690,063.33	3,688,521.23	387,323.29		3,991,261.27

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	479,120.94	3,759,353.28	3,838,759.43	16,009,561.80
递延收益			5,874,736.44	58,747,364.35
可抵扣亏损			2,248,331.20	22,483,311.97
小计	479,120.94	3,759,353.28	11,961,827.07	97,240,238.12
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	10,861,586.74	59,763,704.60	15,501,638.51	85,301,251.19

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,516,999.81	1,546,342.05

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年	1,516,999.81	1,546,342.05	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
振氟公司待置换土地使用权		8,262,000.00
预付购置长期资产款项	1,550,000.00	66,657,623.00
预付的设备款		430,120.00
合计	1,550,000.00	75,349,743.00

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,000,000.00	64,350,000.00
合计	61,000,000.00	64,350,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,492,569.17	63,096,106.71
1年以上	8,888,673.41	6,289,690.50
合计	28,381,242.58	69,385,797.21

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海华谊建设有限公司	2,187,803.43	未结算
上海市电力公司	1,716,169.14	未结算
中国南海工程有限公司	750,000.00	未结算
合计	4,653,972.57	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,459,374.95	12,977,681.32
1年以上	1,301,354.89	1,693,215.49
合计	6,760,729.84	14,670,896.81

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中山市新学友教学用品有限公司	878,500.00	未结算
江苏中智系统集成工程有限公司	133,000.00	未结算
上海仕程电子科技有限公司	120,400.00	未结算
合计	1,131,900.00	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	划分为持有待售负债	期末余额
短期薪酬	90,683,356.99	201,409,354.11	227,675,183.68	425,687.97	63,991,839.45
离职后福利-设定提存计划		12,370,555.96	12,370,555.96		
辞退福利		359,049.74	359,049.74		
一年内到期的其他福利		7,270.20	7,270.20		
合计	90,683,356.99	214,146,230.01	240,412,059.58	425,687.97	63,991,839.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	划分为持有待售负债	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,056,181.59	178,539,789.87	182,788,909.45	425,687.97	63,381,374.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	划分为持有待售负债	期末余额
职工福利费		5,164,650.68	5,164,650.68		
社会保险费		6,568,273.17	6,568,273.17		
其中：医疗保险费		5,683,515.40	5,683,515.40		
工伤保险费		292,451.04	292,451.04		
生育保险费		592,306.73	592,306.73		
住房公积金		6,766,188.00	6,766,188.00		
工会经费和职工教育经费	143,863.43	4,370,452.39	3,903,850.41		610,465.41
超额业绩奖励	22,483,311.97		22,483,311.97		
合计	90,683,356.99	201,409,354.11	227,675,183.68	425,687.97	63,991,839.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,988,854.26	11,988,854.26	
失业保险费		381,701.70	381,701.70	
合计		12,370,555.96	12,370,555.96	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	19,973,742.87	15,304,692.03
土地增值税		32,930,472.83
企业所得税	8,676,013.23	
房产税		168,947.85
土地使用税	5,800.77	91,606.68
个人所得税	9,160,199.42	1,061,606.52
城市维护建设税	1,376,772.95	765,496.75
教育费附加	986,306.29	609,292.86
印花税	46,950.40	87,982.20
合计	40,225,785.93	51,020,097.72

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		1,407,762.28
应付股利	1,088,741.90	13,646,630.84
其他应付款项	8,117,884.68	19,817,467.05
合计	9,206,626.58	34,871,860.17

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业借款利息		1,407,762.28

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
社会法人股	1,088,741.90	1,088,741.90
常熟三爱富振氟新材料有限公司原股东		12,557,888.94
合计	1,088,741.90	13,646,630.84

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	481,748.40	2,902,793.46
押金、保证金	1,169,292.21	1,160,299.40
其他单位往来		63,380.00
非关联方借款		10,000,000.00
技术服务费	3,488,100.00	3,431,600.00
其他	2,978,744.07	2,259,394.19
合计	8,117,884.68	19,817,467.05

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
“应用化学”香港有限公司	3,488,100.00	未结算

(二十四) 持有待售负债

类别	期末余额	期初余额
上海华谊三爱富新材料销售有限公司持有待售负债	47,539,001.35	
三爱富(常熟)新材料有限公司持有待售负债	156,416,372.05	
合并抵消	-11,200,527.58	
合计	192,754,845.82	

注：详见本附注五、(八)2、出售子公司划分为持有待售资产、负债明细

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	1,918,537.53		413,892.15	1,504,645.38

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
常熟氟化学工业园基建补助	1,545,833.33		350,000.00		1,195,833.33	与资产相关
常熟海虞镇财政所基础设施 配套费补助	372,704.20		63,892.15		308,812.05	与资产相关
合计	1,918,537.53		413,892.15		1,504,645.38	

(二十六) 股本

项目	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	446,941,905.00				-5,020.00	-5,020.00	446,936,885.00

注：根据2018年第二次临时股东大会的授权，2019年2月18日，公司以总计人民币1元回购并注销股东买入的5,020股公司股票，公司总股本由446,941,905股减少为446,936,885股，此事项减少股本5,020.00元，增加资本公积5,019.00元。

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,494,006,420.68	5,019.00		1,494,011,439.68
二、其他资本公积	9,731,826.16			9,731,826.16
合计	1,503,738,246.84	5,019.00		1,503,743,265.84

注：详见本附注五、（二十五）

(二十八) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		3,474,832.21	3,474,832.21		

注：子公司常熟三爱富振氟新材料有限公司根据财企【2012】16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	129,048,705.89	10,106,535.95		139,155,241.84
任意盈余公积	48,115,137.25			48,115,137.25
合计	177,163,843.14	10,106,535.95		187,270,379.09

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	941,648,984.05	
调整期初未分配利润合计数	6,704,201.02	
调整后期初未分配利润	948,353,185.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,412,171.48	
减：提取法定盈余公积	10,106,535.95	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	165,366,647.45	
期末未分配利润	892,292,173.15	

注：本公司执行新金融工具准则对期初未分配利润影响金额为 6,704,201.02 元，详见附注三（二十八）。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,238,598,616.98	823,748,619.34	1,606,776,051.10	1,235,013,562.27
化工产品	763,182,591.92	712,941,494.12	1,193,009,547.33	1,140,217,670.90
教育产品	475,416,025.06	110,807,125.22	413,766,503.77	94,795,891.37
二、其他业务小计	9,621,888.91	1,766,974.87	56,802,424.88	52,566,032.22
合计	1,248,220,505.89	825,515,594.21	1,663,578,475.98	1,287,579,594.49

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,669,469.70	3,773,421.86
土地使用税	663,421.27	557,021.53
城市维护建设税	4,261,365.55	5,674,128.31
教育费附加	3,248,553.26	4,245,309.85
印花税	612,292.20	3,466,349.16
其他	18,927.92	74,630.45
合计	10,474,029.90	17,790,861.16

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	10,026,252.84	6,771,364.69
职工薪酬	68,271,248.71	60,578,662.00
运费	2,608,706.23	2,231,000.15
租赁费	4,625,696.38	4,110,841.05
修理费	70,132.33	19,617.77
折旧费	559,542.97	570,182.45

国新文化控股股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
展览、广告费	19,341,820.76	13,544,127.14
差旅费	5,208,249.99	3,149,810.10
其他	7,430,795.69	7,364,871.54
合计	118,142,445.90	98,340,476.89

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,458,340.62	69,541,913.39
公司经费	13,032,531.80	11,032,821.48
停工损失	3,857,298.53	1,112,976.42
折旧费	9,814,253.40	9,071,835.31
摊销(无形资产等)	1,119,767.98	1,120,068.99
修理费	1,604,593.45	1,635,587.48
水电汽	1,707,120.94	855,701.46
保险费	370,261.98	178,224.35
差旅费	2,147,494.12	1,894,849.62
环境保护费	2,124,489.43	
临时人员劳务费	3,181,634.10	
其他	7,494,213.34	9,654,442.43
合计	100,911,999.69	106,098,420.93

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	63,921,131.73	49,149,080.44
直接投入	499,787.67	1,543,650.89
折旧费用与长期待摊费用	457,962.66	502,584.97
无形资产摊销	48,342.88	48,676.08
其他费用	9,162,564.91	5,806,087.83
合计	74,089,789.85	57,050,080.21

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,067,502.09	3,404,974.80
减：利息收入	17,506,411.46	16,982,615.23
汇兑损益	-427,102.18	-3,519,548.51
手续费支出	126,324.48	236,480.53
合计	-15,739,687.07	-16,860,708.41

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	23,293,059.58		与收益相关
2017年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	270,200.00		与收益相关
2017年广州市企业研发后补助专题市级财政补助资金	270,200.00		与收益相关
2018年度瞪羚专项扶持资金	550,000.00		与收益相关
广州市开发区财政国库2018年高新技术企业认定补助	200,000.00		与收益相关
其他	1,205.00		与收益相关
科技项目配套资助(面向基础教育的视频资源录播云与应用云关键技术研究)	900,000.00		与收益相关
专利技术产业化项目政府补助(4K传输一线通超高清录播系统研发与产业化)	500,000.00		与收益相关
S-T教学自动分析方法等专利研发与产业化配套资助款	250,000.00		与收益相关
失业保险基金	42,897.80		与收益相关
健康村创建经费	10,000.00		与收益相关
企业发展补助资金	1,292,028.80		与收益相关
税收补助款	1,168,841.04		与收益相关
常熟市海虞镇财政专利补助	2,000.00		与收益相关
宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金	80,000.00		与收益相关
上海市产业结构调整专项补助资金	7,566,000.00		与收益相关
军工项目-上海经信委-船舶用全氟己酮灭火剂的工程化		55,555.56	
常熟氟化学工业园基建补助	350,000.00	350,000.00	与资产相关
科研计划项目863-基于聚偏氟乙烯和氟硅树脂的新型含氟涂料研制		55,555.56	
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	63,892.15	63,892.15	与资产相关
政府特贴		199,116.98	
税收返还		36,774,154.76	
个人所得税手续费返还	233,049.93	5,580,364.90	与收益相关
面向基础教育的视频资源录播云与应用云关资助费		2,000,000.00	
专项扶持资金		500,000.00	
2018年区科技项目配套奖金		450,000.00	
合计	37,043,374.30	46,028,639.91	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 13,750,314.72 元。

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		653,778,074.29

类别	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		16,228,372.53
其他	2,224,790.64	1,484,863.02
合计	2,224,790.64	671,491,309.84

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-948,761.25	--
其他应收款坏账损失	12,697,850.41	--
合计	11,749,089.16	

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-17,712,117.02
存货跌价损失	-5,927,924.35	-848,386.41
固定资产减值损失	-2,034,634.08	
合计	-7,962,558.43	-18,560,503.43

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业出售划分为持有待售的非流动资产时确认的处置利得或损失	-1,955,629.73	17,625,428.32
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-41,298.86	
合计	-1,996,928.59	17,625,428.32

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	11,270,000.00		11,270,000.00
其他	1,680,449.53	2,550,349.62	1,680,449.53
合计	12,950,449.53	2,550,349.62	12,950,449.53

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吴泾镇政府 2019 年第一批企业扶持金	10,270,000.00		与收益相关
现代服务业项目扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
合计	11,270,000.00		

(四十三) 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
对外捐赠	163,267.26		163,267.26
非流动资产损坏报废损失	49,095.88		49,095.88
罚款、补缴税款及滞纳金支出		1,210,630.77	
其他	332,701.80	3,130,427.86	332,701.80
合计	545,064.94	4,341,058.63	545,064.94

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	55,602,743.59	260,820,231.72
递延所得税费用	6,658,688.04	22,787,711.50
合计	62,261,431.63	283,607,943.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	188,289,485.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,072,371.27
子公司适用不同税率的影响	-30,872,276.55
调整以前期间所得税的影响	40,240,993.29
非应税收入的影响	-103,473.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,251,409.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,342.20
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损的影响	9,112,112.20
研发费用加计扣除的影响	-5,410,363.17
所得税费用	62,261,431.63

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	86,241,831.44	128,722,460.12
其中：其他业务房屋租赁收入	1,631,744.68	881,789.14
利息收入	17,506,411.46	22,467,455.33
政府补助	26,800,592.42	8,729,481.88
其他营业外收入	1,680,449.53	2,550,349.62

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款及其他	38,622,633.35	94,093,384.15
支付其他与经营活动有关的现金	97,051,068.17	122,060,867.26
其中：销售费用	49,311,654.22	37,191,632.44
管理费用及研发费用	44,682,147.91	34,530,898.65
财务费用	126,324.48	236,480.53
营业外支出	314,499.24	4,341,058.63
支付往来款及其他	2,209,561.32	44,204,239.83
支付保证金	406,881.00	1,556,557.18

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		566,605,860.54
其中：收回关联方借款		566,605,860.54

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
其中：收到企业借款	10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,001.00	187,585,735.60
其中：偿还企业借款	10,000,000.00	187,340,905.00
子公司注销退回投资款		244,830.60
回购股票	1.00	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	126,028,053.45	544,765,973.12
加：信用减值损失	-11,749,089.16	--
资产减值准备	7,962,558.43	18,560,503.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	37,430,024.35	27,059,781.24
无形资产摊销	18,104,310.86	18,015,573.33
长期待摊费用摊销	387,323.29	157,662.37
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）	1,996,928.59	-17,625,428.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,095.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,640,399.91	-114,573.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,224,790.64	-671,491,309.84

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,298,739.81	26,214,088.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,640,051.77	-3,426,377.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,843,252.22	69,249,342.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,254,451.28	-127,551,663.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-203,074,538.26	93,820,429.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,306,668.24	-22,365,998.44
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,042,031,532.97	842,040,410.22
减：现金的期初余额	842,040,410.22	1,062,421,272.18
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	199,991,122.75	-220,380,861.96

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,042,031,532.97	842,040,410.22
其中：库存现金	39,803.27	62,654.48
可随时用于支付的银行存款	991,185,399.35	841,835,352.98
可随时用于支付的其他货币资金	36,956.97	142,402.76
小计	991,262,159.59	842,040,410.22
持有待售资产-库存现金	20,100.00	
持有待售资产-可随时用于支付的银行存款	50,749,273.38	
小计	50,769,373.38	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,031,532.97	842,040,410.22

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,000,000.00	银行承兑汇票保证金
持有待售资产-货币资金	21,111,636.31	银行承兑汇票保证金
合计	82,111,636.31	--

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	195,424.73	6.9762	1,363,322.00
欧元	3,212.27	7.8155	25,105.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	3,044.91		21,241.90
其中：美元	3,044.91	6.9762	21,241.90
其他应付款	500,000.00		3,488,100.00
其中：美元	500,000.00	6.9762	3,488,100.00
持有待售资产：			
货币资金			
其中：美元	2,101,716.92	6.9762	14,661,997.58
欧元	0.17	7.8155	1.33

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟三爱富振氟新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
三爱富(常熟)新材料有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	制造业	100.00		新设
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		新设
广州市奥威亚电子科技有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	常熟三爱富振氟新材料有限公司	35.00%	6,615,881.97		86,526,556.04

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

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
常熟三爱富振氟新材料有限公司	174,862,969.62	142,373,363.56	317,236,333.18	83,933,231.12	1,504,645.38	85,437,876.50	159,158,413.18	188,768,191.96	347,926,605.14	108,291,996.25	8,684,664.64	116,976,660.89

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	营业收入	净利润	综合收益总额
常熟三爱富振氟新材料有限公司	314,582,365.30	21,298,926.43		236,014,779.91	4,763,156.20	
			45,923,850.60			17,202,301.31

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管该方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资

磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国文化产业集团发展集团有限公司	北京市	其他文化艺术业	2,184,314,316.69	24.66	24.66

注：本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海华谊（集团）公司	持股 5%以上股东
常熟三爱富氟化工有限责任公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
常熟三爱富氟源新材料有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
常熟欣福化工有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊工程服务有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊工程有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊环保科技有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊集团财务有限责任公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊集团装备工程有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊能源化工有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊信息技术有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海化工供销有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海三爱富新材料科技有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海市塑料研究所有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海市有机氟材料研究所	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海制皂有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊集团融资租赁有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海化工工程监理有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
中文发集团文化有限公司	中国文化产业集团发展集团有限公司的合营企业
中文源嵘（北京）文化发展有限公司	中文发集团文化有限公司的合营企业
中国印刷有限公司	受中国文化产业集团发展集团有限公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国印刷物资有限公司	受中国文化产业集团有限公司控制的公司
北京科印传媒文化股份有限公司	受中国文化产业集团有限公司控制的公司
文化发展出版社有限公司	受中国文化产业集团有限公司控制的公司
王志学	董事长
徐忠伟	副董事长
姚勇	董事、总经理、董事会秘书
夏英元	董事、副总经理
姚世娴	董事
王彦超	独立董事
黄生	独立董事
伍爱群	独立董事
何春亮	监事会主席
李宁	监事
钱梦雅	职工监事
杨玉兰	财务总监
邹颖思	副总经理
周永刚	副总经理

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
常熟三爱富氟源新材料有限公司	购买商品	32,056,540.88
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	购买商品	223,583,038.58
常熟欣福化工有限公司	购买商品	34,241.93
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	购买商品	4,223,755.08
中国文化产业集团有限公司	物业及水电气费	714,617.56
北京科印传媒文化股份有限公司	接受劳务	370,449.72
文化发展出版社有限公司	购买商品及接受劳务	7,535.51
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	销售商品	493,199.54
常熟三爱富氟化工有限责任公司	销售商品	67,876.11
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	销售商品	282,739.96
上海市塑料研究所有限公司	销售商品	73,631.37
上海华谊集团融资租赁有限公司	利息	748,916.67
上海三爱富新材料科技有限公司	利息	23,272.51

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
中国印刷有限公司	国新文化控股股份有限公司	车辆租赁	38,236.08	25,250.72
中文发集团文化有限公司	国新文化控股股份有限公司	房屋租赁		374,669.40
中国印刷物资有限公司	国新文化控股股份有限公司	房屋租赁		425,958.24
中国印刷有限公司	国新文化控股股份有限公司	房屋租赁	2,670,749.19	657,782.17
国新文化控股股份有限公司	中文源嵘（北京）文化发展有限公司	房屋租赁	1,392,154.56	305,872.00
上海三爱富新材料科技有限公司	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	房屋租赁	341,792.73	427,240.91

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	年利率
上海三爱富新材料科技有限公司	拆入	10,000,000.00	2019年12月	2020年6月	3.915%

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	586.48 万元	570.20 万元

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
预付账款	中国印刷有限公司	222,207.31	
预付款项	中国文化产业集团发展集团有限公司	50,201.00	
其他应收款	中国印刷有限公司	233,317.67	
持有待售资产-应收账款	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	319,496.15	607.04
持有待售资产-应收账款	上海三爱富新材料科技有限公司	51,528.00	97.90
合计		876,750.13	704.94

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
应付账款	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	8,504,661.85
应付账款	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2,166,000.00
预收款项	中文源嵘（北京）文化发展有限公司	168,841.34
其他应付款	中文源嵘（北京）文化发展有限公司	481,748.40
应付账款	常熟三爱富氟化工有限责任公司	338,581.41
应付账款	常熟三爱富氟源新材料有限公司	919,505.32

项目名称	关联方	期末余额
持有待售负债-预收账款	上海三爱富新材料科技有限公司	33,000,000.00
持有待售负债-应付账款	常熟三爱富氟源新材料有限公司	8,556,001.65
持有待售负债-应付账款	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	2,698,020.00
持有待售负债-应付账款	常熟欣福化工有限公司	18,707.50
持有待售负债-应付账款	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2,821,488.12
持有待售负债-应付账款	上海华谊工程有限公司	155,660.38
持有待售负债-应付账款	上海化工工程监理有限公司	273,018.87
持有待售负债-应付账款	上海三爱富新材料科技有限公司	3,853,184.90
持有待售负债-应付账款	上海制皂有限公司	324.00
持有待售负债-其他应付款	上海三爱富新材料科技有限公司	10,000,000.00
持有待售负债-长期应付款	上海华谊集团融资租赁有限公司	95,081,277.78
合计		169,037,021.52

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2020 年 1 月 20 日，公司第九届董事会第十七次会议审议通过《关于〈国新文化控股股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署附生效条件的〈上海市产权交易合同〉的议案》等相关议案，同意公司与常熟三爱富氟源新材料有限公司（简称氟源新材料）就重大资产出售签署产权交易合同。重大资产出售的标的资产为本公司持有的全资子公司三爱富（常熟）新材料有限公司 100%股权和上海华谊三爱富新材料销售有限公司 100%的股权。本次重大资产交易价款为 21,837.14 万元。

2020 年 2 月 21 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过上述重大资产出售方案。

2020 年 2 月 28 日，公司收到氟源新材料支付的交易价款 21,837.14 万元。

2020 年 3 月 5 日，三爱富（常熟）新材料有限公司完成 100%股权转让的工商变更登记手

续；2020年3月20日，上海华谊三爱富新材料销售有限公司完成100%股权转让的工商变更登记手续。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	44,057,060.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	44,057,060.70

(三) 其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截止报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	469,699,163.64	787,117,639.55
减：终止成本及经营费用	496,043,133.00	107,915,732.10
二、来自已终止经营业务的利润总额	-26,343,969.36	679,201,907.45
减：终止经营所得税费用	50,769.85	270,993,740.11
三、终止经营净利润	-26,394,739.21	408,208,167.34
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-26,394,739.21	408,208,167.34
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-26,394,739.21	408,208,167.34
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-26,394,739.21	408,208,167.34
五、终止经营的现金流量净额	-89,466,286.83	-55,754,970.02
其中：经营活动现金流量净额	26,027,959.11	-102,009,033.87
投资活动现金流量净额	-61,271,526.66	813,374,646.53
筹资活动现金流量净额	-54,681,964.35	-767,120,582.68
汇率变动对现金及现金等价物的影响	459,245.07	

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：化工分部和教育分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

2. 分部报告的财务信息

项目	化工分部	教育分部
一、营业收入	769,626,275.95	478,594,229.94
二、营业成本	714,191,917.29	111,323,676.92
三、对联营和合营企业的投资收益		
四、信用减值损失	487,638.14	11,261,451.02
五、资产减值损失	-7,579,954.80	-382,603.63
六、折旧费和摊销费	33,123,136.22	22,411,198.99
七、利润总额	-7,945,933.50	196,235,418.58
八、所得税费用	3,222,199.20	59,039,232.43
九、净利润	-11,168,132.70	137,196,186.15
十、资产总额	766,881,644.03	2,764,574,917.41
十一、负债总额	282,935,299.98	131,752,002.34

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：化工业务分部	108,898,632.76	68.21	163,356.38	0.15
组合 2：合并内关联方	50,745,393.88	31.79		
组合小计	159,644,026.64	100.00	163,356.38	0.10
合计	159,644,026.64	100.00	163,356.38	0.10

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：化工业务分部

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				108,898,632.76	0.15	163,356.38

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 163,356.38 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,272,621.02	173,263,126.57
减：坏账准备	223,403.78	12,923,185.14
合计	13,049,217.24	160,339,941.43

注：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	4,760,245.25	156,205,760.23
押金、保证金	44,180.00	44,080.00
代付款项	206,943.96	183,507.27
备用金		87,968.47
三福化工盐酸处置费	8,000,000.00	16,000,000.00
其他	261,251.81	741,810.60
减：坏账准备	223,403.78	12,923,185.14
合计	13,049,217.24	160,339,941.43

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	3,800.00	0.03	3,800.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合1：保证金、押金、个人借款、个人代扣代缴、三福化工盐酸处置费	13,007,569.21	98.00		
组合2：其他往来	261,251.81	1.97	219,603.78	84.06
组合小计	13,268,821.02	99.97	219,603.78	1.66
合计	13,272,621.02	100.00	223,403.78	1.68

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	16,000,000.00	9.23	12,800,000.00	80.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合1：保证金、押金、个人借款、个人代扣代缴	156,521,315.97	90.34		
组合2：其他往来	741,810.60	0.43	123,185.14	16.61
组合小计	157,263,126.57	90.77	123,185.14	0.08
合计	173,263,126.57	100.00	12,923,185.14	7.46

(3) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,005,839.84	37.72	48,850,680.75	28.19
1至2年	5,063.42	0.04	108,150,728.06	62.42
3至4年			16,000,000.00	9.23
4至5年	8,000,000.00	60.27	220,730.00	0.13
5年以上	261,717.76	1.97	40,987.76	0.02
小计	13,272,621.02	100.00	173,263,126.57	100.00
减：坏账准备	223,403.78		12,923,185.14	
合计	13,049,217.24		160,339,941.43	

(4) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	8,067,642.69	12,800,000.00		20,867,642.69
期初余额在本期重新评估后	123,185.14	12,800,000.00		12,923,185.14
本期计提	96,418.64	3,800.00		100,218.64
本期转回		12,800,000.00		12,800,000.00
期末余额	219,603.78	3,800.00		223,403.78

(5) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
常熟市三福化工有限公司	12,800,000.00	现金收回

注：本期常熟市三福化工有限公司以银行存款偿还8,000,000.00元，剩余8,000,000.00元在2020年2月11日以银行存款收回。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
常熟市三福化工有限公司	借款	8,000,000.00	4-5年	60.27	
三爱富(常熟)新材料有限公司	代扣代缴	4,526,927.58	1年以内	34.11	
中国印刷有限公司	租赁保证金	233,317.67	1年以内	1.76	
中国化工工程第六建设有限公司	装置款	216,930.00	5年以上	1.63	216,930.00
常熟市财政局	冷冻站保证金	39,540.00	5年以上	0.30	
合计		13,016,715.25		—	—

(三) 长期股权投资

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	2,076,800,000.00		2,076,800,000.00	2,304,770,000.00		2,304,770,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	划分为持有待售资产	期末余额	减值准备期末余额
三爱富(常熟)新材料有限公司	197,970,000.00			197,970,000.00		
常熟三爱富振氟新材料有限公司	176,800,000.00				176,800,000.00	
上海华谊三爱富新材料销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州市奥威亚电子科技有限公司	1,900,000,000.00				1,900,000,000.00	
合计	2,304,770,000.00			227,970,000.00	2,076,800,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			45,199,853.25	43,870,977.73
二、其他业务小计	1,631,744.68	365,920.12	52,482,500.77	50,926,489.83
合计	1,631,744.68	365,920.12	97,682,354.02	94,797,467.56

(五) 投资收益

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	108,987,970.85	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,046,079,499.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	14,128,372.53

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,224,790.64	1,484,863.02
合计	111,212,761.49	2,061,692,735.07

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,996,928.59	
2. 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）	25,020,314.72	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,135,384.59	
4. 所得税影响额	-46,033,168.29	
5. 少数股东影响额	-833,019.08	
合计	-22,707,416.65	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.91	19.41	0.2672	1.2151
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	4.85	0.3180	0.3035



第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

王志学

日期: _____

主管会计工作负责人

签名:

杨云总

日期: _____

会计机构负责人

签名:

许正

日期: _____

仅供报告或标书使用

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供报告或标书使用

证书序号: 00001111010802104



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人的财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务活动的凭证。
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. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制

王健 (仅供报告或标书使用)

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.

证书编号: 320100010009
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2008 年 08 月 20 日

王健 (320100010009)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

王健 (320100010009)
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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.



证书编号: 320100010009
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2008 年 08 月 20 日

王健 (320100010009)
已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日




姓名: 王健
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1974-12-14
Date of birth: _____
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号: 321027741214031
Identity card No.: _____



孙梅林 (仅供报告或标书使用)

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

1101080210400







姓名: 孙梅林

性别: 女

出生日期: 1986-05-24

工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码: 320923198605241523

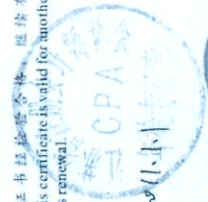

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000100133

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 十月三十一日

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.




孙梅林(320000100133)
已于通过2017年年检
江苏省注册会计师协会




孙梅林(320000100133)
已于通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计帅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 to



2017年5月14日



2017年5月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失或毁损, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.