



00002020040117058756
报告文号：苏亚审[2020]618号

江苏宏图高科技股份有限公司

审计报告

苏亚审[2020]618号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层
邮 编：210009
传 真：025-83235046
电 话：025-83235002
网 址：www.syjc.com
电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]618号

审计报告

江苏宏图高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宏图高科技股份有限公司（以下简称宏图高科）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏图高科2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏图高科，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注二持续经营所述，宏图高科已经连续两年发生重大亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起未决诉讼，导致主要资产、银行账户等被冻结，宏图高科虽已制定应对方案，期望通过资产处置及重组等措施恢复其偿债能力，但截止审计报告日，重组方案尚未能落实，上述情况表明存在可能导致对宏图高科持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并由此导致公司可能在正常的经营过程中无

法变现资产和清偿债务。该事项不影响已发表的审计意见。

一、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。除“强调事项”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释35。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宏图高科本期主营业务收入大幅下降，实现收入 394,428.88 万元，比上期下降 71.57%，将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估了宏图高科销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，评估销售收入的确认政策。</p> <p>(3) 结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。</p> <p>(4) 采用抽样方式对销售收入执行以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票等； • 执行函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额； • 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

2. 应收款项坏账准备计提

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释九所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释5、7。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

<p>宏图高科期末应收账款余额 137,688.42 万元，计提坏账准备 33,515.98 万元；期末其他应收款余额 315,376.19 万元，计提坏账准备 167,797.18 万元，由于应收款项坏账准备余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注</p>	<p>针对计提应收款项坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 获取期末应收账款、其他应收款明细表，通过核对记账凭证、付款回单等支持性记录检查应收款项明细表的准确性。</p> <p>(3) 了解预期信用损失率的确认依据和过程，包括公司预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，基于客户信用风险特征对应收款项进行分组的基础、以及预期损失率中的历史违约数据等；</p> <p>检查公司用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率，以及根据当前经济状况及前瞻性信息所作调整，评价坏账准备估计的合理性；</p> <p>(4) 对应收余额较大的债务人，我们与管理层进行访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；</p> <p>通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响应收款项坏账准备评估结果的情形；</p> <p>(5) 对重要应收账款执行函证，并选取样本对金额重大的其他应收款执行函证，将函证结果与公司记录核对。</p>
---	--

二、其他信息

宏图高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏图高科 2019 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。

三、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，管理层负责评估宏图高科持续经营能力，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宏图高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏图高科的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏图高科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宏图高科不能持续经营。

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

(6) 就宏图高科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年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。



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

会合01表

单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	683,641,014.45	1,522,142,761.23	短期借款	18	4,211,597,706.25	3,548,966,735.60
交易性金融资产	2	3,225,565,355.26		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	3	1,159,750.00		衍生金融负债			
应收票据	4	7,152,700.00	17,079,851.55	应付票据	19	334,547,697.57	1,223,656,365.00
应收账款	5	1,041,724,375.12	1,303,983,784.87	应付账款	20	197,305,899.60	322,396,363.39
应收款项融资				预收款项	21	25,538,024.13	58,340,630.11
预付款项	6	3,396,466,113.57	4,669,673,233.88	应付职工薪酬	22	22,994,311.51	35,247,545.06
其他应收款	7	1,583,691,687.93	1,599,812,614.25	应交税费	23	13,414,036.41	15,002,343.77
存货	8	1,371,153,122.06	3,224,757,011.77	其他应付款	24	1,064,759,783.83	994,445,440.60
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	25	921,832,105.13	1,400,000,000.00
其他流动资产	9	6,735,382.43	31,108,077.72	其他流动负债	26	2,000,000,000.00	639,711,623.15
流动资产合计		11,317,289,500.82	12,368,557,335.27	流动负债合计		8,791,989,564.43	8,237,767,046.68
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	27		759,832,105.13
可供出售金融资产			2,610,563,687.58	应付债券	28		50,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款	29	569,212.77	569,212.77
长期股权投资	10	269,184,228.75	299,847,963.55	预计负债			
其他权益工具投资	11	8,449,328.84		递延收益			
其他非流动金融资产				递延所得税负债	16	418,540,395.46	328,201,945.55
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产	12	554,423,156.55	642,201,020.78	非流动负债合计		419,109,608.23	1,138,603,263.45
在建工程				负债合计		9,211,099,172.66	9,376,370,310.13
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	30	1,158,258,350.00	1,158,258,350.00
无形资产	13	44,050,324.95	49,226,551.55	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	14		30,600,185.62	永续债			
长期待摊费用	15	4,090,861.94	32,969,550.74	资本公积	31	2,055,791,246.87	2,055,791,246.87
递延所得税资产	16	60,899,239.69	58,934,635.00	减：库存股			
其他非流动资产	17		1,274,551.87	其他综合收益	32	1,757,006,244.62	1,756,761,831.27
非流动资产合计		941,097,140.72	3,725,618,146.69	专项储备			
				盈余公积	33	173,573,853.40	154,756,775.73
				一般风险准备			
				未分配利润	34	-2,523,299,922.67	964,208,897.78
				归属于母公司所有者权益合计		2,621,329,772.22	6,089,777,101.65
				少数股东权益		425,957,696.66	628,028,070.18
				所有者权益合计		3,047,287,468.88	6,717,805,171.83
资产总计		12,258,386,641.54	16,094,175,481.96	负债和所有者权益总计		12,258,386,641.54	16,094,175,481.96

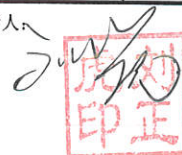
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本	35	3,997,161,585.09	14,018,181,636.91
税金及附加	35	4,915,205,251.82	13,940,605,688.24
销售费用	36	10,811,956.48	29,176,229.17
管理费用	37	241,694,547.93	512,465,105.98
研发费用	38	163,843,691.05	294,318,461.53
财务费用	39	28,371,487.64	40,052,511.54
其中：利息费用	40	367,638,798.06	363,215,229.01
利息收入		384,038,621.17	379,617,645.16
加：其他收益		23,622,312.47	29,354,196.58
投资收益（损失以“-”号填列）	41	9,699,685.03	12,050,409.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42	65,785,093.85	113,001,231.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-5,389,323.34	-20,725,592.89
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）	43	634,384,940.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	44	-1,002,466,980.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45	-611,583,489.57	-1,142,722,217.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46	-13,119,164.81	65,827,983.69
加：营业外收入		-2,647,704,063.54	-2,113,494,180.79
减：营业外支出	47	759,898.61	6,105,795.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48	3,340,893.91	8,578,040.76
减：所得税费用		-2,650,285,058.84	-2,115,966,425.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49	88,547,758.13	-36,724,084.03
（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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,738,832,816.97	-2,079,242,341.67
（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）		-2,734,783,622.92	-2,033,880,083.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,049,194.05	-45,362,258.07
五、其他综合收益的税后净额	50	409,864.12	-224,112,388.56
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		244,413.35	-224,468,692.14
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		244,413.35	-224,468,692.14
（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			-228,275,400.55
（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			
（8）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		244,413.35	3,806,708.41
六、综合收益总额		165,450.77	356,303.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,738,422,952.85	-2,303,354,730.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,734,539,209.57	-2,258,348,775.74
七、每股收益		-3,883,743.28	-45,005,954.49
（一）基本每股收益（元/股）		-2.36	-1.76
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.36	-1.76

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

2019年度

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司


会合03表
单位：元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		4,523,414,091.27	15,718,345,039.98
收到的税费返还		13,477,804.75	4,210,941.69
收到其他与经营活动有关的现金	51-(1)	526,127,829.27	108,094,527.17
经营活动现金流入小计		5,063,019,725.29	15,830,650,508.84
购买商品、接受劳务支付的现金		5,073,299,885.64	19,868,632,644.10
支付给职工以及为职工支付的现金		198,866,642.57	399,121,123.00
支付的各项税费		50,459,814.08	255,992,068.66
支付其他与经营活动有关的现金	51-(2)	432,823,189.24	446,211,884.14
经营活动现金流出小计		5,755,449,531.53	20,969,957,719.90
经营活动产生的现金流量净额		-692,429,806.24	-5,139,307,211.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		200,000.00	540,516,129.03
取得投资收益收到的现金		223,673.39	38,182,323.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,481,191.72	294,123.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			66,491,100.09
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,904,865.11	645,483,676.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,440,077.82	15,443,194.59
投资支付的现金			326,660,500.00
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	51-(3)	20,156,679.56	
投资活动现金流出小计		31,596,757.38	342,103,694.59
投资活动产生的现金流量净额		25,308,107.73	303,379,981.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,176,200.00
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		1,073,636,392.97	5,148,335,597.80
收到其他与筹资活动有关的现金	51-(4)	225,000,000.00	895,017,713.09
筹资活动现金流入小计		1,298,636,392.97	6,045,529,510.89
偿还债务支付的现金		503,340,422.32	5,578,099,908.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,412,824.32	357,475,054.63
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	51-(5)	571,443,923.40	408,325,496.86
筹资活动现金流出小计		1,100,197,170.04	6,343,900,459.82
筹资活动产生的现金流量净额		198,439,222.93	-298,370,948.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		228,749.11	3,865,922.35
五、现金及现金等价物净增加额			
		-468,453,726.47	-5,130,432,255.83
加：期初现金及现金等价物余额		739,220,421.31	5,869,652,677.14
六、期末现金及现金等价物余额			
		270,766,694.84	739,220,421.31

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

2019年度

单位：元

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

项目

本期金额

归属于母公司所有者权益

项目	本期金额										所有者权益合计		
	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	专项储备	盈余公积	风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,158,258,350.00				2,055,791,246.87		1,756,761,831.27		154,756,775.73		964,208,897.78	628,028,070.18	6,717,805,171.83
加：会计政策变更											-733,908,119.86	-198,186,630.24	-932,094,750.10
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,158,258,350.00				2,055,791,246.87		1,756,761,831.27		154,756,775.73		230,300,777.92	429,841,439.94	5,785,710,421.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							244,413.35		18,817,077.67		-2,753,600,700.59	-3,883,743.28	-2,738,422,952.85
（一）综合收益总额							244,413.35				-2,734,783,622.92	-3,883,743.28	-2,738,422,952.85
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									18,817,077.67		-18,817,077.67		
2.提取一般风险准备									18,817,077.67		-18,817,077.67		
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,055,791,246.87		1,757,006,244.62		173,573,853.40		-2,523,299,922.67	425,957,696.66	3,047,287,468.88

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 (续)

2019年度

单位: 元

编制单位: 江苏宏图高科科技股份有限公司

上期金额

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,157,718,350.00				2,123,604,777.67		1,981,230,523.41		154,756,775.73		3,061,781,750.63	449,106,777.33	8,928,198,954.77
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	1,157,718,350.00				2,123,604,777.67		1,981,230,523.41		154,756,775.73		3,061,781,750.63	449,106,777.33	8,928,198,954.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	540,000.00				-67,813,530.80		-224,468,692.14				-2,097,572,852.85	178,921,292.85	-2,210,393,782.94
(一) 综合收益总额							-224,468,692.14				-2,033,880,083.60	-45,005,954.49	-2,303,354,730.23
(二) 所有者投入和减少资本	540,000.00				-67,813,530.80							223,927,247.34	156,653,716.54
1.所有者投入的普通股	540,000.00				1,636,200.00								2,176,200.00
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					-370,500.00						-63,692,769.25	223,927,247.34	-370,500.00
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					-69,079,230.80								154,848,016.54
4.其他													-63,692,769.25
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本 (或股本)													
2.盈余公积转增资本 (或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,055,791,246.87		1,756,761,831.27		154,756,775.73		964,208,897.78	628,028,070.18	6,717,805,171.83

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

2019年12月31日

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

会企01表


单位：元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		373,081,299.48	526,369,515.88	短期借款		1,898,323,811.23	1,733,988,811.23
交易性金融资产		3,225,565,355.26		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产		1,159,750.00		衍生金融负债			
应收票据		7,000,000.00	10,176,059.55	应付票据		334,547,697.57	734,456,365.00
应收账款	1	183,675,428.93	283,710,672.32	应付账款		87,545,869.09	157,115,848.48
应收款项融资				预收款项		15,617,658.75	15,336,337.15
预付款项		3,140,173.08	14,064,870.31	应付职工薪酬		4,362,170.78	4,723,861.51
其他应收款	2	3,918,072,659.73	3,724,835,203.26	应交税费		32,841.96	41,825.29
存货		86,155,897.02	260,440,580.42	其他应付款		1,363,055,625.99	1,105,415,042.78
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		529,990,000.00	1,400,000,000.00
其他流动资产		279,711.11	1,931,059.26	其他流动负债		2,000,000,000.00	636,875,000.00
流动资产合计		7,798,130,274.61	4,821,527,961.00	流动负债合计		6,233,475,675.37	5,787,953,091.44
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			479,990,000.00
可供出售金融资产			2,610,563,687.58	应付债券			50,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款		269,212.77	269,212.77
长期股权投资	3	3,719,256,345.41	3,748,713,618.11	预计负债			
其他权益工具投资		8,449,328.84		递延收益			
其他非流动金融资产				递延所得税负债		401,763,786.33	306,780,007.82
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产		257,211,616.56	272,889,689.48	非流动负债合计		402,032,999.10	837,039,220.59
在建工程				负债合计		6,635,508,674.47	6,624,992,312.03
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本（或股本）		1,158,258,350.00	1,158,258,350.00
无形资产		18,894,435.78	19,556,809.04	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		561,650.22	889,334.59	资本公积		2,098,867,126.22	2,098,867,126.22
递延所得税资产		171,478,096.01	171,156,769.69	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		1,738,420,044.27	1,738,420,044.27
非流动资产合计		4,175,851,472.82	6,823,769,908.49	专项储备			
				盈余公积		173,573,853.40	154,756,775.73
				一般风险准备			
				未分配利润		169,353,699.07	-129,996,738.76
				所有者权益合计		5,338,473,072.96	5,020,305,557.46
资产总计		11,973,981,747.43	11,645,297,869.49	负债和所有者权益总计		11,973,981,747.43	11,645,297,869.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


利润表

2019年度

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

会企02表

单位：元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,034,860,979.69	1,362,483,264.98
减：营业成本	4	1,076,037,225.95	1,264,633,414.16
税金及附加		5,425,622.58	7,282,610.16
销售费用		55,427,114.83	48,640,830.88
管理费用		32,304,291.67	43,209,663.56
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		117,644,970.13	94,817,066.78
利息收入		122,863,542.55	98,603,216.32
加：其他收益		11,352,514.96	3,092,659.63
投资收益（损失以“-”号填列）		13,356.76	587,844.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	72,212,601.82	123,598,518.79
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		1,142,912.92	3,243,802.96
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）		634,384,940.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-706,060.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,600,185.62	-1,001,877,298.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,843.74	-529,495.91
加：营业外收入		423,254,563.60	-974,320,751.99
减：营业外支出		148,612.88	874,361.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,261.15	2,444,652.64
减：所得税费用		423,119,915.33	-975,891,043.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,662,452.19	-164,238,800.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,457,463.14	-811,652,242.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,457,463.14	-811,652,242.25
五、其他综合收益的税后净额			-228,275,400.55
（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			-228,275,400.55
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			-228,275,400.55
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			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		328,457,463.14	-1,039,927,642.80

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

2019年度

编制单位：江苏宏图科技股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,372,486,386.06	1,629,683,439.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,347,008.35	44,900,115.91
经营活动现金流入小计		1,415,833,394.41	1,674,583,555.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,198,155.69	1,362,918,893.03
支付给职工以及为职工支付的现金		44,467,232.03	43,904,625.89
支付的各项税费		22,161,989.20	37,495,881.14
支付其他与经营活动有关的现金		59,345,078.75	111,108,419.73
经营活动现金流出小计		1,336,172,455.67	1,555,427,819.79
经营活动产生的现金流量净额		79,660,938.74	119,155,735.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	404,516,129.03
取得投资收益收到的现金		118,945.10	36,808,268.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,212.39	39,000.00
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			
投资活动现金流入小计		271,157.49	441,363,397.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			286,064.88
投资支付的现金			100,000.00
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		20,156,679.56	
投资活动现金流出小计		20,156,679.56	386,064.88
投资活动产生的现金流量净额		-19,885,522.07	440,977,332.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,176,200.00
取得借款收到的现金		160,000,000.00	4,030,343,671.23
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	580,000,000.00
筹资活动现金流入小计		360,000,000.00	4,612,519,871.23
偿还债务支付的现金			4,850,472,188.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,567,526.60	289,375,471.57
支付其他与筹资活动有关的现金		526,778,890.65	1,550,008,576.59
筹资活动现金流出小计		548,346,417.25	6,689,856,236.49
筹资活动产生的现金流量净额		-188,346,417.25	-2,077,336,365.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,879.21	6,991,940.84
五、现金及现金等价物净增加额		-128,531,121.37	-1,510,211,356.29
加：期初现金及现金等价物余额		164,807,138.01	1,675,018,494.30
六、期末现金及现金等价物余额		36,276,016.64	164,807,138.01

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

2019年度

会企04表
单位：元



编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

项目	本期金额										所有者权益合计	
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		154,756,775.73		-129,996,738.76	5,020,305,557.46
加：会计政策变更												
前期差错更正											-10,289,947.64	-10,289,947.64
其他												
二、本年初余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		154,756,775.73		-140,286,686.40	5,010,015,609.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,817,077.67		309,640,385.47	328,457,463.14
（一）综合收益总额											328,457,463.14	328,457,463.14
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									18,817,077.67		-18,817,077.67	
2.提取一般风险准备									18,817,077.67		-18,817,077.67	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		169,353,699.07	5,338,473,072.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



所有者权益变动表 (续)

2019年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏宏图高科技股份有限公司

项目	上期金额				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,157,718,350.00				2,097,601,426.22		1,966,695,444.82		154,756,775.73		745,348,272.74	6,122,120,269.51
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	1,157,718,350.00				2,097,601,426.22		1,966,695,444.82		154,756,775.73		745,348,272.74	6,122,120,269.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	540,000.00				1,265,700.00		-228,275,400.55				-875,345,011.50	-1,101,814,712.05
(一) 综合收益总额							-228,275,400.55				-875,345,011.50	-1,101,814,712.05
(二) 所有者投入和减少资本	540,000.00				1,265,700.00							1,805,700.00
1.所有者投入的普通股	540,000.00				1,636,200.00							2,176,200.00
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					-370,500.00							-370,500.00
(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.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												
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		154,756,775.73		-129,996,738.76	5,020,305,557.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏宏图高科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏宏图高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经江苏省人民政府苏政复(1997)100号、132号文批准，由江苏宏图电子信息集团有限公司、南京有线电厂、镇江江奎集团公司、南京中软信息工程公司、江苏电子工业技术经济开发公司五家单位作为发起人设立的股份有限公司，经中国证监会证监发字[1998]27号、28号文批准公开发行股票。公司股票于1998年3月27日在上海证券交易所上网定价发行，4月20日挂牌上市交易，股本为123,000,000股。

经多次股本变更，截止2016年12月31日，公司股本为1,153,818,350股。

根据公司2017年8月7日召开的第七届董事会临时会议审议通过的《关于拟回购注销公司首期股票期权与限制性股票激励计划部分权益的议案》，公司于2017年10月17日对1名激励对象获授但尚未解锁的75,000股限制性股票予以回购并注销。

根据公司2016年10月31日召开的第七届董事会临时会议审议通过的《关于公司首期股权激励计划第三期股票期权符合行权条件与第三期限限制性股票解锁的议案》，首期股权激励第三期可行权的股票2017年度通过自主行权方式行权增加股本372,500股。

根据公司2017年10月31日召开的第七届董事会临时会议审议通过的《关于公司首期股权激励计划第四期股票期权符合行权条件与第四期限限制性股票符合解锁条件的议案》，首期股权激励第四期可行权的股票2017年度通过自主行权方式行权增加股本3,602,500股，2018年度通过自主行权方式行权增加股本540,000股。

截至2019年12月31日止，公司股本为1,158,258,350股。

法定代表人：廖帆

注册地址：南京市浦口区高新开发区新科四路11号

公司主要经营计算机(软硬件)、打印机、网络设备、系统工程集成、通信设备、电缆及激光视听类产品的开发、生产和销售。公司统一社会信用代码为91320000134798505P。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

1、公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

2、公司已经连续两年发生重大亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起未决诉讼，导致主要资产、银行账户等已被冻结，上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对持续经营情况，公司已制定如下应对计划：

①对公司持有的各类金融资产、固定资产进行核查盘点，充分了解各类资产的状态，加大清欠力度，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置资产，适当补充公司流动性缺口。

②积极配合政府及金融机构实施债务重组方案，降低负债水平，减少财务成本，优化偿债能力。随着政府支持政策的落地，通过与债权人进行协商，解冻资金和资产，恢复生产和缓解流动性压力。

③明确各业务板块3年战略规划，其中IT连锁板块：以创新为驱动、以服务为核心、以科技为特色，链接供应链上下游，开发新奇乐产品，搭建全渠道的新奇乐销售和服务平台。打通部门职能壁垒、资源、实现政策支持共享，推行基于共享平台的开放式合伙人组织建立，给予合伙人渠道拓展权、产品引导权、实现合伙人的成熟专业化，以盈亏平衡为基础目标；

电缆业务板块：稳固传统电力、开拓新渠道，大力开拓上海电力和南方电网；拓展电力三产市场；开发冶金、交通等非电力市场，加快研发平行集束架空地缘电缆，大容量小管径OPGW、预制光缆等产品；

打印机业务板块：以打印机为基础，面向客户提供信息化办公解决方案，巩固市场领先地位。聚焦开源，节流控费，针对针式打印机积极开展个性化产品定制服务，提高产品附加值，持续关注档案盒打印机、双色盒打印机等市场需求，将差异化做出规模，提升产品盈利能力；针对微型打印机，持续优化产品，做到有的放矢，发力个人消费市场，通过电商渠道，提升产品在个人消费领域的影响力，迎合5G后市场，为市场需求做好准备。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

(二) 外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比

例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融

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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

1. 对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
预期信用风险组合	对于划分为预期信用风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）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。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对

子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

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

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

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过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）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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；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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5-10	2.57-4.75
机器设备	5-15	5-10	6.00-19.00
运输设备	7-12	5-10	7.50-13.57
电子及其他设备	5-12	5-10	7.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	25-50		2.00-4.00
专有技术	受益年限		
计算机软件	5-10		20.00-10.00
商标权	5-10		20.00-10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

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。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列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。

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资

产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十二、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十三、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金

额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		2,592,340,165.20	2,592,340,165.20
应收账款	1,303,983,784.87	1,084,716,740.65	-219,267,044.22
其他应收款	1,599,812,614.25	886,961,911.39	-712,850,702.86
可供出售金融资产	2,610,563,687.58		-2,610,563,687.58
其他权益工具投资		18,223,522.38	18,223,522.38
递延所得税资产	58,934,635.00	58,957,631.98	22,996.98
未分配利润	964,208,897.78	230,300,777.92	-733,908,119.86
少数股东权益	628,028,070.18	429,841,439.94	-198,186,630.24

母公司资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		2,592,340,165.20	2,592,340,165.20
应收账款	283,710,672.32	274,726,138.47	-8,984,533.85
其他应收款	3,724,835,203.26	3,723,529,789.47	-1,305,413.79
可供出售金融资产	2,610,563,687.58		-2,610,563,687.58
其他权益工具投资		18,223,522.38	18,223,522.38
未分配利润	-129,996,738.76	-140,286,686.40	-10,289,947.64

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	16%、13%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，从2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

二、税收优惠及批文

(1) 公司于2011年11月8日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业。2017年11月17日，公司取得了经上述部门复审合格的新的高新技术企业证书，证书编号为GF201732001731，有效期为三年，在三年有效期内，公司所得税率为15%。

(2) 子公司南京富士通电子信息股份有限公司，2017年11月17日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201732001025，认定有效期为三年，自获得高新技术企业认定后三年内，南京富士通电子信息股份有限公司的所得税率为15%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,160.60	349,787.89
银行存款	493,646,648.11	1,057,052,312.76
其他货币资金	189,717,205.74	464,740,660.58
合计	683,641,014.45	1,522,142,761.23
其中：存放在境外的款项总额	3,836,679.68	8,462,715.15

注：1、其他货币资金主要为承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、期货保证金等款项；

2、期末银行存款中已冻结金额合计167,443,923.40元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		

项目	期末余额	期初余额
华泰证券股份有限公司	2,501,565,355.26	1,995,340,165.20
江苏银行股份有限公司	724,000,000.00	597,000,000.00
合计	3,225,565,355.26	2,592,340,165.20

3. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货	1,159,750.00	

注：期货核算方法参见附注九、公允价值披露。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,152,700.00	17,079,851.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

注：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据31,546,380.96元。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	527,557,720.71	1,269,004,578.06
1~2年	830,398,009.12	28,514,946.07
2~3年	8,541,683.88	4,378,108.79
3~4年	1,104,389.53	2,192,937.51
4~5年	2,188,057.32	4,516,368.29
5年以上	7,094,339.60	4,974,022.40
合计	1,376,884,200.16	1,313,580,961.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	304,951,645.48	22.15	155,472,570.81	50.98	149,479,074.67

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,071,932,554.68	77.85	179,687,254.23	16.76	892,245,300.45
其中：预期信用损失组合	1,071,932,554.68	77.85	179,687,254.23	16.76	892,245,300.45
合计	1,376,884,200.16	/	335,159,825.04	/	1,041,724,375.12

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	863,367.30	0.07	863,367.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,312,717,593.82	99.93	228,000,853.17	17.37	1,084,716,740.65
其中：预期信用损失组合	1,312,717,593.82	99.93	228,000,853.17	17.37	1,084,716,740.65
合计	1,313,580,961.12	/	228,864,220.47	/	1,084,716,740.65

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海越神实业有限公司	298,958,149.34	149,479,074.67	50.00	按预计损失金额计提
东方电气集团国际合作有限公司	723,100.00	723,100.00	100.00	预计无法收回
西安西电国际工程有限责任公司	679,957.06	679,957.06	100.00	预计无法收回
扬州金阳光科技发展有限公司	638,210.00	638,210.00	100.00	预计无法收回
应收 50 万元以下单位小计	3,952,229.08	3,952,229.08	100.00	预计无法收回
合计	304,951,645.48	155,472,570.81		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失组合	1,071,932,554.68	179,687,254.23	16.76

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	525,342,467.24	15,354,519.09	2.92	826,974,712.85	24,361,293.25	2.95
逾期 1 年以内	91,501,795.91	22,403,932.19	24.48	471,594,075.09	194,247,587.03	41.19

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1-2 年	451,020,703.97	138,709,954.08	30.75	3,416,597.00	1,504,237.66	44.03
逾期 2-3 年	974,254.22	356,269.54	36.57	1,041,814.66	531,407.59	51.01
逾期 3-4 年	495,106.70	264,352.69	53.39	5,559,610.14	3,225,543.56	58.02
逾期 4 年以上	2,598,226.64	2,598,226.64	100.00	4,130,784.08	4,130,784.08	100.00
合计	1,071,932,554.68	179,687,254.23	16.76	1,312,717,593.82	228,000,853.17	17.37

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	228,864,220.47	109,132,675.86		2,837,071.29		335,159,825.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,837,071.29

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福州盛世亨得利机电有限公司	应收货款	2,142,239.10	长期挂账, 预计无法收回		否
福州世龙机电设备有限公司	应收货款	502,174.87	长期挂账, 预计无法收回		否
应收 50 万元以下单位小计	应收货款	192,657.32	长期挂账, 预计无法收回		否
合计	/	2,837,071.29	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,105,957,924.77 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 80.32%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 307,731,188.01 元。

6. 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	1,000,456,728.28	29.46	4,661,139,757.35	99.82
1~2 年	2,388,657,098.88	70.33	7,217,101.97	0.15
2~3 年	6,953,004.48	0.20	55,092.00	0.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	399,281.93	0.01	1,261,282.56	0.03
合计	3,396,466,113.57	100.00	4,669,673,233.88	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
南京宁攀贸易有限公司	274,582,329.26	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
南京坤茂电子科技有限公司	252,953,126.15	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
上海连福国际贸易有限公司	199,578,694.58	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
南京龙响电脑有限公司	134,782,222.19	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
合肥博翰电子科技有限公司	118,962,059.32	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
南京君覬电子科技有限公司	116,803,651.02	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
信达海通(深圳)供应链管理有限公司	102,479,545.90	已签订补充协议, 保留预付款, 暂不发货
合计	1,200,141,628.42	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,314,695,120.51元, 占预付款项期末余额合计数的比例 38.71%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	107,901,487.60	36,950,743.80
其他应收款	1,475,790,200.33	850,011,167.59
合计	1,583,691,687.93	886,961,911.39

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华泰证券股份有限公司	73,901,487.60	36,950,743.80
江苏银行股份有限公司	34,000,000.00	
合计	107,901,487.60	36,950,743.80

② 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华泰证券股份有限公司	36,950,743.80	1至2年	持股及红利被冻结	否

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	887,125,577.20	633,362,690.29
1~2年	1,480,173,471.27	588,113,254.95
2~3年	466,260,107.81	217,204,633.52
3~4年	193,771,352.34	68,725,583.01
4~5年	52,105,873.71	64,976,791.41
5年以上	74,325,572.32	67,991,148.99
合计	3,153,761,954.65	1,640,374,102.17

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	394,837,913.52	837,389,348.30
拍品垫付款	681,951,567.80	697,115,000.90
其他经营性应收	559,276,314.32	105,869,752.97
应收预付采购款	1,507,921,965.47	
处置投资应收款	9,774,193.54	
合计	3,153,761,954.65	1,640,374,102.17

③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)	
2019年1月1日余额	5,178,278.03	784,625,838.11	558,818.44	790,362,934.58
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-953,247.66	953,247.66		
——转入第三阶段	-3,924,567.61	-100,000.00	4,024,567.61	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,845,220.81	136,528,100.80	753,960,982.74	893,334,304.35
本期转回				
本期核销		5,732,700.24		5,732,700.24

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)	
其他变动		7,215.63		7,215.63
2019年12月31日余额	3,145,683.57	916,281,701.96	758,544,368.79	1,677,971,754.32

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	790,362,934.58	893,334,304.35		5,732,700.24	7,215.63	1,677,971,754.32

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
13春406品茗图	拍品垫付款	960,000.00	长期欠款,预计不能收回		否
13秋2038卖玩具老人	拍品垫付款	888,600.00	长期欠款,预计不能收回		否
13秋287兰石图	拍品垫付款	743,900.00	长期欠款,预计不能收回		否
其他50万元以下小计		3,140,200.24	长期欠款,预计不能收回		否
合计	/	5,732,700.24	/	/	/

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京炯炯电子科技有限公司	资金往来款	298,244,299.92	2年以内	9.46	23,683,567.53
浙江晟骐商贸有限公司	应收预付采购款	227,483,792.10	2年以内	7.21	113,741,896.05
苏州佳金贸易有限公司	应收预付采购款	177,664,861.81	2年以内	5.63	88,832,430.91
浙江赣祥商贸有限公司	应收预付采购款	154,122,493.11	2年以内	4.89	77,061,246.56
苏州维颀贸易有限公司	应收预付采购款	150,732,681.41	2年以内	4.78	75,366,340.71
合计	/	1,008,248,128.35	/	31.97	378,685,481.75

8. 存货

(1) 存货分类

项目	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	24,298,525.45	2,310,271.39	21,988,254.06	28,154,539.84	2,310,271.39	25,844,268.45

项目	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
在产品	86,128,997.51	69,952,861.12	16,176,136.39	92,009,411.96	69,952,861.12	22,056,550.84
产成品	12,623,856.56	1,770,351.85	10,853,504.71	12,286,613.50	2,152,218.82	10,134,394.68
库存商品	1,548,488,646.78	306,635,684.80	1,241,852,961.98	2,912,504,204.25	14,700,875.17	2,897,803,329.08
发出商品	41,071,728.79		41,071,728.79	203,406,885.62		203,406,885.62
开发产品	39,210,536.13		39,210,536.13	65,511,583.10		65,511,583.10
合计	1,751,822,291.22	380,669,169.16	1,371,153,122.06	3,313,873,238.27	89,116,226.50	3,224,757,011.77

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,310,271.39					2,310,271.39
在产品	69,952,861.12					69,952,861.12
产成品	2,152,218.82	925,625.49		1,307,492.46		1,770,351.85
库存商品	14,700,875.17	554,683,267.00		262,748,457.37		306,635,684.80
发出商品						
开发产品						
合计	89,116,226.50	555,608,892.49		264,055,949.83		380,669,169.16

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	437,810.25	1,402,828.82
预交及待抵扣税金	6,297,572.18	29,505,248.90
银行理财产品		200,000.00
合计	6,735,382.43	31,108,077.72

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
(1)合营企业											
锦泰期货有限公司	207,844,711.67			1,648,493.61							209,493,205.28
南京市宏图科技小额贷款有限公司	60,104,560.11			-505,580.69							59,598,979.42
万威国际有限公司	31,898,691.77			-6,524,280.31							25,374,411.46
南京宏人云鹏供应链管理有限公司		100,000.00		-7,955.95							92,044.05
小计	299,847,963.55	100,000.00		-5,389,323.34							269,184,228.75
(2)其他											
昆山宏瑞电子有限公司[注]											281,857.73
江苏宏天宽频视讯有限公司[注]											11,160,256.53
小计											11,442,114.26
合计	299,847,963.55	100,000.00	-5,389,323.34							-25,374,411.46	269,184,228.75

注：为已停止经营并进行清算的对外投资，并已全额计提减值准备；

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏金苏证投资发展有限公司	3,933,199.60	3,933,199.60
农银无锡股权投资基金企业	3,516,129.24	13,290,322.78
合计	8,449,328.84	18,223,522.38

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
恒泰保险经纪有限公司					非交易性权益工具投资	
江苏金苏证投资发展有限公司					非交易性权益工具投资	
农银无锡股权投资基金企业					非交易性权益工具投资	
合计						

12. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	554,423,156.55	642,201,020.78

(2) 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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	829,545,611.59	319,709,215.12	27,574,671.82	61,150,476.22	1,237,979,974.75
2. 本期增加金额	23,486,182.86	593,470.85	251,471.47	1,320,645.00	25,651,770.18
(1) 购置		593,470.85	237,163.57	1,311,490.27	2,142,124.69
(2) 其他[注]	23,486,182.86				23,486,182.86
(3) 外币报表折算			14,307.90	9,154.73	23,462.63
3. 本期减少金额	84,084,774.38	1,897,084.73	4,032,013.22	19,550,319.10	109,564,191.43
(1) 处置或报废	84,084,774.38	1,897,084.73	4,032,013.22	19,550,319.10	109,564,191.43
4. 期末余额	768,947,020.07	318,405,601.24	23,794,130.07	42,920,802.12	1,154,067,553.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	269,137,307.08	257,720,300.51	17,151,127.47	47,396,000.53	591,404,735.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额	30,373,588.28	8,093,131.58	2,337,016.29	2,881,364.73	43,685,100.88
(1)计提	30,373,588.28	8,093,131.58	2,333,620.58	2,879,711.16	43,680,051.60
(2)外币报表折算			3,395.71	1,653.57	5,049.28
3. 本期减少金额	19,678,468.06	1,533,059.80	3,446,812.36	15,161,317.68	39,819,657.90
(1)处置或报废	19,678,468.06	1,533,059.80	3,446,812.36	15,161,317.68	39,819,657.90
4. 期末余额	279,832,427.30	264,280,372.29	16,041,331.40	35,116,047.58	595,270,178.57
三、减值准备					
1. 期初余额		4,208,836.50	114,083.75	51,298.13	4,374,218.38
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		4,208,836.50	114,083.75	51,298.13	4,374,218.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	489,114,592.77	49,916,392.45	7,638,714.92	7,753,456.41	554,423,156.55
2. 期初账面价值	560,408,304.51	57,780,078.11	10,309,460.60	13,703,177.56	642,201,020.78

注：子公司源久房地产将自建配套设施由存货转固23,486,182.86元。

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	188,633,882.21

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,071,755.02	6,954,859.38	65,176,954.09	9,000.00	110,212,568.49
2. 本期增加金额		103,274.34	2,307,486.05		2,410,760.39
(1)购置		103,274.34	2,307,410.99		2,410,685.33
(2)外币报表折算增加			75.06		75.06
3. 本期减少金额			25,683.51		25,683.51
(1)处置			25,683.51		25,683.51
4. 期末余额	38,071,755.02	7,058,133.72	67,458,756.63	9,000.00	112,597,645.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,286,423.92	5,590,672.81	41,554,554.74	9,000.00	60,440,651.47
2. 本期增加金额	957,468.36	273,463.24	6,356,055.39		7,586,986.99

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	商标权	合计
(1)计提	957,468.36	273,463.24	6,356,017.86		7,586,949.46
(2)外币报表折算增加			37.53		37.53
3. 本期减少金额			25,683.51		25,683.51
(1)处置			25,683.51		25,683.51
4. 期末余额	14,243,892.28	5,864,136.05	47,884,926.62	9,000.00	68,001,954.95
三、减值准备					
1. 期初余额			545,365.47		545,365.47
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			545,365.47		545,365.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,827,862.74	1,193,997.67	19,028,464.54		44,050,324.95
2. 期初账面价值	24,785,331.10	1,364,186.57	23,077,033.88		49,226,551.55

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	企业合并形成	处置	期末余额
天下支付科技有限公司	30,600,185.62			30,600,185.62
北京匡时国际拍卖有限公司	1,035,375,664.57			1,035,375,664.57
合计	1,065,975,850.19			1,065,975,850.19

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	计提	处置	期末余额
天下支付科技有限公司		30,600,185.62		30,600,185.62
北京匡时国际拍卖有限公司	1,035,375,664.57			1,035,375,664.57
合计	1,035,375,664.57	30,600,185.62		1,065,975,850.19

注：天下支付科技有限公司的非银行支付机构业务许可 2019 年 7 月未能获得人民银行续展，已处于实际停业状态，本期公司对其商誉全额计提商誉减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费用	32,257,408.85	9,842,200.07	38,008,746.98		4,090,861.94
其他	712,141.89		712,141.89		
合计	32,969,550.74	9,842,200.07	38,720,888.87		4,090,861.94

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	203,444,106.81	40,075,984.34	191,080,211.55	37,099,398.05
预提费用	1,428,845.60	214,326.84	4,265,468.76	923,482.63
可抵扣亏损	135,859,086.53	20,601,316.64	136,250,876.11	20,927,007.74
内部交易未实现利润	50,745.80	7,611.87	51,623.73	7,743.56
合计	340,782,784.74	60,899,239.69	331,648,180.15	58,957,631.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	67,106,436.54	16,776,609.13	125,579,691.18	21,421,937.73
交易性金融资产公允价值变动	2,678,425,242.20	401,763,786.33	2,045,200,052.11	306,780,007.82
合计	2,745,531,678.74	418,540,395.46	2,170,779,743.29	328,201,945.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,232,092,751.28	933,778,181.28
可抵扣亏损	2,591,975,100.06	1,009,639,376.53
合计	4,824,067,851.34	1,943,417,557.81

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修及设备款		1,274,551.87

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,782,418,142.70	2,064,787,172.05
抵押借款	164,000,000.00	219,000,000.00
质押借款	1,265,179,563.55	1,265,179,563.55
合计	4,211,597,706.25	3,548,966,735.60

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为1,329,442,071.38元，列示如下：

借款单位	期末余额
光大银行	655,052,329.24
中国银行	520,000,000.00
中信银行	55,000,000.00
宁波银行	39,999,742.14
厦门农商银行	20,000,000.00
厦门银行	39,390,000.00
合计	1,329,442,071.38

19. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	134,547,697.57	663,310,000.00
商业承兑汇票		80,346,365.00
信用证	200,000,000.00	480,000,000.00
合计	334,547,697.57	1,223,656,365.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 329,547,697.57元。

20. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购存货款	195,704,786.60	319,789,024.40
应付工程及设备款	1,601,113.00	2,607,338.99
合计	197,305,899.60	322,396,363.39

②应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,019,648.87	54.75	256,530,406.08	79.57
1-2 年	33,524,321.54	16.99	5,338,806.10	1.66
2-3 年	3,798,532.79	1.93	2,199,408.67	0.68
3 年以上	51,963,396.40	26.33	58,327,742.54	18.09
合计	197,305,899.60	100.00	322,396,363.39	100.00

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,048,376.19	49,075,467.43
预收房租	8,470,274.94	8,300,789.68
预收售房款	5,019,373.00	964,373.00
合计	25,538,024.13	58,340,630.11

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,806,475.55	61.89	46,847,393.34	80.30
1-2年	3,123,800.99	12.23	4,929,815.77	8.45
2-3年	136,882.34	0.54	136,007.13	0.23
3年以上	6,470,865.25	25.34	6,427,413.87	11.02
合计	25,538,024.13	100.00	58,340,630.11	100.00

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,010,194.39	161,473,767.76	166,934,169.95	22,549,792.20
二、离职后福利—设定提存计划	806,468.64	17,964,854.28	18,326,803.61	444,519.31
三、辞退福利	6,430,882.03	7,174,786.98	13,605,669.01	
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,247,545.06	186,613,409.02	198,866,642.57	22,994,311.51

(2) 短期薪酬列示

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	12,550,505.58	136,893,171.03	142,161,906.82	7,281,769.79
二、职工福利费	432,876.23	5,188,991.24	5,189,623.24	432,244.23
三、社会保险费	672,130.85	9,792,946.19	9,905,441.93	559,635.11
其中：1. 医疗保险费	444,443.41	8,565,993.06	8,661,854.65	348,581.82
2. 工伤保险费	137,207.79	347,272.97	354,212.14	130,268.62
3. 生育保险费	90,479.65	879,680.16	889,375.14	80,784.67
四、住房公积金	138,338.00	8,209,436.19	8,226,372.19	121,402.00
五、工会经费和职工教育经费	14,216,343.73	1,389,223.11	1,450,825.77	14,154,741.07
合计	28,010,194.39	161,473,767.76	166,934,169.95	22,549,792.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	753,190.72	17,366,078.57	17,718,208.14	401,061.15
2、失业保险费	53,277.92	598,775.71	608,595.47	43,458.16
合计	806,468.64	17,964,854.28	18,326,803.61	444,519.31

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,264,766.99	3,899,483.95
城市维护建设税	142,905.63	240,775.37
教育费附加	131,718.05	198,363.30
企业所得税	1,399,567.94	1,543,294.19
房产税	870,399.60	1,087,987.76
城镇土地使用税	133,066.99	166,714.28
印花税	47,882.96	393,491.27
其他税费	3,044.22	469.02
代扣代缴个人所得税	8,420,684.03	7,471,764.63
合计	13,414,036.41	15,002,343.77

24. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	512,327,517.98	129,602,458.52
应付股利	5,501,144.30	5,501,144.30
其他应付款	546,931,121.55	859,341,837.78
合计	1,064,759,783.83	994,445,440.60

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	227,255,666.71	64,290,666.71
银行借款利息	285,071,851.27	65,311,791.81
合计	512,327,517.98	129,602,458.52

重要的已逾期未支付的利息情况:

项目	逾期金额	逾期原因
银行借款利息	285,071,851.27	公司资金困难, 未能支付
2015年第1期中期票据	88,316,666.67	公司资金困难, 未能支付

项目	逾期金额	逾期原因
2016年第1期中期票据	50,847,222.26	公司资金困难,未能支付
2018年超级短期融资债券	81,875,000.00	公司资金困难,未能支付
合计	506,110,740.20	/

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	20,521.54	20,521.54
子公司应付少数股东股利	5,480,622.76	5,480,622.76
合计	5,501,144.30	5,501,144.30

(4) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	33,764,491.52	317,411,112.89
应付拍品款	141,907,339.21	209,571,217.29
应付费用	43,442,328.52	44,100,544.40
其他经营性应付款	106,609,356.29	62,381,907.90
向非关联方借款	186,698,029.00	161,698,029.00
非关联方借款利息	12,562,563.18	
资产相关应付款	5,034,775.83	3,266,788.30
筹资相关应付款	16,912,238.00	60,912,238.00
合计	546,931,121.55	859,341,837.78

②其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	336,495,116.43	61.52	652,435,127.64	75.92
1-2年	111,713,686.23	20.43	106,718,203.91	12.42
2-3年	33,587,618.08	6.14	66,736,999.68	7.77
3年以上	65,134,700.81	11.91	33,451,506.55	3.89
合计	546,931,121.55	100.00	859,341,837.78	100.00

③账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海邦汇商业保理有限公司	76,482,029.00	向非关联方借款
信达海通(深圳)供应链管理有限公司	35,000,000.00	向非关联方借款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海诺亚投资管理有限公司	16,912,238.00	应退投资款
合计	128,394,267.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	871,832,105.13	
一年内到期的应付债券	50,000,000.00	1,400,000,000.00
合计	921,832,105.13	1,400,000,000.00

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
2015年第1期中期票据	700,000,000.00	
2016年第1期中期票据	700,000,000.00	
2018年第2期超级短期融资债券	600,000,000.00	600,000,000.00
2018年第2期超级短期融资债券利息		36,875,000.00
预提费用		2,836,623.15
合计	2,000,000,000.00	639,711,623.15

期末其他流动负债均为逾期债券，明细见下表：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期还款	期末余额
2015年第1期中期票据	100.00	2015/11/25	6.00%	3年	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00
2016年第1期中期票据	100.00	2016/7/22	5.00%	3年	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00
2018年第2期超级短期融资债券	100.00	2018/3/12	7.50%	180天	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00
合计					2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		49,990,000.00
保证借款		709,842,105.13
合计		759,832,105.13

28. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据		50,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期还款	期末余额
2015年第1期中期票据	100.00	2015/11/25	6.00%	3年	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00
2016年第1期中期票据	100.00	2016/7/22	5.00%	3年	700,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00
2017年第1期中期票据	100.00	2017/7/24	6.18%	3年	600,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
合计					2,000,000,000.00	1,450,000,000.00			1,450,000,000.00

说明：公司于2015年11月发行期限为3年的，金额为70,000.00万元的中期融资票据，利息按年支付；根据公司2016年3月3日审议通过的《关于发行公司中期票据的议案》及中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2016]MTN286号），公司于2016年7月发行期限为3年，金额为70,000.00万元的中期融资票据，利息按年支付；根据公司于2016年9月29日审议通过的《关于发行公司中期票据的议案》及中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2017]MTN13号），公司于2017年7月发行期限为3年，金额为60,000.00万元的中期融资票据，利息按年支付。

29. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	569,212.77	569,212.77

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应用软件服务项目平台	300,000.00			300,000.00
军品研制经费	269,212.77			269,212.77
合计	569,212.77			569,212.77

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,158,258,350.00						1,158,258,350.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,068,329,611.95	1,315,400.00		2,069,645,011.95
其他资本公积-股份支付	1,315,400.00		1,315,400.00	
其他资本公积-其他	-13,853,765.08			-13,853,765.08
合计	2,055,791,246.87	1,315,400.00	1,315,400.00	2,055,791,246.87

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动	1,738,420,044.27							1,738,420,044.27
外币财务报表折算差额	18,341,787.00	409,864.12				244,413.35	165,450.77	18,586,200.35
其他综合收益合计	1,756,761,831.27	409,864.12				244,413.35	165,450.77	1,757,006,244.62

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,756,775.73	18,817,077.67		173,573,853.40

34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	964,208,897.78	3,061,781,750.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-733,908,119.86	
调整后期初未分配利润	230,300,777.92	3,061,781,750.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,734,783,622.92	-2,033,880,083.60
减：提取法定盈余公积	18,817,077.67	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		63,692,769.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,523,299,922.67	964,208,897.78

35. 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
主营业务	3,944,288,806.70	4,890,518,856.04	13,876,649,205.95	13,918,291,532.65

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	52,872,778.39	24,686,395.78	141,532,430.96	22,314,155.59
合计	3,997,161,585.09	4,915,205,251.82	14,018,181,636.91	13,940,605,688.24

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,280,574.56	10,061,413.69
教育费附加	1,640,954.70	7,283,129.54
土地增值税	217,918.31	1,185,916.54
房产税	4,956,325.30	5,265,083.44
城镇土地使用税	683,792.81	1,365,825.36
车船使用税	8,670.00	9,695.76
印花税	1,006,397.66	3,971,765.61
其他	17,323.14	33,399.23
合计	10,811,956.48	29,176,229.17

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,812,996.96	217,160,604.35
折旧及摊销费用	37,108,239.41	25,101,447.57
交际应酬费	28,133,328.83	13,501,440.64
广告宣传及促销费	35,682,035.72	54,612,821.41
租赁及物管费	26,143,099.48	69,316,462.67
运输费	21,927,595.86	51,599,999.76
交通差旅费	10,158,768.29	14,894,871.99
招标费用	6,753,066.15	10,078,542.60
销售服务费	4,670,347.16	8,616,476.80
办公费	1,122,413.13	9,004,274.48
其他	5,182,656.94	38,578,163.71
合计	241,694,547.93	512,465,105.98

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,184,052.13	138,004,660.61
折旧及摊销费用	26,753,803.06	33,995,465.73

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物管费	14,857,592.14	24,516,913.47
业务招待费	8,009,994.27	15,184,250.02
聘请中介机构费用	17,087,880.40	29,056,281.49
办公费	2,407,740.52	18,367,698.79
通讯费	2,135,186.33	3,589,199.24
差旅费	2,296,557.67	6,937,758.62
车辆费用	1,914,802.90	3,212,765.96
财产保险费	1,347,831.97	1,455,874.50
其他	12,848,249.66	19,997,593.10
合计	163,843,691.05	294,318,461.53

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,935,946.00	27,713,346.92
材料费	633,131.25	2,018,651.05
研发设备折旧	2,130,212.42	2,303,744.57
其他	5,672,197.97	8,016,769.00
合计	28,371,487.64	40,052,511.54

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	384,038,621.17	379,617,645.16
减：利息收入	23,622,312.47	29,354,196.58
财政贴息		6,892,953.00
加：票据贴现支出		7,792,162.25
汇兑损失	4,828,186.02	-4,940,434.27
手续费支出及其他	2,394,303.34	16,993,005.45
合计	367,638,798.06	363,215,229.01

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	9,699,685.03	12,050,409.76	9,699,685.03

注：明细情况详见附注五-55. 政府补助。

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,389,323.34	-20,725,592.89
处置长期股权投资产生的投资收益		21,040,003.30
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		54,950,743.80
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	70,950,743.80	
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		159,447.55
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		40,698,821.78
处置其他投资产生的投资收益	223,673.39	16,877,808.24
合计	65,785,093.85	113,001,231.78

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	633,225,190.06	
衍生金融工具	1,159,750.00	
合计	634,384,940.06	

44. 信用减值损失(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-109,132,675.86	
其他应收款坏账损失	-893,334,304.35	
合计	-1,002,466,980.21	

45. 资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-43,165,050.52
存货跌价损失	-555,608,892.49	-64,181,502.37
长期股权投资减值损失	-25,374,411.46	
商誉减值损失	-30,600,185.62	-1,035,375,664.57
合计	-611,583,489.57	-1,142,722,217.46

46. 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
固定资产处置利得或损失	-13,119,164.81	65,827,983.69	-13,119,164.81

47. 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
政府补助	18,000.00	3,567,025.12	18,000.00
其他	741,898.61	2,538,770.73	741,898.61
合计	759,898.61	6,105,795.85	759,898.61

注：政府补助明细情况详见附注五-55. 政府补助。

48. 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
非流动资产报废损失	134,554.22		134,554.22
捐赠支出		1,345,422.00	
综合基金	460,125.27	1,616,976.58	460,125.27
违约及赔偿金等支出	2,365,705.30	547,766.26	2,365,705.30
其他	380,509.12	5,067,875.92	380,509.12
合计	3,340,893.91	8,578,040.76	3,340,893.91

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	150,915.93	917,543.23
递延所得税费用	88,396,842.20	-37,641,627.26
合计	88,547,758.13	-36,724,084.03

(2) 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	-2,650,285,058.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-397,542,758.83
子公司适用不同税率的影响	-297,653,841.06
调整以前期间所得税的影响	44,357.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,766,278.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-811,608.66
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	712,745,330.91
所得税费用	88,547,758.13

50. 其他综合收益

详见附注五之32本期发生金额情况。

51. 合并现金流量表项目

(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
政府补助	9,717,685.03	25,049,158.61
利息收入	23,622,312.47	29,354,196.58
单位往来及其他	492,787,831.77	53,691,171.98
合计	526,127,829.27	108,094,527.17

(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
房租及物业管理费	34,923,157.32	93,833,376.13
广告促销费	8,235,517.94	54,612,821.41
运输费	15,537,651.79	51,599,999.76
办公费	2,951,197.15	27,371,973.27
业务招待费	26,205,960.19	28,685,690.66
水电费	7,747,865.97	6,687,913.05
差旅费	10,309,688.34	29,040,684.72
往来款及其他	326,912,150.54	154,379,425.14
合计	432,823,189.24	446,211,884.14

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期货保证金	20,156,679.56	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的票据融资保证金	200,000,000.00	370,017,713.09
收到票据融资		525,000,000.00
非银行金融单位借款	25,000,000.00	
合计	225,000,000.00	895,017,713.09

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资手续费		18,325,496.86
支付的票据融资保证金		390,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
归还投资款	44,000,000.00	
冻结银行存款	167,443,923.40	
偿还票据融资	360,000,000.00	
合计	571,443,923.40	408,325,496.86

52. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-2,738,832,816.97	-2,079,242,341.67
加：资产减值准备	1,614,050,469.78	1,142,722,217.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,680,051.60	57,045,496.65
无形资产摊销	7,586,949.46	9,010,472.70
长期待摊费用摊销	38,720,888.87	32,895,974.45
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)	13,119,164.81	-65,827,983.69
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	134,177.01	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-634,384,940.06	
财务费用(收益以“－”号填列)	388,465,281.78	392,714,818.92
投资损失(收益以“－”号填列)	-65,785,093.85	-113,001,231.78
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,941,607.71	-35,484,151.91
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	90,338,449.91	-2,157,475.35
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,562,050,947.05	-659,907,551.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	88,538,521.19	-2,639,489,862.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-810,628,116.42	-1,147,429,067.19
其他	-287,542,132.69	-31,156,525.78
经营活动产生的现金流量净额	-692,429,806.24	-5,139,307,211.06
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	270,766,694.84	739,220,421.31
减：现金的期初余额	739,220,421.31	5,869,652,677.14

项目	本期金额	上期金额
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	-468,453,726.47	-5,130,432,255.83

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为71,644,632.37元，商业承兑汇票背书转让的金额为348,084.74元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	270,766,694.84	739,220,421.31
其中：库存现金	277,160.60	349,787.89
可随时用于支付的银行存款	270,489,534.24	729,667,229.72
可随时用于支付的其他货币资金		9,203,403.70
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	270,766,694.84	739,220,421.31

53. 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	245,430,396.21	保函、票据、期货保证金，客户备付金
货币资金	167,443,923.40	冻结
应收票据	2,000,000.00	质押
交易性金融资产	3,225,565,355.26	银行贷款质押、司法冻结
应收股利	107,901,487.60	银行贷款质押、司法冻结
固定资产	132,347,026.69	银行贷款抵押
无形资产	8,109,782.34	银行贷款抵押
合计	3,888,797,971.50	/

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,983,580.22	0.8958	1,776,851.49

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	0.12	7.8155	0.94
美元	645,553.86	6.9762	4,503,512.84
日元	6,252,816.00	0.0641	400,805.51
瑞士法郎	21916.17	7.2028	157,857.79
加元	5,975.77	5.3421	31,923.16
其他应收款			
其中:港币	14,936,965.22	0.8958	13,380,533.44
应付账款			
其中:美元	3,714,224.95	6.9762	25,911,176.10

55. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
企业扶持资金	与收益相关	3,400,000.00	其他收益	3,400,000.00
互联网项目资金	与收益相关	2,420,000.00	其他收益	2,420,000.00
电商企业补助	与收益相关	1,448,100.00	其他收益	1,448,100.00
企业发展专项资金	与收益相关	750,000.00	其他收益	750,000.00
其他 50 万元以下小计	与收益相关	1,681,585.03	其他收益	1,681,585.03
其他 50 万元以下小计	与收益相关	18,000.00	营业外收入	18,000.00
合计		9,717,685.03		9,717,685.03

附注六、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变动。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏宏图高科电子实业有限公司	南京	南京	信息技术	90	9	设立
江苏宏图高科软件工程有限公司	南京	南京	信息技术	90		设立
南京源久房地产开发有限公司	南京	南京	房地产	82.98		设立
昆明宏图三胞科技有限公司	昆明	昆明	贸易		100	设立
四川宏图三胞科技有限公司	成都	成都	贸易		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆宏图三胞科技发展有限公司	重庆	重庆	贸易		100	设立
湖南宏图三胞科技发展有限公司	长沙	长沙	贸易		100	设立
江阴宏图三胞科技发展有限公司	江阴	江阴	贸易		100	设立
河北宏图三胞科技投资有限公司	石家庄	石家庄	贸易		100	设立
宏图三胞高科技技术有限公司	南京	南京	贸易	100		同一控制下企业合并
上海宏图三胞电脑发展有限公司	上海	上海	贸易		100	同一控制下企业合并
苏州宏图三胞科技发展有限公司	苏州	苏州	贸易		100	同一控制下企业合并
安徽宏图三胞科技发展有限公司	合肥	合肥	贸易		100	同一控制下企业合并
无锡宏图三胞科技发展有限公司	无锡	无锡	贸易		100	同一控制下企业合并
常州宏图三胞科技发展有限公司	常州	常州	贸易		100	同一控制下企业合并
南京宏图三胞科技发展有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京远遐实业有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
江苏红色快车信息技术服务有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京蕴兆科技实业有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京蓝峰电子科技实业有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
北京宏图三胞科技发展有限公司	北京	北京	贸易	91.92		同一控制下企业合并
山东宏图三胞科技发展有限公司	济南	济南	贸易		91.92	同一控制下企业合并
青岛宏图三胞科技发展有限公司	青岛	青岛	贸易		91.92	同一控制下企业合并
浙江宏图三胞科技发展有限公司	杭州	杭州	贸易	91.82		同一控制下企业合并
宁波宏图三胞科技发展有限公司	宁波	宁波	贸易		91.82	同一控制下企业合并
福建宏图三胞科技发展有限公司	福州	福州	贸易		91.82	同一控制下企业合并
厦门宏图三胞科技发展有限公司	厦门	厦门	贸易		91.82	同一控制下企业合并
江西宏图三胞科技发展有限公司	南昌	南昌	贸易		91.82	同一控制下企业合并
南京团结企业有限公司	南京	南京	贸易		91.82	非同一控制下企业合并
南京富士通电子信息股份有限公司	南京	南京	生产制造	43.35		非同一控制下企业合并
宏图高科技国际股份有限公司	香港	塞舍尔	投资		100	设立
江苏宏图高科技(香港)股份有限公司	香港	香港	投资	100		设立
天下支付科技有限公司	深圳	深圳	第三方支付	100		非同一控制下企业合并
江苏宏图光电科技有限公司	无锡	无锡	生产制造		100	设立
北京匡时国际拍卖有限公司	北京	北京	拍卖	60		非同一控制下企业合并
湖北宏图三胞科技发展有限公司	武汉	武汉	贸易		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
南京源久房地产开发有限公司	17.02%	-1,203,639.73		130,098,755.86
南京富士通电子信息股份有限公司	56.65%	4,989,178.17		152,258,543.55
北京匡时国际拍卖有限公司	40.00%	-3,777,312.26		47,303,071.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			上年末余额/上期发生额		
	南京源久房地产开发有限公司	南京富士通电子信息股份有限公司	北京匡时国际拍卖有限公司	南京源久房地产开发有限公司	南京富士通电子信息股份有限公司	北京匡时国际拍卖有限公司
流动资产	763,601,928.19	246,220,776.36	257,949,306.34	786,229,488.04	239,643,934.75	844,363,720.03
非流动资产	21,729,707.07	61,069,396.71	25,201,731.58	2,673,587.17	68,845,741.12	92,642,748.69
资产合计	785,331,635.26	307,290,173.07	283,151,037.92	788,903,075.21	308,489,675.87	937,006,468.72
流动负债	20,894,336.73	38,519,575.46	164,878,070.78	17,406,668.79	48,395,784.38	310,719,654.87
非流动负债			15,288.09			3,670,313.18
负债合计	20,894,336.73	38,519,575.46	164,893,358.87	17,406,668.79	48,395,784.38	314,389,968.05
营业收入	4,066,604.06	289,275,844.84	50,026,415.20	26,301,916.74	275,925,526.19	101,069,541.81
净利润	-7,072,329.34	8,807,022.37	-9,856,907.56	7,530,554.77	3,269,132.61	-25,346,227.65
综合收益总额	-7,072,329.34	8,807,022.37	-9,443,280.64	7,530,554.77	3,269,132.61	-24,455,468.70
经营活动现金流量	189,992.13	7,462,162.80	-45,346,650.97	-12,544,425.20	531,520.70	-114,294,455.29

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	269,184,228.75	299,847,963.55
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,389,323.34	-20,725,592.89
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,389,323.34	-20,725,592.89

附注八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的主要金融工具包括应收票据，应收账款及其他应收款，交易性金融资产，应付票据，应付账款，其他应付款及银行存贷款等。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(1) 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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司进行信用评估、控制信用额度、进行信用审批，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。同时，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已得到有效控制。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故相应资金的信用风险较低。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司多项债务到期未能偿还，大量银行账户被冻结，目前正对公司持有各类金融资产、固定资产进行核查盘点，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置资产，适当补充公司流动性缺口；积极配合政府及金融机构债务重组方案的实施，通过合理的债务重组计划的实施，降低负债水平，提高偿债能力。

(3) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有一定数额的人民币短期借款和中短期票据，利率以固定利率为主，因此本管理层认为公允价值利率变动风险并不重大；公司目前主要是通过合理安排短期和中长期资金拆借比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。另由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(4) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产				
1.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	3,225,565,355.26			3,225,565,355.26
2.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				
（二）衍生金融资产	1,159,750.00			1,159,750.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			8,449,328.84	8,449,328.84
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,226,725,105.26		8,449,328.84	3,235,174,434.10
（八）交易性金融负债				
（九）衍生金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

公司持有的衍生金融资产为期货，交易性金融资产为持有股票，以资产负债表日在公开市场上未经调整的报价计量。其他权益工具投资为对非上市公司股权投资，按成本核算。

附注十、关联方及关联交易

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	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(%)	本公司最终控制方
三胞集团有限公司	母公司	有限责任公司	南京市中山东路	袁亚非	计算机网络工程设计等	200,000.00万元	21.46	21.46	袁亚非

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 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
袁亚非	公司实际控制人
南京中森泰富科技发展有限公司	持有公司 2.17% 的股份与三胞集团有限公司为一致行动人
江苏宏图高科房地产开发有限公司	同受三胞集团有限公司控制
南京盈腾信息产业发展有限公司	同受三胞集团有限公司控制
芜湖南京新百大厦有限公司	同受三胞集团有限公司控制
南京新街口百货商店股份有限公司	同受三胞集团有限公司控制
美丽华实业（南京）有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
江苏鸿国文化产业有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
鸿国实业集团有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
美丽华企业（南京）有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
南京美丽华鞋业有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
南京东方福来德百货有限公司	同受三胞集团有限公司控制
博克斯通电子有限公司	同受三胞集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州隆丰商业发展有限公司	同受三胞集团有限公司控制
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	同受三胞集团有限公司控制
马鞍山金康作息技术服务有限公司	同受三胞集团有限公司控制
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	同受三胞集团有限公司控制
山西安康通健康科技有限公司	同受三胞集团有限公司控制
广州市纳塔力健康管理咨询有限公司	同受三胞集团有限公司控制
徐州东方福来德百货有限公司	同受三胞集团有限公司控制
上海安康通健康管理有限公司	同受三胞集团有限公司控制
安康通股份有限公司	同受三胞集团有限公司控制
江苏金康信息技术服务有限公司	同受三胞集团有限公司控制
徐州三胞医疗管理有限公司	同受三胞集团有限公司控制
北京乐语通信科技有限公司	同受三胞集团有限公司控制
南京三胞品牌管理有限公司	同受三胞集团有限公司控制
江苏宏图软件开发有限公司	同受三胞集团有限公司控制
徐州隆丰商业发展有限公司	同受三胞集团有限公司控制
三胞商业管理有限公司	同受三胞集团有限公司控制
徐州宏三商贸有限公司	同受三胞集团有限公司控制
北京乐语世纪科技集团有限公司	同受三胞集团有限公司控制
四川乐语通讯设备有限公司	同受三胞集团有限公司控制
上海互联远程医学网络系统有限公司	同受三胞集团有限公司控制
董事长、总裁、副总裁等	关键管理人员

4. 关联交易情况（单位：万元）

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博克斯通电子有限公司	采购商品	330.49	2,398.75
南京新街口百货商店股份有限公司	采购商品		2.45
小计		330.49	2,401.20

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖南京新百大厦有限公司	电子产品		182.41
南京新街口百货商店股份有限公司	电子产品	3.09	22.23

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京东方福来德百货有限公司	电子产品	0.83	
徐州隆丰商业发展有限公司	电线电缆	201.45	
徐州三胞医疗管理有限公司	电线电缆		1,116.38
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	电子产品		1.66
江苏金康信息技术服务有限公司	电子产品		3.04
上海互联远程医学网络系统有限公司	电子产品		3.49
马鞍山金康作息技术服务有限公司	电子产品		0.74
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	电子产品		1.80
山西安康通健康科技有限公司	电子产品		0.34
博克斯通电子有限公司	电子产品	64.39	
北京乐语通信科技有限公司	电子产品	10.54	
南京三胞品牌管理有限公司	电子产品	14.33	
四川乐语通讯设备有限公司	电子产品	6.68	
小计		301.31	1,332.09

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京新街口百货商店股份有限公司	经营租赁	11.05	38.11
南京东方福来德百货有限公司	经营租赁	83.78	139.25
三胞集团有限公司[注]	经营租赁		
小计		94.83	177.36

注：2019年7月21日，公司与三胞集团有限公司续签协议，三胞集团有限公司将位于南京市雨花区软件大道68号的办公用房继续免费提供给本公司及子公司宏图三胞高科技技术有限公司办公，使用期限自2019年7月22日起1年。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江苏鸿国文化产业有限公司	5,000.00	2018年2月24日	2019年2月24日	是
宏图三胞高科技技术有限公司	美丽华实业(南京)有限公司	2,000.00	2018年3月1日	2019年3月1日	是
宏图三胞高科技技术有限公司	鸿国实业集团有限公司	3,000.00	2018年1月11日	2019年1月10日	是
宏图三胞高科技技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	1,500.00	2018年3月8日	2019年1月4日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	2,000.00	2018年4月8日	2019年2月1日	是
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	1,500.00	2018年8月22日	2019年5月10日	是
宏图三胞高科技术有限公司	鸿国实业集团有限公司	3,000.00	2019年1月17日	2019年7月13日	是
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	2,000.00	2018年12月25日	2019年10月10日	是
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	1,900.00	2019年1月30日	2019年11月10日	是
本公司	江苏鸿国文化产业有限公司	4,800.00	2019年6月24日	2020年3月22日	否
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	1,500.00	2019年5月17日	2020年3月9日	否
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	2,000.00	2019年10月11日	2020年8月10日	否
宏图三胞高科技术有限公司	美丽华实业(南京)有限公司	2,000.00	2019年2月28日	2020年2月28日	否
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	1,400.00	2019年1月9日	2020年1月7日	否
宏图三胞高科技术有限公司	江苏鸿国文化产业有限公司	1,900.00	2019年11月11日	2020年9月10日	否
宏图三胞高科技术有限公司	鸿国实业集团有限公司	3,000.00	2019年8月15日	2020年2月8日	否
合计		38,500.00			

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	10,000.00	2018年5月24日	2019年5月24日	是
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	5,000.00	2018年8月1日	2019年7月31日	是
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	4,000.00	2018年8月2日	2019年7月31日	是
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	2,000.00	2018年5月28日	2019年5月27日	是
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	5,000.00	2018年8月10日	2019年8月9日	是
三胞集团有限公司	安徽宏图三胞科技发展有限公司	3,000.00	2018年9月14日	2019年3月14日	是
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	4,500.00	2018年1月4日	2019年1月4日	是
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	8,000.00	2018年2月28日	2019年2月25日	是
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	1,820.00	2018年8月13日	2019年2月13日	是
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	1,730.00	2018年8月13日	2019年2月2日	是
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	1,700.00	2018年8月13日	2019年1月31日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	1,670.00	2018年8月13日	2019年1月29日	是
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	1,500.00	2018年1月10日	2019年1月10日	是
袁亚非	安徽宏图三胞科技发展有限公司	1,500.00	2018年3月16日	2019年3月16日	是
董国强、钟蕾	北京匡时国际拍卖有限公司	5,500.00	2018年1月9日	2019年1月9日	是
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	4,000.00	2017年10月20日	2020年8月28日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	7,738.18	2017年11月13日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	11,900.00	2018年3月22日	2020年3月21日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	7,150.00	2017年11月14日	2020年7月11日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	4,700.00	2018年7月12日	2020年7月11日	否
南京中森泰富科技发展有限公司 +袁亚非	本公司	1,750.00	2018年4月3日	2020年2月8日	否
南京中森泰富科技发展有限公司 +袁亚非	本公司	7,000.00	2017年11月3日	2020年8月10日	否
三胞集团有限公司	本公司	5,550.00	2018年3月30日	2020年3月28日	否
三胞集团有限公司	本公司	19,715.44	2018年1月30日	2019年1月14日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	63,328.77	2018年10月22日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	本公司	6,000.00	2019年3月11日	2020年3月11日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	10,000.00	2019年5月24日	2020年5月22日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	3,000.00	2017年11月30日	2020年8月28日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	1,000.00	2017年12月25日	2020年8月28日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	2,000.00	2017年12月29日	2020年8月28日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	10,000.00	2018年4月3日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	本公司	2,000.00	2018年1月26日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	本公司	3,000.00	2018年1月26日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	本公司	5,000.00	2018年10月31日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	本公司	5,000.00	2018年11月6日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非 +宏图三胞高科技技术有限公司 +南京中森泰富科技发展有限公司	本公司	18,000.00	2018年7月31日	2020年10月8日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	1,700.00	2018年12月13日	2020年8月18日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁亚非	本公司	3,299.00	2018年12月13日	2020年8月18日	否
三胞集团有限公司	本公司	2,954.77	2018年3月12日	2019年3月12日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	10,000.00	2018年3月16日	2019年3月16日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	本公司	10,000.00	2018年5月28日	2019年5月28日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	浙江宏图三胞科技发展有限公司	5,909.99	2017年8月25日	2018年8月24日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	浙江宏图三胞科技发展有限公司	2,954.03	2019年4月4日	2020年8月28日	否
袁亚非	浙江宏图三胞科技发展有限公司	12,000.00	2019年4月24日	2020年4月23日	否
三胞集团有限公司	北京宏图三胞科技发展有限公司	2,455.13	2019年5月24日	2020年5月24日	否
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	2,700.00	2017年8月23日	2019年8月2日	否
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	2,700.00	2017年8月31日	2019年8月26日	否
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	3,095.00	2017年9月5日	2019年8月31日	否
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	8,505.00	2017年11月3日	2019年10月29日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	6,400.00	2018年3月6日	2020年3月4日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	3,600.00	2017年11月29日	2020年9月26日	否
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	5,000.00	2019年9月27日	2020年9月23日	否
袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	4,000.00	2019年9月27日	2020年9月23日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	19,879.81	2017年11月8日	2018年10月24日	否
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	3,999.97	2018年3月14日	2018年9月11日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	7,000.00	2017年10月24日	2020年8月28日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	4,000.00	2017年11月10日	2020年8月28日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	2,000.00	2019年6月28日	2020年5月13日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	5,000.00	2019年6月28日	2020年5月13日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技术有限公司	20,000.00	2018年11月29日	2020年11月29日	否
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	1,670.00	2019年1月29日	2020年1月29日	否
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	1,700.00	2019年1月31日	2020年1月31日	否
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技术有限公司	1,820.00	2019年2月13日	2020年2月13日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三胞集团有限公司 +鸿国实业集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	1,730.00	2019年2月2日	2020年2月2日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技技术有限公司	8,000.00	2019年2月25日	2020年2月22日	否
三胞集团有限公司	安徽宏图三胞科技发展有限公司	3,000.00	2019年3月19日	2020年3月19日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	安徽宏图三胞科技发展有限公司	6,477.00	2019年6月21日	2020年6月21日	否
袁亚非	无锡宏图三胞科技发展有限公司	4,984.99	2018年11月21日	2020年9月26日	否
袁亚非	无锡宏图三胞科技发展有限公司	2,000.00	2018年12月17日	2020年9月26日	否
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	5,977.48	2019年2月28日	2020年2月28日	否
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	2,499.99	2018年12月3日	2020年9月26日	否
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	2,500.00	2018年12月7日	2020年9月26日	否
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	7,500.00	2018年12月17日	2020年9月26日	否
袁亚非	苏州宏图三胞科技发展有限公司	2,500.00	2018年12月20日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	上海宏图三胞电脑发展有限公司	5,500.00	2018年5月11日	2018年12月30日	否
袁亚非	上海宏图三胞电脑发展有限公司	3,000.00	2018年12月27日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技技术有限公司	3,000.00	2018年5月4日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司 +袁亚非	宏图三胞高科技技术有限公司	4,800.00	2018年11月15日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	5,000.00	2018年7月17日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	4,200.00	2018年11月2日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	5,000.00	2018年11月2日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	5,000.00	2019年3月21日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	6,200.00	2019年3月20日	2020年9月26日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	15,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	否
三胞集团有限公司	宏图三胞高科技技术有限公司	5,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	否
合计		517,964.54			

5. 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	芜湖南京新百大厦有限公司	6,058.10	122.40	668,429.16	2,005.29
应收账款	徐州隆丰商业发展有限公司	2,000,000.00	40,120.00		
应收账款	南京东方福来德百货有限公司			106,724.53	320.17
应收账款	南京新街口百货商店股份有限公司			21,856.23	65.57
其他应收款	芜湖南京新百大厦有限公司	24,000.00	10,012.00	24,000.00	4,012.00
其他应收款	南京新街口百货商店股份有限公司	20,000.00	9,345.15	20,000.00	4,000.00
其他应收款	南京东方福来德百货有限公司			65,158.11	195.47
应收账款	徐州三胞医疗管理有限公司	9,526,290.54	285,788.72	11,626,290.54	34,878.87
其他应收款	徐州东方福来德百货有限公司	31,472.00	94.42	245,058.00	735.17
其他应收款	北京乐语世纪科技集团有限公司	6,682,446.35	912,418.98	25,198,519.53	75,595.56
应收账款	博克斯通电子有限公司	1,035,715.99	20,714.32		
应收账款	北京乐语通信科技有限公司	119,049.00	2,380.98		
应收账款	南京三胞品牌管理有限公司	53,322.45	1,066.45		
应收账款	四川乐语通讯设备有限公司	22,914.35	458.29		
	小计	19,521,268.78	1,282,521.70	37,976,036.10	121,808.10

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	博克斯通电子有限公司		4,710,761.27
预收款项	上海互联远程医学网络系统有限公司		449.00
预收款项	江苏金康信息技术服务有限公司常州分公司		61,710.00
其他应付款	芜湖南京新百大厦有限公司		7,195.20
其他应付款	南京东方福来德百货有限公司	2,769,407.28	2,182,410.87
其他应付款	江苏宏图高科房地产开发有限公司		8,219,473.00
预收款项	徐州宏三商贸有限公司	1,173.21	
预收款项	三胞商业管理有限公司	2,785.00	
预收款项	南京东方福来德百货有限公司	76,235.00	
	小计	2,849,600.49	15,181,999.34

附注十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

第二期股票期权与限制性股票授予明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
截止 2019 年 12 月 31 日公司发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 其他说明

根据公司 2015 年 7 月 28 日召开的 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于〈江苏宏图高科技股份有限公司第二期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟授予激励对象股票期权 2,300 万股和限制性股票 1,200 万股。股票期权的授予价格为 19.98 元/股；限制性股票的授予价格为 10.19 元/股。2015 年 9 月 14 日，公司第六届董事会临时会议经审议通过《关于向激励对象授予第二期股票期权与限制性股票的议案》，确定第二期股票期权和限制性股票的授予日为 2015 年 9 月 14 日，股票期权行权价格 19.98 元/股，限制性股票授予价格 10.19 元/股。

2015 年 9 月 21 日，公司召开第六届董事会临时会议，审议通过了《关于对公司第二期股票期权与限制性股票激励计划进行调整的议案》，由于市场因素，参加获授限制性股票的激励对象均自愿放弃获授的全部限制性股票；另外，郭伟等由于个人原因已离职，不再具备激励对象资格，因此，公司董事会对本次激励计划获授人数和获授数量进行调整，股票期权获授数量由 2,300 万份调整为 2,224 万份，限制性股票获授数量由 1,200 万股调整为 0 股

本次激励计划有效期授予之日起至所有股票解锁/行权或注销完毕之日止，激励对象应在授予日起满 12 个月后的未来 48 个月内分四期解锁/行权，若达到解锁/行权条件，激励对象可分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后各申请解锁/行权授予股票期权和限制性股票总量的 25%、25%、25%和 25%。

本次激励计划有效期已期满，达到行权条件的激励对象均放弃行权。

第二期以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照修正的 Black-Scholes 期权定价模型计算确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2018 年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

附注十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

1、资产负债表日存在的关联担保事项参见本附注十、4 之（3）关联担保情况。

2、公司资产负债表日存在以下未决诉讼，其中买卖合同纠纷 2 件，股权纠纷 1 件，金融借款纠纷 12 件：

案号	原告	被告	案件类型
(2018) 苏 01 民初 2373 号	华夏人寿保险股份有限公司	宏图高科	公司债券交易纠纷
(2019) 苏 01 民初 498 号	兴全基金管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
(2019) 粤 0304 民初 48991 号	平安基金管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
(2019) 苏 01 民初 3566 号	东证融汇证券资产管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
(2018) 闽 0203 民初 14903 号	厦门银行股份有限公司	宏图三胞、宏图高科	金融借款合同纠纷
(2019) 苏 01 民初 55 号	中信银行股份有限公司	宏图三胞、宏图高科、三胞集团、袁亚非	金融借款合同纠纷
(2018) 西仲字第 2686 号	联储证券有限责任公司	宏图三胞、宏图高科、三胞集团、袁亚非	集合资金信托合同纠纷
(2019) 苏 01 民初 429 号	厦门银行股份有限公司	宏图三胞、宏图高科	金融借款合同纠纷
(2019) 苏 01 民初 377 号	中国光大银行股份有限公司	宏图三胞、宏图高科、袁亚非	金融借款合同纠纷
(2018) 苏 01 民初 3320 号	董国强	宏图高科	股权纠纷
(2019) 中国贸仲字京第 061113 号	国际商业机器保理（中国）有限公司	宏图三胞、宏图高科、三胞集团	买卖合同纠纷
(2019) 浙 0104 民初 8292 号	中国民生银行股份有限公司	宏图高科	票据追索权纠纷
(2019) 苏 01 民初 1142 号	联强国际贸易（中国）有限公司	宏图三胞、宏图高科、三胞集团	买卖合同纠纷
(2019) 苏 01 民初 4122 号	国泰世华商业银行有限公司	宏图高科	金融借款合同纠纷
(2019) 沪 0106 民初 54185 号	上海光大证券资产管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷

附注十三、资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表报出日，公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

附注十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业

绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的经营业务划分为6个报告分部，包括IT连锁业务、光电缆业务、打印机业务、房地产业务、拍卖业务、其他业务。

(2) 报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	期末余额/本期金额							合计
	IT 连锁	光电缆	打印机	房地产	拍卖	其他	分部间抵消	
一、主营业务收入	249,501.63	101,647.10	27,286.02	321.63	5,002.64	10,669.85		394,428.88
二、主营业务成本	356,248.13	106,731.25	19,252.31	356.06		6,464.14		489,051.89
三、营业利润	-300,385.24	-11,985.98	958.54	-709.16	-1,540.71	48,892.15		-264,770.41
四、资产总额	693,122.70	59,123.80	30,093.49	78,522.25	26,231.63	794,244.93	-461,590.06	1,219,748.74
五、负债总额	682,645.72	71,125.07	3,851.96	2,089.43	16,487.81	578,842.40	-475,786.51	879,255.88

(续上表)

项目	期初余额/上期金额							合计
	IT 连锁	光电缆	打印机	房地产	拍卖	其他	分部间抵消	
一、主营业务收入	1,167,503.70	100,640.06	26,059.95	2,418.98	10,106.95	81,100.15	-164.87	1,387,664.92
二、主营业务成本	1,213,906.32	92,829.31	17,867.19	979.43		66,411.76	-164.87	1,391,829.15
三、营业利润	-99,312.21	-58.96	32.10	750.52	-4,435.22	-108,325.65		-211,349.42
四、资产总额	982,134.56	78,623.22	30,181.13	78,883.91	91,811.09	839,111.12	-497,220.94	1,603,524.09
五、负债总额	645,256.52	78,656.41	4,839.58	1,740.67	31,071.97	640,472.64	-497,220.94	904,816.85

2. 其他重要事项

(1) 子公司北京匡时国际拍卖有限公司股权诉讼情况

公司于2016年12月6日、12月19日与湖北匡时文化艺术股份有限公司(以下简称“匡时文化”)、董国强先后签订了《现金购买资产协议》、《现金购买资产协议之补充协议》。公司已于2017年已经完成首期股权款13.20亿元的支付。自2018年以来，受大环境影响，公司没有支付第二期股权对价款。

公司于2018年7月与匡时文化、董国强签署《〈江苏宏图高科技股份有限公司现金购买资产协议〉、〈现金购买资产协议之补充协议〉之补充协议》(以下简称“补充协议二”)，约定宏图高科将已过户至其名下但尚未付款部分的股权(合计为标的公司40%的股权)分别返还给匡时文化及董国强。同时，匡时文化、董国强在补充协议二中主张，解除《江苏宏图高科技股份有限公司现金购买资产协议》第3.2条第(2)、(3)(4)项，第3.3条，第四条及《江苏宏图高科技股份有限公司现金购买资产协议之补充协议》第五条等条款。鉴于补充协议二未经公司法定的审议程序审议和相应的信息披露，同时各方对于协议相关内容存在分歧，因此，公司没有继续履行该协议内容。董国强为此向南京市中级人民法院提起诉讼，南京市中级人民法院(2018)苏01民初3320号民事判决书，判决驳回董国强的诉讼请求，董国强已提起上诉。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	154,920,983.42	247,199,771.47
1~2年	24,681,882.58	27,713,570.46
2~3年	8,439,702.17	4,230,912.56
3~4年	1,057,659.92	172,849.50
4~5年	160,190.00	4,474,456.34
5年以上	4,918,819.22	3,735,147.73
合计	194,179,237.31	287,526,708.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,134,059.84	2.13	4,134,059.84	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,045,177.47	97.87	6,369,748.54	3.35	183,675,428.93
其中：预期信用损失组合	190,045,177.47	97.87	6,369,748.54	3.35	183,675,428.93
合计	194,179,237.31	/	10,503,808.38	/	183,675,428.93

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	287,526,708.06	100.00	12,800,569.59	4.45	274,726,138.47
其中：预期信用损失组合	287,526,708.06	100.00	12,800,569.59	4.45	274,726,138.47
合计	287,526,708.06	/	12,800,569.59	/	274,726,138.47

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方电气集团国际合作有限公司	723,100.00	723,100.00	100.00	预计无法收回
西安西电国际工程有限责任公司	679,957.06	679,957.06	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
扬州金阳光科技发展有限公司	638,210.00	638,210.00	100.00	预计无法收回
应收 50 万元以下单位小计	2,092,792.78	2,092,792.78	100.00	预计无法收回
合计	4,134,059.84	4,134,059.84		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
预期信用损失组合	190,045,177.47	6,369,748.54	3.35

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	166,298,838.36	4,999,948.77	3.01	265,034,092.52	7,969,273.37	3.01
逾期 1 年以内	18,377,710.70	583,132.46	3.17	11,513,725.19	373,954.46	3.25
逾期 1-2 年	3,853,424.41	135,385.06	3.51	2,875,082.40	107,347.68	3.73
逾期 2-3 年	789,519.13	35,345.61	4.48	537,291.09	28,825.69	5.37
逾期 3-4 年	160,190.00	50,441.77	31.49	3,809,409.13	564,060.66	14.81
逾期 4 年以上	565,494.87	565,494.87	100.00	3,757,107.73	3,757,107.73	100.00
合计	190,045,177.47	6,369,748.54	3.35	287,526,708.06	12,800,569.59	4.45

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,800,569.59	540,310.08		2,837,071.29		10,503,808.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福州盛世亨得利机电有限公司	应收货款	2,142,239.10	长期挂账, 预计无法收回		否
福州世龙机电设备有限公司	应收货款	502,174.87	长期挂账, 预计无法收回		否
应收 50 万元以下单位小计	应收货款	192,657.32	长期挂账, 预计无法收回		否
合计	/	2,837,071.29	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,699,152.61 元, 占应收账款期末

余额合计数的比例 30.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,764,851.51 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	107,901,487.60	36,950,743.80
其他应收款	3,810,171,172.13	3,686,579,045.67
合计	3,918,072,659.73	3,723,529,789.47

(1) 应收股利

① 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
华泰证券股份有限公司	73,901,487.60	36,950,743.80
江苏银行股份有限公司	34,000,000.00	
合计	107,901,487.60	36,950,743.80

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华泰证券股份有限公司	36,950,743.80	1 至 2 年	持股及红利被冻结	否

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,806,544,533.06	3,682,853,861.61
1~2 年	2,690,978.66	3,549,374.16
2~3 年	1,844,600.64	1,068,102.10
3~4 年	163,102.10	26,000.00
4~5 年	12,000.00	
5 年以上	965,222.74	965,222.74
合计	3,812,220,437.20	3,688,462,560.61

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,297,938.32	13,840,410.51
应收子公司款项	3,789,071,095.53	3,673,241,680.36
其他经营性应收	1,077,209.81	1,380,469.74
处置投资应收款	9,774,193.54	
合计	3,812,220,437.20	3,688,462,560.61

③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)	
2019年1月1日余额	663,004.30	1,220,510.64		1,883,514.94
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-198,218.49	198,218.49		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	318,047.71	-152,297.58		165,750.13
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	782,833.52	1,266,431.55		2,049,265.07

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,883,514.94	165,750.13				2,049,265.07

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宏图三胞高科技股份有限公司	内部往来	3,635,347,297.23	1年以内	95.36	
江苏宏图高科技(香港)股份有限公司	内部往来	153,723,798.30	1年以内	4.03	
农银无锡股权投资基金	应收股权款	9,774,193.54	1年以内	0.26	195,483.87
福建省电力有限公司	履约保证金	1,774,518.65	2-3年	0.05	35,490.37
国网湖南省电力公司物资公司	履约保证金	1,492,622.21	2年以内	0.04	29,852.44
合计	/	3,802,112,429.93	/	99.74	260,826.68

3. 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	4,427,194,446.33	977,030,285.62	3,450,164,160.71	4,427,194,446.33	946,430,100.00	3,480,764,346.33
对联营、合营企业投资	280,534,298.96	11,442,114.26	269,092,184.70	279,391,386.04	11,442,114.26	267,949,271.78
合计	4,707,728,745.29	988,472,399.88	3,719,256,345.41	4,706,585,832.37	957,872,214.26	3,748,713,618.11
(1) 对子公司投资						
被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宏图三胞高科技技术有限公司	1,883,037,841.65			1,883,037,841.65		
江苏宏图高科电子实业有限公司	60,851,582.32			60,851,582.32		
江苏宏图高科软件工程有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
南京源久房地产开发有限公司	329,036,899.81			329,036,899.81		
北京宏图三胞科技发展有限公司	238,730,194.93			238,730,194.93		
浙江宏图三胞科技发展有限公司	367,508,165.12			367,508,165.12		
南京富士通电子信息股份有限公司	105,569,582.50			105,569,582.50		
江苏宏图高科技(香港)股份有限公司	8,960,180.00			8,960,180.00		
天下支付科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	30,600,185.62	30,600,185.62
北京匡时国际拍卖有限公司	1,320,000,000.00			1,320,000,000.00		946,430,100.00
合计	4,427,194,446.33			4,427,194,446.33	30,600,185.62	977,030,285.62

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(1)合营企业										
锦泰期货有限公司	207,844,711.67			1,648,493.61						
南京市宏图科技小额贷款有限公司	60,104,560.11			-505,580.69						209,493,205.28
小计	267,949,271.78			1,142,912.92						59,598,979.42
(2)其他										
昆山宏瑞电子有限公司										
江苏宏天宽频视讯有限公司										281,857.73
小计										11,160,256.53
合计	267,949,271.78			1,142,912.92						269,092,184.70
										11,442,114.26
										11,442,114.26

4. 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
主营业务	1,016,471,017.91	1,067,312,496.86	1,342,350,911.27	1,255,916,772.09
其他业务	18,389,961.78	8,724,729.09	20,132,353.71	8,716,642.07
合计	1,034,860,979.69	1,076,037,225.95	1,362,483,264.98	1,264,633,414.16

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,142,912.92	3,243,802.96
成本法核算的长期股权投资收益		48,665,889.83
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	70,950,743.80	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		54,950,743.80
处置其他投资产生的投资收益	118,945.10	16,738,082.20
合计	72,212,601.82	123,598,518.79

附注十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,119,164.81	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,717,685.03	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	634,608,613.45	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,598,995.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	628,608,138.37	
减：所得税影响数	95,087,696.91	
非经常性损益净额（影响净利润）	533,520,441.46	
其中：影响少数股东损益	-3,374,246.91	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	536,894,688.37	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-68.57%	-2.36	-2.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-82.03%	-2.83	-2.83

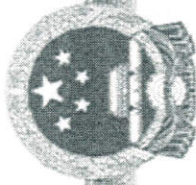
附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月27日经第八届二次董事会批准。

董事长：廖帆

江苏宏图高科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日



营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



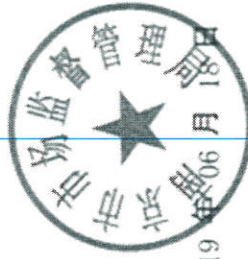
统一社会信用代码 (2/10)
91320000085046285W

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市市中山北路105-6号2201室



名称 江苏金城会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 徐从才

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；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业技能培训类的培训）；法律、法规规定的其他业务；会计用品、计算机软件的销售。（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）



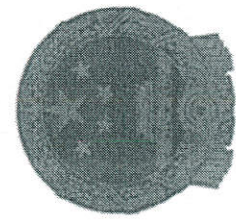
登记机关

2019年06月18日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

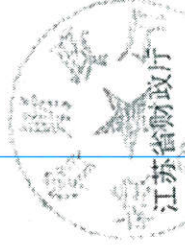


名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：詹从才
 主任会计师：
 经营场所：中環国际广场22楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：32000026
 批准执业文号：苏财会[2013]46号
 批准执业日期：

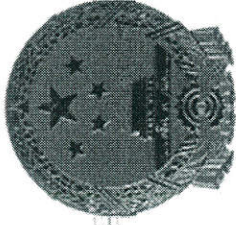
证书序号：0001496

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》。



发证机关：江苏省财政厅
 二〇一三年七月二日
 中华人民共和国财政部制

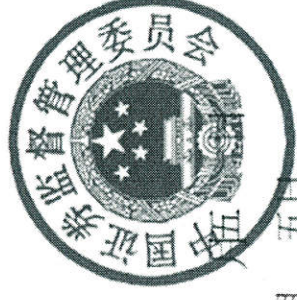
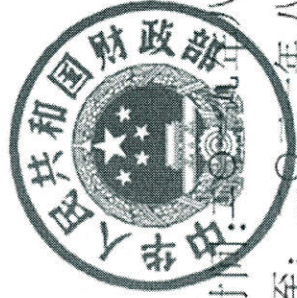


证书序号: 000384

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
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一〇年八月五日

证书有效期至:



姓名 Full name 林雷
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1963-08-06
 工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320105630806162



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

林雷(320000100019)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

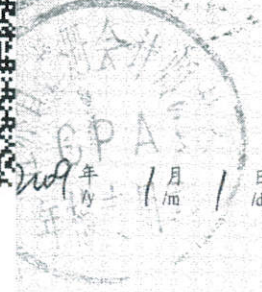
证书编号: 320000100019 ...
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d



林雷(320000100019)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

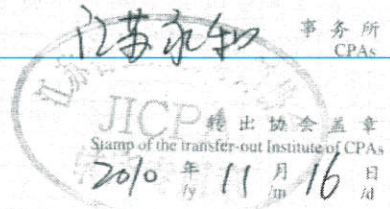


2007 4 13



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

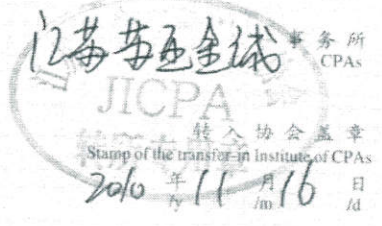
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 王进
Full name: 王进
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-02-14
Date of birth: 1975-02-14
工作单位: 江苏永和会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏永和会计师事务所有限公司
身份证号码: 320621197502143319
Identity card No.: 320621197502143319



证书编号: 320000150037
No. of Certificate: 320000150037
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2010年11月16日
Date of Issuance: 2010年11月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registrat.



本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.
王进(320000150037)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王进(320000150037)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

