

江苏华西村股份有限公司
2019 年度财务报表审计报告

天衡审字（2020）01231 号



0000202004010377

报告文号：天衡审字[2020]01231号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2020）01231号

江苏华西村股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的江苏华西村股份有限公司（以下简称华西股份或公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了华西股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项一：结构化主体的合并

1、事项描述

华西股份在开展业务的过程中管理和投资多项结构化主体。如财务报表附注七、1、（1）所述，截至2019年12月31日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币454,233.93万元，未合并结构化主体的账面价值为116,188.33万元。华西股份确定是否合并特定结构化主体是基于：对结构化主体所拥有的权力；通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。考虑对结构化主体是否合并涉及管理层的重大判断以

及在结构化主体中的权益重大，为此，我们将结构化主体的合并确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价和测试了有关结构化主体合并评估的内部控制的设计和执行情况；
- (2) 分析业务架构，检查相关合同条款并评估公司是否享有主导该结构化主体相关活动的权力；
- (3) 检查了结构化主体合同中涉及可变回报的条款，包括管理费、预期收益率等条款，并与管理层评估中使用的相关信息进行了核对；
- (4) 根据合同条款重新计算所获得的可变回报的量级及可变性；
- (5) 通过分析华西股份在结构化主体中决策权的范围、因向结构化主体提供管理服务而获得的薪酬水平、因在结构化主体中所持有的其他利益而面临的可变回报以及其他方所持有的权利，评估了华西股份行使决策权的身份是“主要责任人”还是“代理人”，并将评估结果与管理层提供的评估进行了比较。

关键审计事项二：以公允价值计量的金融资产的估值

1、事项描述

如财务报表附注九、公允价值的披露所述，截至2019年12月31日，华西股份以公允价值计量的交易性金融资产、应收款项融资及其他非流动金融资产等金融资产的余额为934,564.20万元。以公允价值计量的金融资产系公司2019年末资产总额重要组成部分，且以公允价值计量的金融资产公允价值变动对公司利润影响重大。华西股份以公允价值计量的金融资产的估值以市场数据和估值模型为基础，其中估值模型通常需要大量的参数输入，在确定金融资产估值模型及参数的过程中涉及管理层重大判断及估计。

考虑以公允价值计量的金融资产的余额系公司2019年末资产总额重要组成部分，其公允价值变动对公司利润影响重大，且在确定金融资产估值模型及参数的过程中涉及管理层重大判断及估计，为此，我们将以公允价值计量的金融资产的估值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价和测试了与金融资产估值相关的内部控制的设计和执行情况；

(2) 选取样本，结合行业估值的相关惯例，通过比较华西股份采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价公允价值属于第一层级的金融资产估值；

(3) 选取样本，对金融工具属于第二层次及第三层级的金融资产，获取初始投资文件，复核相关变化，并结合历史经验及行业估值的相关惯例评价参数及估值方法运用的恰当性，将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对，对相关数据的准确性进行复核；

(4) 评价财务报表的相关披露，是否符合相关会计准则的披露要求、恰当反映了金融资产估值风险。

四、其他信息

华西股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华西股份2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华西股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华西股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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(如适用)。

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

（此页无正文，为江苏华西村股份有限公司 2019 年度财务报表审计报告【天衡审字（2020）01231 号】签章页）



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师:



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	972,022,619.98	1,142,169,826.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,053,070,257.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			431,011,722.57
衍生金融资产			
应收票据			324,930,985.51
应收账款	五、3	184,417,527.04	357,864,571.67
应收款项融资	五、4	323,780,353.63	
预付款项	五、5	53,745,538.01	39,824,220.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	102,712,259.28	188,914,515.76
其中：应收利息			1,778,274.41
应收股利			11,383.88
买入返售金融资产	五、7		28,700,375.06
存货	五、8	140,123,099.07	239,687,878.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	13,383,799.03	338,597,556.69
流动资产合计		7,843,270,043.52	3,231,701,652.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、10		
可供出售金融资产			6,535,370,582.20
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、11	17,331,510.07	
长期股权投资	五、12	1,698,323,529.84	1,634,867,602.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	2,968,781,780.84	
投资性房地产			
固定资产	五、14	447,564,314.32	490,764,207.20
在建工程	五、15	31,253,507.76	4,120,689.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	22,037,554.74	22,472,303.99
开发支出			
商誉	五、17	6,991,510.62	6,991,610.62
长期待摊费用	五、18	3,794,991.45	5,637,946.97
递延所得税资产	五、19	77,814,074.10	13,385,909.03
其他非流动资产	五、20	53,621,570.03	64,232,957.43
非流动资产合计		5,327,514,843.77	8,807,843,809.55
资产总计		13,170,784,887.29	12,039,545,461.98

公司法定代表人：汤继清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	1,355,034,968.36	1,457,174,036.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	163,000,000.00	119,952,000.00
应付账款	五、23	130,352,048.22	125,882,409.02
预收款项	五、24	62,674,401.28	38,365,753.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	41,750,256.04	37,079,265.04
应交税费	五、26	72,252,067.09	43,285,397.02
其他应付款	五、27	227,250,741.25	252,420,512.23
其中：应付利息			
应付股利		961,777.57	268,832.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	242,957,060.75	191,754,529.00
其他流动负债	五、29	10,554,558.93	63,959,458.53
流动负债合计		2,316,835,145.42	2,329,874,260.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	313,500,000.00	470,250,000.00
应付债券	五、31	1,401,145,031.64	2,105,174,979.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、32	123,459,879.31	194,273.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、19	587,676,065.66	358,990,146.00
其他非流动负债	五、33	2,564,889,024.43	1,749,328,326.31
非流动负债合计		4,970,670,001.04	4,713,937,724.76
负债合计		7,287,505,146.46	7,043,811,985.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、34	896,012,887.00	896,012,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	527,192,806.93	527,509,132.10
减：库存股			
其他综合收益	五、36	2,251,661.34	1,257,409,292.20
专项储备			
盈余公积	五、37	390,797,548.63	240,491,704.35
一般风险准备			
未分配利润	五、38	3,325,963,297.30	1,652,721,278.47
归属于母公司所有者权益合计		5,122,218,201.20	4,554,144,294.12
少数股东权益		751,061,539.63	401,589,182.75
所有者权益合计		5,893,279,740.83	4,955,733,476.87
负债和所有者权益总计		13,170,784,887.29	12,039,545,461.98

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李清良

会计机构负责人：吴文通

合并利润表

2019年度

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		3,186,874,679.42	2,932,193,943.42
其中：营业收入	五、39	3,186,874,679.42	2,932,193,943.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,504,805,275.31	3,216,434,468.91
其中：营业成本	五、39	2,965,986,037.39	2,640,614,958.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	6,273,388.96	9,637,286.35
销售费用	五、41	46,255,723.96	35,393,265.21
管理费用	五、42	191,410,986.98	134,706,277.41
研发费用	五、43	2,488,263.14	1,860,000.00
财务费用	五、44	292,390,884.88	394,222,681.04
其中：利息费用		298,290,517.53	401,348,937.60
利息收入		10,880,561.55	6,493,891.48
加：其他收益	五、45	17,408,016.73	8,483,044.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	593,387,614.31	713,160,481.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,625,183.11	6,739,282.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		3,712,548.07	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	547,084,463.91	178,774,499.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-22,047,454.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49		-193,682,980.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		817,902,043.57	422,494,520.33
加：营业外收入	五、50	311,341.39	72,680.36
减：营业外支出	五、51	209,660.03	258,722.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		818,003,724.95	422,308,478.07
减：所得税费用	五、52	199,600,783.95	83,614,248.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		618,402,941.01	338,694,229.28
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		618,402,941.01	338,694,229.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		56,559,804.55	17,716,387.46
2.归属于母公司所有者的净利润		561,843,136.45	320,977,841.82
六、其他综合收益的税后净额		-3,948,358.03	-239,951,048.02
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-3,974,159.47	-239,950,975.93
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	150,441.91
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			150,441.91
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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,974,159.47	-240,111,417.84
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,974,159.47	-5,884,663.20
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-234,226,754.64
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,801.44	9,927.91
七、综合收益总额		614,454,582.98	98,743,181.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		557,868,976.98	81,016,865.89
归属于少数股东的综合收益总额		56,585,606.00	17,726,315.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.63	0.36
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

合并现金流量表

2019年度

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,532,433,665.94	2,978,441,825.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,111,274.35	35,200,806.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	41,204,768.91	99,410,057.25
经营活动现金流入小计		3,610,749,709.24	3,113,052,689.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,741,663,765.51	2,856,651,365.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		129,375,733.87	114,624,756.76
支付的各项税费		93,367,089.18	150,103,869.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	147,504,133.61	188,130,556.38
经营活动现金流出小计		3,111,910,722.17	3,309,510,548.00
经营活动产生的现金流量净额		498,838,987.07	-196,457,858.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,764,160,316.93	3,686,687,153.02
取得投资收益收到的现金		252,284,419.40	139,455,486.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、53(3)	310,564,152.32	133,142,735.27
投资活动现金流入小计		7,327,008,888.65	3,959,285,374.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,514,849.41	130,496,877.90
投资支付的现金		6,802,607,236.99	3,436,621,895.94
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53(4)	219,084,056.70	150,507,810.15
投资活动现金流出小计		7,086,205,143.10	3,707,626,583.99
投资活动产生的现金流量净额		240,802,745.55	251,658,790.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,000,000.00	240,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		160,000,000.00	240,000,000.00
取得借款收到的现金		2,747,323,260.99	1,609,075,516.49
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53(5)	586,760,651.03	487,244,000.00
筹资活动现金流入小计		3,494,083,912.02	2,336,319,516.49
偿还债务支付的现金		3,690,960,913.57	1,481,069,136.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,226,237.76	402,464,658.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		150,000.00	9,436,276.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(6)	451,296,401.74	439,556,947.42
筹资活动现金流出小计		4,433,483,553.07	2,323,090,742.83
筹资活动产生的现金流量净额		-939,399,641.05	13,228,773.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-485,977.29	8,888,331.21
五、现金及现金等价物净增加额		-200,244,885.72	77,298,037.38
加：期初现金及现金等价物余额		885,826,824.77	808,528,787.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、54(2)	685,581,939.05	885,826,824.77

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李茜良

会计机构负责人：吴文通

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：巨潮科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	886,012,887.00		527,593,132.10		1,387,409,392.20		240,491,704.38		3,552,731,278.47	5,685,815,013.05
加：会计政策变更			-2,285,848.54		-1,781,183,471.39		112,763,427.67		3,182,241,843.34	7,886,805.91
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	886,012,887.00		525,307,283.56		6,225,825.81		353,255,132.05		3,525,983,221.81	5,001,613,329.22
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额			1,948,743.17		-3,874,158.47		371,542,416.61		496,010,275.49	879,616,488.05
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、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、提取盈余公积弥补以前年度损益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	886,012,887.00		17,513,147.81		2,151,061.34		385,795,143.63		3,325,983,297.30	5,685,815,013.05

公司法定代表人：陈伟国

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通



合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 巨源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	巨源科技股份有限公司所有者权益									
	股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	889,012,887.00	507,559,132.10	-	1,527,370,388.13	-	312,465,034.19	-	1,386,350,493.42	171,537,473.05	4,691,617,265.89
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、本期年初余额	889,012,887.00	507,559,132.10	-	1,527,370,388.13	-	312,465,034.19	-	1,386,350,493.42	171,537,473.05	4,691,617,265.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额				-238,950,375.93		366,370,785.05		366,370,785.05	238,950,375.93	366,370,785.05
(二)所有者投入和减少资本				-238,950,375.93						
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分派										
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										
(六)其他										
四、本期期末余额	889,012,887.00	507,559,132.10	-	1,288,420,012.20	-	240,491,704.94	-	1,552,721,278.47	401,530,162.75	4,095,715,176.87

公司法定代表人: 陈伟清

主管会计工作负责人: 李海霞

会计师事务所: 天健会计师事务所

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		463,540,185.18	470,979,243.60
交易性金融资产		2,146,817,593.23	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			314,235,617.31
应收账款	十五、1	172,884,023.47	357,459,792.81
应收款项融资	十五、2	315,546,389.91	
预付款项		30,312,632.24	138,360,355.98
其他应收款	十五、3	114,986,692.38	249,052,343.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		139,356,830.63	239,387,415.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,686,217.96	180,318,770.61
流动资产合计		3,396,130,554.98	1,949,793,539.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,841,911,083.05
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		17,331,510.07	
长期股权投资	十五、4	5,980,067,231.00	6,187,343,586.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		201,548,282.48	
投资性房地产			
固定资产		374,683,313.42	409,118,455.76
在建工程		26,782,810.73	4,120,689.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,772,476.00	2,012,062.00
非流动资产合计		6,603,185,623.70	8,444,505,877.27
资产总计		9,999,316,178.68	10,394,299,417.01

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,355,034,968.36	1,457,174,936.23
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		168,000,000.00	119,952,000.00
应付账款		130,205,580.97	120,823,043.75
预收款项		59,281,031.33	25,833,581.64
应付职工薪酬		19,085,100.07	15,521,704.32
应交税费		10,954,237.98	647,265.01
其他应付款		1,390,206,449.32	1,496,868,571.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		242,957,060.75	191,754,529.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,375,634,428.78	3,428,575,631.17
非流动负债：			
长期借款		313,500,000.00	470,250,000.00
应付债券		1,426,691,098.73	2,105,174,979.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		123,343,408.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		391,266,570.04	331,138,715.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,254,801,077.53	2,906,563,694.84
负债合计		5,630,435,506.31	6,335,139,326.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		886,012,887.00	886,012,887.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		506,564,351.11	506,564,351.11
减：库存股			
其他综合收益		2,128,266.54	1,051,165,483.61
专项储备			
盈余公积		380,797,548.63	240,491,704.35
未分配利润		2,593,377,619.09	1,374,925,664.93
所有者权益（或股东权益）合计		4,368,880,672.37	4,059,160,091.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,999,316,178.68	10,394,299,417.01

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

利润表

2019年度

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、5	3,308,511,024.30	3,096,007,219.12
减：营业成本	十五、5	3,220,982,205.54	2,917,670,193.51
税金及附加		4,205,499.27	7,532,072.38
销售费用		46,255,723.96	35,393,265.21
管理费用		20,712,322.85	16,799,919.72
研发费用		2,488,253.14	1,860,000.00
财务费用		169,401,496.41	194,299,121.72
其中：利息费用		172,442,296.83	197,543,698.45
利息收入		5,415,013.01	3,840,900.07
加：其他收益		9,798,445.00	437,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	294,863,932.41	395,321,284.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,412,496.09	5,978,186.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		215,129,244.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,183,616.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,409,761.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		332,873,558.39	313,801,769.55
加：营业外收入		203,823.91	
减：营业外支出		8,399.86	257,123.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,068,982.44	313,544,645.58
减：所得税费用		57,644,816.36	33,277,944.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,424,166.08	280,266,701.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,424,166.08	280,266,701.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,918,995.61	-462,877,923.61
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,918,995.61	-462,877,923.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,918,995.61	-5,884,663.20
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-456,993,260.41
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		271,505,170.47	-182,611,222.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

现金流量表

2019年度

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,730,876,704.81	3,191,413,785.81
收到的税费返还		36,781,870.19	34,899,188.04
收到其他与经营活动有关的现金		6,451,350,666.51	3,650,699,680.07
经营活动现金流入小计		10,219,009,241.51	6,877,012,653.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,132,281,241.15	3,208,834,824.55
支付给职工以及为职工支付的现金		54,288,551.97	40,689,824.00
支付的各项税费		27,455,404.38	79,231,584.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,568,802,167.06	3,719,716,047.62
经营活动现金流出小计		8,783,827,364.56	7,048,472,280.24
经营活动产生的现金流量净额		1,435,181,876.95	-171,459,626.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,606,367,288.65	223,306,361.04
取得投资收益收到的现金		31,761,536.09	110,691,106.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,728,128,824.74	333,997,467.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,130,350.17	119,758,221.86
投资支付的现金		1,433,821,432.12	139,005,722.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,489,951,782.29	258,763,944.20
投资活动产生的现金流量净额		238,177,042.45	75,233,522.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,943,023,260.99	1,609,075,516.49
收到其他与筹资活动有关的现金		262,429,003.03	
筹资活动现金流入小计		2,205,452,264.02	1,609,075,516.49
偿还债务支付的现金		3,690,960,913.57	1,481,069,136.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,013,367.75	176,916,382.97
支付其他与筹资活动有关的现金		49,795,286.45	134,213,001.80
筹资活动现金流出小计		3,917,769,567.77	1,792,198,521.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,712,317,303.75	-183,123,005.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		421,646.80	7,144,936.81
五、现金及现金等价物净增加额		-37,536,737.55	-272,204,171.73
加：期初现金及现金等价物余额		214,636,241.80	486,840,413.53
六、期末现金及现金等价物余额		177,099,504.25	214,636,241.80

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李清良

会计机构负责人：吴文通

所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏华亚村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	886,012,887.00				506,564,351.11		1,081,185,483.81		240,491,704.38	1,374,925,644.93	4,089,160,091.00
加：会计政策变更							-1,045,118,221.46		112,763,427.67	1,014,870,849.04	82,516,055.25
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	886,012,887.00				506,564,351.11		6,047,262.15		353,255,132.02	2,389,796,513.97	4,141,676,146.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							-3,918,995.61		27,542,416.51	203,461,106.12	227,204,526.12
（二）所有者投入和减少资本							-3,918,995.61			275,424,146.08	271,505,170.47
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）									27,542,416.51	-27,542,416.51	
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	886,012,887.00				506,564,351.11		2,128,266.54		380,797,548.63	2,550,377,619.09	4,268,880,672.37

公司法定代表人：曹建清

主管会计工作负责人：李瑞良

会计机构负责人：莫文通

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 江苏华昌村股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	585,012,887.00				1,514,043,407.22		212,465,034.19	1,149,366,320.14	4,270,921,165.31
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	585,012,887.00	-	-	-	1,514,043,407.22	-	212,465,034.19	1,149,366,320.14	4,270,921,165.31
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-452,877,923.61	-	28,026,670.16	225,459,544.79	-211,781,075.31
(一) 综合收益总额					-452,877,923.61		280,386,701.36	280,386,701.36	-152,491,222.05
(二) 所有者投入和减少资本									-2,559,466.65
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									-2,559,466.65
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积							28,026,670.16	-28,026,670.16	-28,026,670.16
2、对所有者 (或股东) 的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	585,012,887.00	-	-	-	1,051,165,483.61	-	240,491,704.35	1,374,925,564.93	4,056,150,091.00

公司法定代表人: 陈德清

主管会计工作负责人: 李海昌

会计机构负责人: 吴文通



江苏华西村股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏华西村股份有限公司（以下简称公司）是经江苏省人民政府苏政复（1999）4 号文批准，由江阴市华西实业有限公司变更设立的股份有限公司。1999 年 7 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]81 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，发行后注册资本为 14,000.00 万元人民币。1999 年 8 月 10 日，公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年送红股、资本公积转增股本、可转债转股及向社会非公开发行后，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 886,012,887.00 元，实收资本（股本）886,012,887.00 元。

公司统一社会信用代码为 91320200142273776W。公司注册地址和总部地址均为江阴市华士镇华西村。公司业务性质：投资业务，化纤的生产销售和液体化工仓储。公司法定代表人：汤维清。

公司经营范围：创业投资；利用自有资产对外投资；化学纤维的制造、加工；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；企业管理服务；化学纤维材料的研发、技术咨询、技术服务与技术转让。（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）

本财务报表经公司第七届董事会第二十七次会议批准于 2020 年 4 月 28 日报出。

公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，结构化会计主体 46 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个

月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司管理层继续以持续经营为基础编制截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“无形资产”、26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及公司的子公司（指被公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

①本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- A、以摊余成本计量的金融资产。
- B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融负债划分为以下两类：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B、以摊余成本计量的金融负债。
- C、其他金融负债

(2) 金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

⑤以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条A情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

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

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据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确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，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。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

（5）金融工具的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现

金融资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。由企业自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额原计入其他综合收益的,在该部分金融负债终止确认时,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,计入留存收益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条①、②之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

A、未保留对该金融资产控制的,则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。

B、保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

①金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、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金融资产)之和。

②金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同

继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

（8）金融工具（不含应收款项）减值准备计提

①本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失

(1) 按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，

并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	本组合包括应收合并范围内关联方公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
银行承兑汇票组合	本组合包括应收的信用风险较小的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
商业承兑汇票组合	本组合包括应收的商业承兑汇票	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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。本公司在上述基础上确定的账龄组合的预期信用损失率如下：

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额

包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与公司不同的，权益法核算时按照公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年

限平均法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 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。

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	10-12	3	9.70-8.08
运输设备	5-8	3	19.40-12.13
其他设备	5	3	19.40

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投

资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

公司为职工缴纳的医疗保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，为职工缴纳基本养老保险和失业保险。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

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。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 销售商品收入

①一般原则

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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

②具体原则

公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

公司将货物已经报关出运，发给客户，取得出口报关单或提单交给客户，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认外销售收入的实现。

B、国内销售

公司根据约定的交货方式已将货物交付，客户验收并签收确认，且符合其他收入确认条

件时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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时，确认让渡资产使用权收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并按相关资产使用寿命分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、

报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资

产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，并分别就尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的非金融企业，已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则非金融企业的财务报表格式提供了模板。2019 年 9 月 19 日，财政部发布财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，为解决企业在合并财务报表编制中的实际问题，财政部对合并财务报表格式进行了修订。

公司属于执行新金融准则但尚未执行新收入准则和新租赁准则的非金融企业，上述会计政策变更经本公司第七届董事会第二十三次会议和第七届董事会第二十七次会议分别于 2019 年 8 月 27 日、2020 年 4 月 28 日决议通过，公司已按照本通知要求编制财务报表。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债项目：

单位：人民币元			
项 目	调整前	调整数	调整后
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,006,723.06	4,999.51	401,011,722.57

应收票据及应收账款	692,795,557.18	-692,795,557.18	
应收票据		324,930,985.51	324,930,985.51
应收账款		367,864,571.67	367,864,571.67
其他应收款	188,919,515.21	-4,999.51	188,914,515.70
短期借款	1,455,474,000.00	1,700,936.23	1,457,174,936.23
应付票据及应付账款	245,834,409.02	-245,834,409.02	
应付票据		119,952,000.00	119,952,000.00
应付账款		125,882,409.02	125,882,409.02
其他应付款	364,666,517.34	-112,246,005.11	252,420,512.23
一年内到期的非流动负债	156,750,000.00	35,004,529.00	191,754,529.00
应付债券	2,033,885,338.89	71,289,640.43	2,105,174,979.32
其他非流动负债	1,745,077,426.86	4,250,899.45	1,749,328,326.31

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债项目：

单位：人民币元

项 目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	671,695,410.12	-671,695,410.12	
应收票据		314,235,617.31	314,235,617.31
应收账款		357,459,792.81	357,459,792.81
短期借款	1,455,474,000.00	1,700,936.23	1,457,174,936.23
应付票据及应付账款	240,775,043.75	-240,775,043.75	
应付票据		119,952,000.00	119,952,000.00
应付账款		120,823,043.75	120,823,043.75
其他应付款	1,604,863,676.88	-112,246,005.11	1,492,617,671.77
一年内到期的非流动负债	156,750,000.00	35,004,529.00	191,754,529.00
应付债券	2,033,885,338.89	71,289,640.43	2,105,174,979.32
其他非流动负债		4,250,899.45	4,250,899.45

②2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉通知》（财会[2019]8 号），修订主要内容为保持准则体系内部协调以及明确具体准则适用范围。修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号）。修订主要内容为保持准则体系内部协调以及修改债务重组定义。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准

则的规定进行追溯调整。

经本公司第七届董事会第二十三次会议于2019年8月27日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行上述两项准则。

③财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

经本公司第七届董事会第十八次会议于2019年3月28日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响（合并报表）：

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	重分类变动	重新计量变动	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产		4,466,018,353.95	94,650,598.71	4,560,668,952.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,011,722.57	-401,011,722.57		
应收票据	324,930,985.51	-324,930,985.51		
应收款项融资		324,930,985.51		324,930,985.51
其他应收款	188,914,515.70	-1,778,274.41		187,136,241.29
其他流动资产	398,597,556.69	-360,275,722.34		38,321,834.35
债权投资		234,995,574.41		234,995,574.41
可供出售金融资产	6,595,370,582.20	-6,595,370,582.20		
长期股权投资	1,604,867,602.45			1,604,867,602.45
其他非流动金融资产		2,657,422,373.17	-55,886,473.69	2,601,535,899.48
递延所得税资产	13,385,909.03		41,427,011.97	54,812,921.00
负债：				
递延所得税负债	388,990,146.00		47,046,431.62	436,036,577.62
其他非流动负债	1,749,328,326.31		25,254,899.47	1,774,583,225.78
所有者权益：				
资本公积	527,509,132.10		-2,266,068.34	525,243,063.76
其他综合收益	1,287,409,292.20	-1,281,183,471.39		6,225,820.81
盈余公积	240,491,704.35	104,511,822.15	8,251,605.52	353,255,132.02

未分配利润	1,652,721,278.47	1,181,337,674.62	1,904,268.72	2,835,963,221.81
少数股东权益	401,589,182.75	-4,666,025.37		396,923,157.38

首次施行新金融工具准则的影响（母公司报表）：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类变动	重新计量变动	2019 年 1 月 1 日
资产：				
交易性金融资产		1,986,916,805.39	753,738.36	1,987,670,543.75
应收票据	314,235,617.31	-314,235,617.31		
应收款项融资		314,235,617.31		314,235,617.31
其他流动资产	180,318,770.61	-145,005,722.34		35,313,048.27
可供出售金融资产	1,841,911,083.05	-1,841,911,083.05		
长期股权投资	6,187,343,586.80			6,187,343,586.80
其他非流动金融资产			109,267,668.64	109,267,668.64
负债：				
应付债券	2,105,174,979.32			2,105,174,979.32
递延所得税负债	331,138,715.52		27,505,351.75	358,644,067.27
所有者权益：				
其他综合收益	1,051,165,483.61	-1,045,118,221.46		6,047,262.15
盈余公积	240,491,704.35	104,511,822.15	8,251,605.52	353,255,132.02
未分配利润	1,374,925,664.93	940,606,399.31	74,264,449.73	2,389,796,513.97

（2）本公司以按照财会[2019]6 号及财会[2019]16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对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情况列示如下：

①合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,142,169,826.57	1,142,169,826.57	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,560,668,952.66	4,560,668,952.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,011,722.57		-401,011,722.57
衍生金融资产			
应收票据	324,930,985.51		-324,930,985.51
应收账款	367,864,571.67	367,864,571.67	
应收款项融资		324,930,985.51	324,930,985.51
预付款项	139,824,220.07	139,824,220.07	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	188,914,515.70	187,136,241.29	-1,778,274.41
买入返售金融资产	28,700,375.00	28,700,375.00	
存货	239,687,878.65	239,687,878.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	398,597,556.69	38,321,834.35	-360,275,722.34
流动资产合计	3,231,701,652.43	7,029,304,885.77	3,797,603,233.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		234,995,574.41	234,995,574.41
可供出售金融资产	6,595,370,582.20		-6,595,370,582.20
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,604,867,602.45	1,604,867,602.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,601,535,899.48	2,601,535,899.48
投资性房地产			
固定资产	490,764,207.20	490,764,207.20	
在建工程	4,120,689.66	4,120,689.66	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	22,472,303.99	22,472,303.99	
开发支出			
商誉	6,991,610.62	6,991,610.62	
长期待摊费用	5,637,946.97	5,637,946.97	
递延所得税资产	13,385,909.03	54,812,921.00	41,427,011.97
其他非流动资产	64,232,957.43	64,232,957.43	
非流动资产合计	8,807,843,809.55	5,090,431,713.21	-3,717,412,096.34
资产总计	12,039,545,461.98	12,119,736,598.98	80,191,137.00
流动负债：			
短期借款	1,457,174,936.23	1,457,174,936.23	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	119,952,000.00	119,952,000.00	

应付账款	125,882,409.02	125,882,409.02	
预收款项	38,365,753.28	38,365,753.28	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,079,265.04	37,079,265.04	
应交税费	43,285,397.02	43,285,397.02	
其他应付款	252,420,512.23	252,420,512.23	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	191,754,529.00	191,754,529.00	
其他流动负债	63,959,458.53	63,959,458.53	
流动负债合计	2,329,874,260.35	2,329,874,260.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	470,250,000.00	470,250,000.00	
应付债券	2,105,174,979.32	2,105,174,979.32	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	194,273.13	194,273.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	388,990,146.00	436,036,577.62	47,046,431.62
其他非流动负债	1,749,328,326.31	1,774,583,225.78	25,254,899.47
非流动负债合计	4,713,937,724.76	4,786,239,055.85	72,301,331.09
负债合计	7,043,811,985.11	7,116,113,316.20	72,301,331.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	886,012,887.00	886,012,887.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	527,509,132.10	525,243,063.76	-2,266,068.34
减：库存股			
其他综合收益	1,287,409,292.20	6,225,820.81	-1,281,183,471.39
专项储备			
盈余公积	240,491,704.35	353,255,132.02	112,763,427.67
一般风险准备			
未分配利润	1,652,721,278.47	2,835,963,221.81	1,183,241,943.34

归属于母公司所有者权益合计	4,594,144,294.12	4,606,700,125.40	12,555,831.28
少数股东权益	401,589,182.75	396,923,157.38	-4,666,025.37
所有者权益（或股东权益）合计	4,995,733,476.87	5,003,623,282.78	7,889,805.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,039,545,461.98	12,119,736,598.98	80,191,137.00

②母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	470,979,243.60	470,979,243.60	
交易性金融资产		1,987,670,543.75	1,987,670,543.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	314,235,617.31		-314,235,617.31
应收账款	357,459,792.81	357,459,792.81	
应收款项融资		314,235,617.31	314,235,617.31
预付款项	138,360,355.98	138,360,355.98	
其他应收款	249,052,343.89	249,052,343.89	
存货	239,387,415.54	239,387,415.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	180,318,770.61	35,313,048.27	-145,005,722.34
流动资产合计	1,949,793,539.74	3,792,458,361.15	1,842,664,821.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,841,911,083.05		-1,841,911,083.05
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,187,343,586.80	6,187,343,586.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		109,267,668.64	109,267,668.64
投资性房地产			
固定资产	409,118,455.76	409,118,455.76	
在建工程	4,120,689.66	4,120,689.66	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,012,062.00	2,012,062.00	
非流动资产合计	8,444,505,877.27	6,711,862,462.86	-1,732,643,414.41
资产总计	10,394,299,417.01	10,504,320,824.01	110,021,407.00
流动负债：			
短期借款	1,457,174,936.23	1,457,174,936.23	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	119,952,000.00	119,952,000.00	
应付账款	120,823,043.75	120,823,043.75	
预收款项	25,833,581.64	25,833,581.64	
应付职工薪酬	15,521,704.32	15,521,704.32	
应交税费	647,265.01	647,265.01	
其他应付款	1,496,868,571.22	1,496,868,571.22	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	191,754,529.00	191,754,529.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,428,575,631.17	3,428,575,631.17	
非流动负债：			
长期借款	470,250,000.00	470,250,000.00	
应付债券	2,105,174,979.32	2,105,174,979.32	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	331,138,715.52	358,644,067.27	27,505,351.75
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,906,563,694.84	2,934,069,046.59	27,505,351.75
负债合计	6,335,139,326.01	6,362,644,677.76	27,505,351.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	886,012,887.00	886,012,887.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,564,351.11	506,564,351.11	
减：库存股			

其他综合收益	1,051,165,483.61	6,047,262.15	-1,045,118,221.46
专项储备			
盈余公积	240,491,704.35	353,255,132.02	112,763,427.67
未分配利润	1,374,925,664.93	2,389,796,513.97	1,014,870,849.04
所有者权益（或股东权益）合计	4,059,160,091.00	4,141,676,146.25	82,516,055.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,394,299,417.01	10,504,320,824.01	110,021,407.00

(3) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）	增值税计税销售额	投资管理业务 3%和 6%；工业产品销售 16%，13%；码头业务 6%；
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%；
城市维护建设税	流转税额	一村资本有限公司、一村资产管理有限公司、上海一村股权投资 有限公司 1%； 母公司和江阴华西村资本有限公司 5%，其他子公司 7%；
教育费附加	流转税额	5%；

注 1：2018 年 5 月至 2019 年 3 月国内销售增值税按 16%及 10%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，2019 年 4 月 1 日起国内销售增值税按 13%计缴。

注 2：子公司昆山紫竹投资管理有限公司系小型微利企业，企业所得税减按 5%税率缴纳。

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	13,689.02	13,510.54
银行存款[注]	683,998,870.36	856,653,645.89
其他货币资金	288,010,060.60	285,502,670.14
合 计	972,022,619.98	1,142,169,826.57

[注]期末余额中存放于江苏华西集团财务有限公司 249,094,582.15 元。

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
借款保证金	97,085,998.77	141,913,001.80
银行承兑汇票保证金	50,400,000.00	52,952,000.00
保函保证金	7,300,000.00	5,000,000.00
质押物孳息	131,654,682.16	56,478,000.00
存出投资款	1,569,379.67	29,159,668.34
合 计	288,010,060.60	285,502,670.14

期末余额中除借款保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金及质押物孳息外，没有抵押、质押、冻结等对变现有限制或存放境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：理财产品	953,169,738.98	361,828,990.43
货币基金	16,717,546.93	138,332,429.77
权益工具投资	5,083,182,971.57	4,060,507,532.46
合 计	6,053,070,257.48	4,560,668,952.66

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	193,416,374.13
1 至 2 年	324,676.43
2 至 3 年	75,286.00
3 至 4 年	88,353.35
4 至 5 年	1,414,429.81
5 年以上	4,516,325.38
合 计	199,835,445.10

(2) 应收账款分类披露:

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	199,835,445.10	100.00	15,417,918.06	7.72	184,417,527.04
其他组合					
小 计	199,835,445.10	100.00	15,417,918.06	7.72	184,417,527.04
合 计	199,835,445.10	100.00	15,417,918.06	7.72	184,417,527.04

(续上表)

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					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	392,404,107.09	100.00	24,539,535.42	6.25	367,864,571.67
其他组合					
小 计	392,404,107.09	100.00	24,539,535.42	6.25	367,864,571.67
合 计	392,404,107.09	100.00	24,539,535.42	6.25	367,864,571.67

按组合计提坏账准备

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款-账龄组合	199,835,445.10	15,417,918.06	7.72
合 计	199,835,445.10	15,417,918.06	7.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	24,539,535.42	-9,121,617.36				15,417,918.06
坏账准备						
合 计	24,539,535.42	-9,121,617.36				15,417,918.06

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款 总额比例	账龄	坏账准备期末余 额
应收单位 1	客户	23,165,667.00	11.59%	1 年以内	1,158,283.35

应收单位 2	客户	19,989,586.74	10.00%	1 年以内	999,479.34
应收单位 3	客户	17,804,774.84	8.91%	1 年以内	890,238.74
应收单位 4	客户	14,756,493.55	7.38%	1 年以内	737,824.68
应收单位 5	客户	12,165,425.44	6.09%	1 年以内	608,271.27
合 计		87,881,947.57	43.97%		4,394,097.38

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	323,789,953.63	324,930,985.51
商业承兑汇票		
合 计	323,789,953.63	324,930,985.51

(2) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,195,311.07	68,065,158.55
商业承兑汇票		
合 计	84,195,311.07	68,065,158.55

(3) 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

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,139,498.50	
商业承兑汇票		
合 计	46,139,498.50	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,998,201.10	98.61	138,496,521.81	99.05
1 至 2 年	643,890.35	1.20	1,095,408.38	0.78
2 至 3 年	24,000.00	0.04	137,950.00	0.10
3 年以上	79,436.56	0.15	94,339.88	0.07
合 计	53,745,528.01	100.00	139,824,220.07	100.00

(2) 账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例	账龄	款项性质
预付单位 1	18,000,000.00	33.49%	1 年以内	往来款
预付单位 2	14,089,679.86	26.22%	1 年以内	材料款
预付单位 3	8,883,688.00	16.53%	1 年以内	材料款
预付单位 4	5,000,000.00	9.30%	1 年以内	材料款
预付单位 5	2,255,000.00	4.20%	1 年以内	材料款
合 计	48,228,367.86	89.74%		

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		11,383.88
其他应收款	102,712,259.28	187,124,857.41
合 计	102,712,259.28	187,136,241.29

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	141,619,578.75
1 至 2 年	2,099,940.00
2 至 3 年	32,426.22
3 至 4 年	12,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,884,774.88
合 计	145,648,719.85

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	257,946.53	301,126.76
保证金、押金	752,923.00	22,103,994.79
暂付款	202,141.03	49,328,824.58
应收股权转让款	105,920,927.88	127,158,300.00
往来款	38,514,781.41	
合 计	145,648,719.85	198,892,246.13

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	11,767,388.72			11,767,388.72
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,351,964.85		35,521,036.70	31,169,071.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,415,423.87		35,521,036.70	42,936,460.57

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				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	11,767,388.72	31,169,071.85				42,936,460.57
合计	11,767,388.72	31,169,071.85				42,936,460.57

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	款项的性质	金额	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
其他应收单位 1	应收股权转让款	100,000,000.00	1 年以内	68.66	5,000,000.00
其他应收单位 2	往来款	35,521,036.70	1 年以内	24.39	35,521,036.70
其他应收单位 3	应收股权转让款	3,920,927.88	1 年以内	2.69	196,046.39
其他应收单位 4	应收股权转让款	2,000,000.00	1 至 2 年	1.37	200,000.00
其他应收单位 5	往来款	993,744.71	5 年以上	0.68	993,744.71
合 计		142,435,709.29		97.79	41,910,827.80

7、买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
质押式回购		28,700,375.00
合 计		28,700,375.00

8、存货

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	55,068,696.11		55,068,696.11	138,442,033.23		138,442,033.23
库存商品	85,054,402.96		85,054,402.96	101,245,845.42		101,245,845.42
合 计	140,123,099.07		140,123,099.07	239,687,878.65		239,687,878.65

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,740,838.35	34,965,230.33
预交所得税	647,960.68	3,355,604.02
合 计	13,388,799.03	38,321,834.35

10、债权投资

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
银河华新租赁一期资产支持专项计划优先C级资产支持证券				131,383,074.41		131,383,074.41
索尔思光电(成都)有限公司				103,612,500.00		103,612,500.00
合 计				234,995,574.41		234,995,574.41

11、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁押金	21,250,000.00		21,250,000.00				5.18%-8.92%
减：未实现融资收益	3,918,489.93		3,918,489.93				
合 计	17,331,510.07		17,331,510.07				

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
云南屏边华西村矿业有限公司	24,495,256.42			2,056,832.92		
常州凯慧芯光半导体科技有限公司	44,995,917.59			-5,252,448.04	-29,362.42	12,616,855.08
大唐同威投资管理(深圳)有限公司	2,741,473.54			1,193,839.67		
绵阳威盛股权投资基金管理有限公司	4,952,641.23			1,070,120.24		
联储证券有限责任公司	1,269,889,763.89			15,412,496.09	-3,918,995.61	
无锡七酷一村投资管理有限公司	3,107,613.75		3,107,613.75			
南通金晨碧新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	21,990,025.80			281.68		
合肥高研一村资本管理有限公司	6,611,800.78			2,508,493.35		
北京易贝乐科技文化股份有限公司[注 1]	172,073,109.45	30,000,000.00		4,387,609.10		12,574,960.98
安徽卓智投资有限公司[注 2]	54,000,000.00	13,875,000.00		2,264,705.22		
江阴华西船务有限公司[注 3]		4,320,000.00		973,314.53		
江阴金属材料创新研究院有限公司[注 4]		2,500,000.00		9,948.25		
小 计	1,604,857,602.45	50,695,000.00	3,107,613.75	24,625,183.11	-3,948,358.03	25,191,816.06
合 计	1,604,857,602.45	50,695,000.00	3,107,613.75	24,625,183.11	-3,948,358.03	25,191,816.06

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
云南屏边华西村矿业有限公司				26,552,089.34	
常州凯慧芯光半导体科技有限公司				52,330,951.31	
大唐同威投资管理(深圳)有限公司				3,935,304.21	
绵阳威盛股权投资基金管理有限公司				6,032,761.47	
联储证券有限责任公司				1,281,383,264.37	
无锡七酷一村投资管理有限公司					
南通金晨碧新兴产业投资合伙企业(有限合伙)				21,990,307.48	
合肥高研一村资本管理有限公司				9,120,294.13	
北京易贝乐科技文化股份有限公司[注 1]				219,035,679.53	
安徽卓智投资有限公司[注 2]				70,139,705.22	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
江阴华西船务有限公司[注 3]				5,293,314.53	
江阴金属材料创新研究院有限公司[注 4]				2,509,948.25	
小 计				1,698,323,629.84	
合 计				1,698,323,629.84	

[注 1] 2019 年 5 月，子公司一村资本有限公司对北京易贝乐科技文化股份有限公司（以下简称“易贝乐”）增资 3,000.00 万元，认购股份数量 927,500 股，增资完成后子公司合计持有易贝乐股权比例变更为 33.12%。

[注 2] 2019 年 5 月，子公司昆山尚村投资中心（有限合伙）对安徽卓智增资 1,387.50 万元，增资完成后投资比例为 25.98%。

[注 3] 2019 年 2 月，子公司江阴华西化工码头有限公司对江阴华西船务有限公司投资 432.00 万元，持有对方股权比例为 14.4%，本期进行权益法核算。

[注 4] 2019 年 5 月，子公司一村资本有限公司投资新设江阴金属材料创新研究院有限公司，出资金额 250.00 万元，持有对方股权比例为 50.00%，本期进行权益法核算。

(2) 公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

13、其他非流动金融资产

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	2,968,781,780.84	2,601,535,899.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,968,781,780.84	2,601,535,899.48
其他		
合计	2,968,781,780.84	2,601,535,899.48

14、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	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	331,648,223.96	1,150,900,465.13	998,292.07	26,877,179.89	1,510,424,161.05
2. 本期增加金额		3,757,045.39		2,193,691.95	5,950,737.34
(1) 购置		1,039,383.11		1,868,028.23	2,907,411.34
(2) 在建工程转入		2,717,662.28		325,663.72	3,043,326.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3. 本期减少金额				32,705.12	32,705.12
(1) 处置或报废				32,705.12	32,705.12
4. 期末余额	331,648,223.96	1,154,657,510.52	998,292.07	29,038,166.72	1,516,342,193.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	118,847,404.38	879,019,398.33	216,485.91	21,576,665.23	1,019,659,953.85
2. 本期增加金额	12,004,053.90	34,124,091.96	155,896.68	2,859,615.53	49,143,658.07
(1) 计提	12,004,053.90	34,124,091.96	155,896.68	2,859,615.53	49,143,658.07
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				25,732.97	25,732.97
(1) 处置或报废				25,732.97	25,732.97
4. 期末余额	130,851,458.28	913,143,490.29	372,382.59	24,410,547.79	1,068,777,878.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	200,796,765.68	241,514,020.23	625,909.48	4,627,618.93	447,564,314.32
2. 期初账面价值	212,800,819.58	271,881,066.80	781,806.16	5,300,514.66	490,764,207.20

本期从在建工程转入固定资产的金额为 3,043,326.00 元。

(2) 2019 年 5 月, 公司与浦银金融租赁股份有限公司签订融资租赁售后回租合同, 租赁资产原值 326,849,072.46 元, 累计折旧 118,906,096.43 元。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚酯车间改造	26,782,810.73		26,782,810.73			
零星工程	4,470,797.03		4,470,797.03	4,120,689.66		4,120,689.66
合 计	31,253,607.76		31,253,607.76	4,120,689.66		4,120,689.66

(2) 在建工程进度

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	期末余额
聚酯车间改造(注)	6,000.00	4,120,689.66	22,662,121.07		26,782,810.73
零星工程			7,514,123.03	3,043,326.00	4,470,797.03
合 计		4,120,689.66	30,176,244.10	3,043,326.00	31,253,607.76

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
聚酯车间改造(注)	44.64	45.00	自筹
零星工程			自筹

注：2018 年度报告作为零星工程列报，因本期发生额较大，本期作为单独工程项目披露。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	汽车牌照	商标权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,376,155.97	3,695,124.37	225,300.00	27,809.00	30,324,389.34
2. 本期增加金额		1,036,187.09			1,036,187.09
(1) 购置		1,036,187.09			1,036,187.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,376,155.97	4,731,311.46	225,300.00	27,809.00	31,360,576.43
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,051,918.69	773,976.10	23,409.66	2,780.90	7,852,085.35
2. 本期增加金额	547,667.02	909,183.55	11,204.87	2,780.90	1,470,836.34
(1) 计提	547,667.02	909,183.55	11,204.87	2,780.90	1,470,836.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,599,585.71	1,683,159.65	34,614.53	5,561.80	9,322,921.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,776,570.26	3,048,151.81	190,685.47	22,247.20	22,037,654.74
2. 期初账面价值	19,324,237.28	2,921,148.27	201,890.34	25,028.10	22,472,303.99

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、商誉

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江阴华西化工码头有限公司	2,064,864.17		2,064,864.17	2,064,864.17		2,064,864.17
深圳前海同威资本有限公司	3,506,553.50		3,506,553.50	3,506,553.50		3,506,553.50
上海一村投资管理有限公司	1,420,192.95		1,420,192.95	1,420,192.95		1,420,192.95
合 计	6,991,610.62		6,991,610.62	6,991,610.62		6,991,610.62

(2) 本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴华西化工码头有限公司	2,064,864.17			2,064,864.17
深圳前海同威资本有限公司	3,506,553.50			3,506,553.50
上海一村投资管理有限公司	1,420,192.95			1,420,192.95
合 计	6,991,610.62			6,991,610.62

(3) 商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定,因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划,故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。经测试,截止 2019 年 12 月 31 日,此项商誉不存在减值情况。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期转出	期末余额	累计摊销
方正字体库	131,282.08		16,410.24		114,871.84	49,230.72
装修款	5,506,664.89		1,826,545.28		3,680,119.61	5,531,212.05
合 计	5,637,946.97		1,842,955.52		3,794,991.45	5,580,442.77

19、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	58,167,693.52	14,541,923.38	31,039,009.20	7,759,752.30
子公司以后年度可弥补亏损	28,897,933.52	7,224,483.38	52,149,658.18	13,009,083.73
母公司预提费用变动	123,991,518.56	30,997,879.64	71,289,640.44	17,822,410.11
交易性金融资产公允价值变动	152,481,749.40	38,120,437.35	95,491,535.69	23,872,883.92
其他非流动金融资产公允价值变动	258,898,632.64	64,724,658.16	197,013,570.63	49,253,392.66
合 计	622,437,527.64	155,609,381.91	446,983,414.14	111,717,522.72

(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
交易性金融资产公允价值变动	2,020,937,945.44	505,234,486.36	1,840,476,180.12	460,119,045.03
子公司应收债券利息			436,029.40	109,007.35
其他非流动金融资产公允价值变动	560,947,548.44	140,236,887.11	130,852,507.84	32,713,126.96
合 计	2,581,885,493.88	645,471,373.47	1,971,764,717.36	492,941,179.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	77,795,307.81	77,814,074.10	56,904,601.72	54,812,921.00
递延所得税负债	77,795,307.81	567,676,065.66	56,904,601.72	436,036,577.62

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产构建款项	5,939,106.99	5,255,061.63
受托代持股份	47,682,563.04	58,977,905.80
合 计	53,621,670.03	64,232,957.43

21、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注 1]	1,219,285,695.00	1,191,991,100.61
质押借款[注 2]	135,749,273.36	265,183,835.62
合 计	1,355,034,968.36	1,457,174,936.23

[注 1]具体担保明细情况

担保方	担保的借款金额
江苏华西集团有限公司	1,219,285,695.00
合 计	1,219,285,695.00

[注 2]具体质押情况

1) 宁波银行借款 8,500.00 万元系公司以票据质押 84,195,311.07 元及其他货币资金 975,198.77 元借款保证金质押借款。

2) 工商银行借款 1,940.00 万元系公司以银行理财产品 2,000.00 万元质押借款。

3) 广发银行借款 3,000.00 万元系 3,000.00 万元货币资金保证金质押借款。

(2) 截止报告期末，公司无已逾期未偿还短期借款。

22、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,000,000.00	119,952,000.00
合 计	168,000,000.00	119,952,000.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购货物劳务款	123,865,004.44	80,154,821.95
应付工程设备款	12,487,043.78	45,727,587.07
合 计	136,352,048.22	125,882,409.02

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、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	62,674,404.78	29,281,643.70
预收固定收益款		9,084,109.58
合 计	62,674,404.78	38,365,753.28

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

25、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	36,521,032.72	126,486,091.56	121,786,349.42	41,220,774.86
二、离职后福利-设定提存计划	558,232.32	7,507,277.70	7,526,988.84	538,521.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	37,079,265.04	133,993,369.26	129,313,338.26	41,759,296.04

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,489,352.97	113,542,465.73	108,973,866.37	39,057,952.33
2、职工福利费		6,055,340.96	6,055,340.96	
3、社会保险费	312,642.53	4,482,621.64	4,436,654.77	358,609.40
其中：医疗保险费	273,387.61	3,799,855.12	3,771,280.72	301,962.01
工伤保险费	16,393.11	301,950.22	296,501.39	21,851.94
生育保险费	22,861.81	380,806.30	368,872.66	34,795.45
4、住房公积金	124,743.30	2,274,249.10	2,179,376.10	219,616.30
5、工会经费和职工教育经费	1,594,293.92	131,414.13	141,111.22	1,584,596.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	36,521,032.72	126,486,091.56	121,786,349.42	41,220,774.86

(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	557,558.58	7,295,071.49	7,317,118.23	535,511.84
2、失业保险费	673.74	212,206.21	209,870.61	3,009.34
3、企业年金缴费				
合 计	558,232.32	7,507,277.70	7,526,988.84	538,521.18

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,920,024.68	1,576,681.31
企业所得税	63,947,933.36	40,200,770.32
个人所得税	549,324.79	604,911.17
城市维护建设税	332,276.86	101,912.76
房产税	523,617.50	418,657.09
印花税	238,808.62	201,895.21
教育费附加	482,216.04	72,645.82
土地使用税	107,463.30	107,525.80
环境保护税	150,000.00	
综合基金	401.94	397.54
合 计	72,252,067.09	43,285,397.02

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	961,777.57	268,832.87
其他应付款	226,283,963.68	252,151,679.36
合 计	227,250,741.25	252,420,512.23

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付劣后级持有人股利	961,777.57	268,832.87
合 计	961,777.57	268,832.87

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
结构化主体暂收款项	3,500,000.00	9,200,000.00
应付费用	53,926,453.19	7,824,400.29
往来借款	2,369,039.91	4,197,352.04
结构化主体债务	157,940,688.89	154,410,666.66
保证金		75,000,210.00
其他暂收款	8,552,781.69	1,519,050.37
合 计	226,283,963.68	252,151,679.36

2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应付款

往来单位(项目)	金 额	款项性质或内容
其他应付单位 1	157,940,688.89	结构化主体债务
其他应付单位 2	25,000,000.00	应付费用
其他应付单位 3	10,772,520.50	应付费用
其他应付单位 4	3,500,000.00	结构化主体暂收款项
其他应付单位 5	3,200,000.00	应付费用
合 计	200,413,209.39	

28、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	157,640,862.50	157,937,816.67
一年内到期的长期应付款	77,803,327.29	
一年内到期的应付债券	7,512,870.96	33,816,712.33
合 计	242,957,060.75	191,754,529.00

29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一村 TB303 私募证券投资基金持有人	372.65	8,003,681.36
一村拙诚私募证券投资基金持有人	7,810.19	20,773,070.66
一村大中华动力 1 号私募证券投资基金持有人	10,546,376.09	14,789,395.61
一村新机遇 3 号私募证券投资基金持有人		11,425,461.78
一村金丰 1 号私募证券投资基金持有人		8,967,849.12
合 计	10,554,558.93	63,959,458.53

30、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款（注）	313,500,000.00	470,250,000.00
合 计	313,500,000.00	470,250,000.00

注：系公司以持有的 3.8 亿股联储证券有限责任公司股权和 1500 万股华泰证券股份有限公司股权质押的借款。

31、应付债券

(1) 分项列示

项 目	期末余额	期初余额
16 华西债 01 期	124,715,554.20	498,646,050.65
16 华西债 02 期	15,175,172.71	398,956,033.15
17 华西可交换债券	1,261,254,304.73	1,207,572,895.52
合 计	1,401,145,031.64	2,105,174,979.32

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 华西债 01 期	500,000,000.00	2016-3-28	5 年	500,000,000.00	498,646,050.65
16 华西债 02 期	400,000,000.00	2016-5-16	5 年	400,000,000.00	398,956,033.15
17 华西可交换债券	1,139,000,000.00	2017-8-4	4 年	1,139,000,000.00	1,207,572,895.52
合 计	2,039,000,000.00			2,039,000,000.00	2,105,174,979.32

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 华西债 01 期		13,127,177.26	1,119,570.64	388,177,244.35	124,715,554.20
16 华西债 02 期		8,588,981.37	1,020,539.56	393,390,381.37	15,175,172.71
17 华西可交换债券		53,840,878.13	979,531.08	1,139,000.00	1,261,254,304.73
合 计		75,557,036.76	3,119,641.28	782,706,625.72	1,401,145,031.64

32、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁售后回租（注）	123,459,879.31	194,273.13
合 计	123,459,879.31	194,273.13

注：2019 年 5 月，公司与浦银金融租赁股份有限公司签订融资租赁售后回租合同，租赁金额总计 270,710,000.01 元，未确认融资费用金额 33,761,371.05 元；上述融资由江苏华西集团有限公司提供连带责任保证。

1 年以内到期重分类至一年内到期的非流动负债金额 77,803,327.29 元，截止 2019 年 12 月 31 日，长期应付款余额 123,459,879.31 元。

33、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一村金牛六号私募投资基金固定收益持有人	108,500,000.00	100,000,000.00
一村金牛七号私募投资基金固定收益持有人	28,969,500.00	26,700,000.00
华润信托·博荟 49 号集合资金信托计划固定收益持有人		145,285,859.87
一村金牛四号投资基金持有人	44,033,416.58	64,945,603.00
一村金牛六号私募投资基金持有人		7,273,847.37
一村金牛七号私募投资基金持有人		2,133,028.83
上海华伊投资中心（有限合伙）持有人	1,024,870,431.28	172,392,037.18
扬帆 10 号集合资金信托计划持有人		65,093,266.48
无锡乐村投资企业（有限合伙）优先级持有人		75,000,004.63
南京紫苏股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有人	394,048.18	807,832.79
江苏走泉华杰信诺投资企业（有限合伙）持有人	351,251,915.57	258,243,025.75
威海一村锦源合伙企业（有限合伙）持有人	118,950,536.68	184,996,138.10
上海馨村投资中心（有限合伙）持有人	525,963,959.10	469,258,982.12
承德耀村股权投资基金（有限合伙）持有人	72,977,549.56	70,558,150.72
昆山银村投资合伙企业（有限合伙）持有人	22,799,695.81	19,999,879.93
昆山启村投资中心（有限合伙）持有人	33,348,044.58	33,617,599.06
昆山尚村投资合伙企业（有限合伙）持有人	35,308,582.93	21,003,934.22
昆山柳村投资中心（有限合伙）持有人	1,500,720.63	
南京京村股权投资合伙企业（有限合伙）持有人	17,365,218.28	
昆山畔村投资中心（有限合伙）	30,148,279.81	
昆山旭村投资中心（有限合伙）	1,523,593.45	
上海麓村企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	97,961,352.78	

收取股份代持款项	49,021,707.52	57,272,452.13
其他合伙企业持有人	471.69	1,583.60
合 计	2,564,889,024.43	1,774,583,225.78

34、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	886,012,887.00						886,012,887.00

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 [注 1]	501,879,717.45	25,230,143.72	40,793,548.36	486,316,312.81
其他资本公积--股份支付	3,854,200.00			3,854,200.00
其他资本公积[注 2]	19,509,146.31	17,513,147.81		37,022,294.12
合 计	525,243,063.76	42,743,291.53	40,793,548.36	527,192,806.93

[注 1] 本期股本溢价增加系:

2019 年 10 月 24 日, 公司与青岛联储创新投资有限公司签订股权转让协议, 协议转让公司持有的子公司一村资本有限公司 5% 股权, 股权转让价格 14,500.00 万元, 2019 年 11 月 11 日公司收到首期股权转让款 4,500.00 万元。上述股权转让后, 公司对一村资本有限公司仍有控制权, 根据会计准则的规定, 上述交易在母公司单体报表作为投资收益, 在合并报表层面作为资本公积反映。

本期股本溢价减少系:

(1) 2019 年 3 月 13 日、2019 年 4 月 11 日, 子公司一村资本有限公司通过溢价增资扩股方式引进战略投资者无锡惠开投资管理有限公司、安徽交控产业发展基金有限公司, 上述投资者共支付增资款 16,000.00 万元, 其中 13,142.20 万元计入一村资本有限公司实收资本, 2,857.80 万元计入一村资本有限公司资本公积, 公司间接享有上述增资溢价 23,207,228.29 元。在上述增资后, 因持股比例变化及增资价格的影响, 公司对一村资本有限公司权益减少 60,955,414.12 元, 考虑上述增资溢价 23,207,228.29 元后, 合并报表公司资本公积减少 37,748,185.83 元。

(2) 2019 年 1 月、3 月, 公司分别将持有江阴华西村投资有限公司及一村资产管理股份有限公司股权转让给一村资本有限公司, 因一村资本有限公司系公司非全资子公司, 上述同一控制下股权转让, 一村资本有限公司少数股东间接享有 3,045,362.53 元转让差价,

公司合并报表层面减少资本公积。

[注 2]本期其他资本公积增加系：

(1) 2019 年度，子公司江阴华西村投资有限公司所投资的常州纵慧芯光半导体科技有限公司吸收外部股东溢价进行增资，公司合并报表中按持股比例增加资本公积 9,268,098.43 元。

(2) 公司子公司权益法核算单位北京易贝乐科技文化股份有限公司本年度进行溢价增资，公司按最终持股比例享有资本公积 8,245,049.38 元。

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,225,820.81	-3,974,159.47			-3,974,159.47		2,251,661.34
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,225,820.81	-3,974,159.47			-3,974,159.47		2,251,661.34
合 计	6,225,820.81	-3,974,159.47			-3,974,159.47		2,251,661.34

37、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（注）	353,255,132.02	27,542,416.61		380,797,548.63
合 计	353,255,132.02	27,542,416.61		380,797,548.63

注：本年增加额系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

38、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,652,721,278.47	1,386,350,493.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,183,241,943.34	
调整后期初未分配利润	2,835,963,221.81	1,386,350,493.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	561,843,136.45	320,977,841.82
减：提取法定盈余公积	27,542,416.61	28,026,670.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,300,644.35	26,580,386.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,325,963,297.30	1,652,721,278.47

39、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,890,145,583.72	2,675,969,443.37	2,904,924,432.00	2,613,594,748.16
其他业务	296,729,095.70	290,016,594.02	27,269,511.42	27,020,210.74
合 计	3,186,874,679.42	2,965,986,037.39	2,932,193,943.42	2,640,614,958.90

(2) 前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	722,075,386.44	811,657,441.40
占营业收入总额的比例	22.66%	27.68%

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	809,415.54	2,906,770.22
教育费附加	870,495.19	2,744,356.23
房产税	1,954,522.79	1,647,394.51
土地使用税	429,853.20	430,103.20
印花税	1,316,619.01	1,292,672.89
环境保护税	885,553.96	611,982.57
其他	6,929.27	4,006.73
合 计	6,273,388.96	9,637,286.35

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	820,148.39	813,042.20
销售业务费	13,938,287.10	13,014,436.22
保险费	758,442.94	460,609.00
运输费	28,965,973.93	19,448,273.18
其他费用	1,772,871.60	1,656,904.61
合 计	46,255,723.96	35,393,265.21

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,765,259.83	67,743,810.45
差旅费	5,447,430.54	6,241,576.33
办公费	3,408,803.06	4,424,270.83
房屋租赁费	5,790,756.58	6,846,311.82
业务招待费	10,651,203.30	10,213,769.31
咨询费	65,181,440.50	15,421,334.38
基金管理费、托管费	12,458,459.49	1,756,843.58
股权激励		-2,569,466.65
中介代理费	3,122,777.78	4,666,564.64
律师费和诉讼费	2,415,579.47	1,830,201.84
保险费	974,820.50	1,073,178.84
审计费	1,698,113.22	1,528,301.89
长期资产摊销费	4,464,864.78	4,411,685.03
其他费用	9,031,477.93	11,117,895.12
合 计	191,410,986.98	134,706,277.41

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	888,253.14	840,000.00
材料、动力等直接投入	1,600,000.00	1,000,000.00
其他费用		20,000.00
合 计	2,488,253.14	1,860,000.00

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	298,298,517.53	401,348,937.60
其中：银行等金融机构借款利息	235,917,102.07	230,683,875.91
结构化主体一般持有人利益	48,772,249.73	143,915,489.33
结构化主体固定收益持有人利益	13,609,165.73	26,749,572.36
减：利息收入	10,880,561.15	6,493,891.48
汇兑损失	268,634.02	-4,262,594.14
金融机构手续费	4,704,294.48	3,630,229.06
合 计	292,390,884.88	394,222,681.04

45、其他收益

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益
开发扶持资金	7,438,498.45	6,822,801.11	与收益相关
商务发展专项资金	276,200.00	389,600.00	与收益相关
子公司企业创新发展扶持资金		500,000.00	与收益相关
转型升级补助		617,137.11	与收益相关
工业和信息化专项资金	7,843,000.00	43,000.00	与收益相关
无锡市重点技术改造引导资金	1,085,300.00		与收益相关
其他零星补助	715,017.28	110,506.10	与收益相关
合 计	17,408,015.73	8,483,044.32	

46、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	24,625,183.11	6,739,282.89
处置长期股权投资产生的投资收益	16,125,594.34	8,089,131.92
以交易性金融资产在持有期间的投资收益	143,240,834.16	135,275.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	402,705,947.10	2,785,551.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		163,997,477.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		516,636,661.17
以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	3,712,543.07	14,767,064.20
其他	2,977,507.53	10,036.39
合 计	593,387,614.31	713,160,481.94

47、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	547,084,463.91	178,774,499.69
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	547,084,463.91	178,774,499.69

48、信用减值损失

项 目	本期发生额
应收账款坏账损失	9,121,617.36
其他应收款坏账损失	-31,169,071.85
合 计	-22,047,454.49

注：根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定，“资产减值损失”、“信用减值损失”损失金额以“-”号填列。

49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-5,816,424.75
可供出售金融资产减值损失		-187,856,555.38
合 计		-193,682,980.13

50、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
补偿金		31,950.00	
其他	311,341.39	40,730.36	311,341.39
合 计	311,341.39	72,680.36	311,341.39

51、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
固定资产报废损失	6,072.15		6,072.15
各项罚款违约支出	95,507.83	258,708.95	95,507.83
公益性捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	8,080.02	13.67	8,080.02
合 计	209,660.00	258,722.62	209,660.00

52、所得税费用

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	91,859,117.74	106,095,363.66
递延所得税费用	107,741,666.21	-22,481,114.87
合 计	199,600,783.95	83,614,248.79

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	818,003,724.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,500,931.24
子公司适用不同税率的影响	-60,216,394.28
调整以前期间所得税的影响	-3,314,960.96
非应税收入的影响	-30,914,257.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,813.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,984,306.87
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	
合并报表层次确认结构化主体递延所得税影响	91,231,958.56
所得税费用	199,600,783.95

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	10,880,561.15	6,493,891.48
收到的其他暂收暂付款	127,123.29	1,516,488.05
收到的各类保证金、订金及押金等		75,000,000.00
其他	30,197,084.47	16,399,677.72
合 计	41,204,768.91	99,410,057.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
直接支付的期间费用	136,150,733.40	89,509,792.22
支付的银行手续费	4,704,294.48	3,630,229.06
支付的往来款等	5,700,000.00	82,009,677.51
其他	949,105.73	12,980,857.59
合 计	147,504,133.61	188,130,556.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权转让代收款	157,893,112.35	68,913,853.41
股权拆付款	122,120,000.00	
收到的股份代持款	29,203,826.04	57,272,452.13
其他	1,347,213.93	6,956,429.73
合 计	310,564,152.32	133,142,735.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
基金交易费用	632,891.55	790,909.62
股权拆付款	61,020,000.00	
预付投资款	18,000,000.00	
股权转让代付款	112,354,316.25	90,005,281.03
支付的股份代持款	26,159,227.89	58,977,905.80
其他	917,621.01	733,713.70
合 计	219,084,056.70	150,507,810.15

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构化主体一般持有人本金	279,331,648.00	487,244,000.00
融资性售后回租款	222,750,000.00	
借款保证金	17,237,803.03	
融资性票据保证金	22,441,200.00	
子公司股权转让款	45,000,000.00	
合 计	586,760,651.03	487,244,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构化主体一般持有人本金	116,044,186.36	202,548,019.54
结构化主体固定收益持有人本金	285,379,126.35	102,741,664.94
融资性票据保证金		116,000,000.00
融资租赁款	49,873,089.03	54,261.14
借款保证金		18,213,001.80
合 计	451,296,401.74	439,556,947.42

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	618,402,941.01	338,694,229.28
加：资产减值准备		193,682,980.13
信用减值损失	22,047,454.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,143,658.07	45,951,401.10
无形资产摊销	1,470,836.34	1,296,940.88
长期待摊费用摊销	1,842,955.53	1,999,713.34
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）	6,072.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-547,084,463.91	-178,773,148.10
财务费用（收益以“-”号填列）	300,034,630.88	399,225,593.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-583,914,429.74	-712,981,081.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,533,360.39	-15,605,049.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	104,104,974.55	-6,876,055.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,565,679.58	-95,332,640.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-169,046,904.31	-291,212,283.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	597,732,222.04	126,042,359.75
其他		-2,570,818.24
经营活动产生的现金流量净额	498,838,987.07	-196,457,858.43
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	685,581,939.05	885,826,824.77
减：现金的期初余额	885,826,824.77	808,528,787.39
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	-200,244,885.72	77,298,037.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	685,581,939.05	885,826,824.77
其中：库存现金	13,689.02	13,510.54
可随时用于支付的银行存款	683,998,870.36	856,653,645.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,569,379.67	29,159,668.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行保本理财		
三、现金及现金等价物余额	685,581,939.05	885,826,824.77

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	97,085,998.77	借款保证金
货币资金	57,700,000.00	银行承兑汇票及保函保证金
货币资金	131,654,682.16	质押孳息
应收票据	84,195,311.07	票据质押融资
交易性金融资产	304,650,000.00	股权质押长期借款
交易性金融资产	916,815,981.96	结构化主体债务担保
交易性金融资产	1,600,764,000.00	发行可交换债券质押
交易性金融资产	20,000,000.00	理财产品质押借款
其他非流动金融资产	586,104,127.16	股权质押担保
长期股权投资	1,281,383,264.37	股权质押长期借款
固定资产	207,942,976.03	售后回租
合计	5,288,296,341.52	

56、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,283,054.10	6.9762	78,712,842.01
欧元	3,451,030.01	7.8155	26,971,525.04
港币	770.01	0.8958	689.76
应收账款			
其中：美元	17,195,811.40	6.9762	119,961,419.49
应付账款			
其中：美元	10,435,992.77	6.9762	72,803,572.76
短期借款			
其中：欧元	6,690,000.00	7.8155	52,285,595.00

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无。
- 2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 本期因新设子公司或结构化主体等原因导致合并范围增加明细如下:

名 称	持股比例 (利 润)	期末归属于母公 司的净资产	本期归属于母公 司的净利润
昆山樾村投资中心 (有限合伙)	56.84%	3,501,681.46	1,365.45
江阴市华西新材料科技有限公司	100.00%	32,271.32	32,271.32
昆山樾村投资中心 (有限合伙) [注 1]	81.21%		
昆山樾村投资中心 (有限合伙) [注 1]	81.21%		
上海絮村投资中心 (有限合伙) [注 1]	81.21%		
上海煜村投资中心 (有限合伙) [注 1]	81.21%		
无锡璩村投资中心 (有限合伙) [注 1]	81.21%		
江苏华熙正诺股权投资管理有限公司 [注 1]	73.09%		

上述持股比例为母公司最终持股比例。

[注 1] 该等公司系 2019 年设立、尚未开展经营活动。

(2) 本期子公司转让导致合并范围减少明细如下:

子公司名称	原持股比例	股权处置方式
昆山芯村投资中心 (有限合伙)	100.00%	转让

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司 (含结构化主体) 中的权益

(1) 企业集团的构成:

A、纳入合并范围的子公司

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	
江阴华西化工码头有限公司	江阴市	江阴市	码头的建设经营、 仓储	75.00		非同一控制下 企业合并
江阴华西村资本有限公司	江阴市	江阴市	贸易	100.00		设立
江阴华西村投资有限公司	江阴市	江阴市	投资		100.00	设立
一村资本有限公司	上海市	上海市	投资与管理	81.21		设立
深圳前海同威资本有限公司	深圳市	深圳市	投资与管理		99.46	非同一控制下 企业合并
青岛同威资本管理有限公司	青岛市	青岛市	投资与管理		75.00	设立
青岛智慧产业股权投资基金有限公司	青岛市	青岛市	投资与管理		25.20	设立
上海一村股权投资有限公司	上海市	上海市	投资与管理		100.00	设立
威海华威股权投资管理有限公司	威海市	威海市	投资与管理		55.00	设立
Huayi Global Holding Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与管理		100.00	设立
一村资产管理有限公司	上海市	上海市	投资与管理		100.00	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	
上海一村投资管理有限公司	上海市	上海市	投资与管理		85.00	非同一控制下企业合并
昆山紫竹投资管理有限公司	昆山市	昆山市	投资与管理		51.00	设立
江苏华熙投资管理有限公司	无锡市	无锡市	投资与管理		90.00	设立
一村国际控股有限公司[注 1]	香港	香港	投资与管理		100.00	设立
一村国际有限公司[注 1]	香港	香港	投资与管理		100.00	设立
瑞村(上海)投资管理有限公司[注 1]	上海市	上海市	投资与管理		60.00	设立
昆山启鹏微电子科技有限公司[注 1]	昆山市	昆山市	电子科技技术开发		100.00	设立
一村长空国际有限公司[注 1]	香港	香港	投资与管理		100.00	设立
江阴市华西新材料科技有限公司[注 1]	江阴市	江阴市	新材料的技术开发	100.00		设立
江苏华熙正诺股权投资管理有限公司[注 1]	南京市	南京市	投资		100.00	设立

[注 1]尚未实际出资。

B、纳入合并范围的结构化主体

截至 2019 年 12 月 31 日, 纳入公司合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 454, 233. 93 万元, 未合并结构化主体的账面价值为 116, 188. 33 万元。公司确定是否合并特定结构化主体是基于: 对结构化主体所拥有的权力; 通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报; 以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。基于上述标准, 2019 年末纳入公司合并报表范围的结构化主体信息如下:

结构化主体名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛同威智慧新产业股权投资基金企业(有限合伙)[注 1]	青岛市	青岛市	投资与管理		100.00	设立
同威共赢专项私募股权投资基金[注 5]	珠海市	珠海市	投资与管理		100.00	设立
上海航瑞投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资与管理		100.00	设立
一村金牛四号投资基金	上海市	上海市	投资		55.03	设立
一村金牛六号私募投资基金	上海市	上海市	投资		17.60	设立
一村金牛七号私募投资基金	上海市	上海市	投资		13.77	设立
中银证券尊享投资 11 号	上海市	上海市	投资		100.00	设立
华润信托博荟 49 号集合资金信托计划[注 5]	上海市	上海市	投资		35.11	设立
丰煜-稳赢证券投资基金 2 号[注 5]	上海市	上海市	投资		100.00	设立
上海航厚投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资与管理		100.00	设立
上海华伊投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资与管理		47.18	设立
上海玺村投资中心(有限合伙)[注 1]	上海市	上海市	投资与管理		100.00	设立
上海悠村投资中心(有限合伙)[注 1]	上海市	上海市	投资与管理		100.00	设立
上海济村投资中心(有限合伙)[注 1]	上海市	上海市	投资与管理		100.00	设立

结构化主体名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海馨村投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资与管理		27.22	设立
一村 TB303 私募证券投资基金	上海市	上海市	投资		75.30	设立
一村拙诚私募证券投资基金	上海市	上海市	投资		43.92	设立
一村大中华动力 1 号私募证券投资基金	上海市	上海市	投资		64.38	设立
南京紫苏股权投资基金合伙企业(有限合伙)	南京市	南京市	投资与管理		89.30	设立
威海一村锦源股权投资中心(有限合伙)	威海市	威海市	投资		33.56	设立
昆山威村投资合伙企业(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资与管理		100.00	设立
无锡乐村投资企业(有限合伙)	无锡市	无锡市	投资		100.00	设立
江苏迎泉华杰信诺投资企业(有限合伙)	无锡市	无锡市	投资		55.00	设立
中海信托-扬帆 10 号集合资金信托计划[注 5]	上海市	上海市	投资		34.01	设立
昆山尚村投资合伙企业(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资与管理		56.34	设立
昆山枫村投资合伙企业(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资与管理		84.01	设立
昆山悦村投资合伙企业(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资与管理		51.14	设立
昆山启村投资中心(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资		50.51	设立
承德耀村股权投资基金(有限合伙)	承德市	承德市	投资		14.55	设立
无锡鹏村投资企业(有限合伙)[注 1]	无锡市	无锡市	投资		25.09	设立
昆山旭村投资中心(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资与管理		93.01	设立
昆山晖村投资中心(有限合伙)	昆山市	昆山市	投资与管理		42.86	设立
韵朴华威定增 1 号私募基金	上海市	上海市	投资		85.00	设立
一村金丰 1 号私募证券投资基金	上海市	上海市	投资		64.17	设立
一村新机遇 3 号私募证券投资基金[注 5]	上海市	上海市	投资		51.51	设立
昆山源村投资合伙企业(有限合伙)[注 1]	昆山市	昆山市	投资与管理		100.00	设立
南京京村股权投资合伙企业(有限合伙)[注 2]	南京市	南京市	投资与管理		61.25	设立
上海麓村企业管理咨询合伙企业(有限合伙)[注 3]	上海市	上海市	管理咨询		76.20	设立
无锡球村投资中心(有限合伙)[注 1]	无锡市	无锡市	投资		87.91	设立
无锡锦村投资合伙企业(有限合伙)[注 1]	无锡市	无锡市	投资		100.00	设立
昆山柳村投资中心(有限合伙)[注 4]	昆山市	昆山市	投资		70.00	设立
昆山樵村投资中心(有限合伙)[注 1]	昆山市	昆山市	投资		100.00	设立
昆山檀村投资中心(有限合伙)[注 1]	昆山市	昆山市	投资		100.00	设立
上海絮村投资中心(有限合伙)[注 1]	上海市	上海市	投资		100.00	设立
上海堤村投资中心(有限合伙)[注 1]	上海市	上海市	投资		100.00	设立
无锡樱村投资中心(有限合伙)[注 1]	无锡市	无锡市	投资		100.00	设立

[注 1]尚未实际出资。

[注 2]该基金总份额为 4,500.00 万元,公司出资 2,756.25 万元,在全部基金份额中占比为 61.25%。

[注 3]该基金总份额为 41,176.69 万元,公司出资 31,374.78 万元,在全部基金份额中占

比为 76.20%。

[注 4] 该基金总份额为 500.00 万元，公司出资 350.00 万元，在全部基金份额中占比为 70.00%。

[注 5] 本期已清算。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
一村资本有限公司	18.79%	34,709,126.85		593,322,910.61
江阴华西化工码头有限公司	25.00%	16,836,621.35		100,867,597.04
深圳前海同威资本有限公司	0.54%	5,875.58		541,712.47
青岛同威资本管理有限公司	25.00%	-30,962.47		2,017,566.65
青岛智慧产业股权投资基金有限公司	74.80%	-1,749,653.81		48,544,299.76
威海华威股权投资管理有限公司	45.00%	6,192,545.54		10,847,875.89
江苏华熙投资管理有限公司	10.00%	464,399.67	150,000.00	1,598,569.75
昆山紫竹投资管理有限公司	49.00%	744,791.04		2,142,677.35
上海一村投资管理有限公司	15.00%	-434,881.39	961,777.57	1,909,095.93
瑞村（上海）投资管理有限公司	40.00%	-178,057.80		-730,765.82
合 计		56,559,804.56	1,111,777.57	761,061,539.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一村资本有限公司	5,745,682,545.23	537,765,575.23	6,283,451,120.46	305,713,593.50	2,747,209,905.64	3,052,923,499.14
江阴华西化工码头有限公司	323,519,921.44	103,927,250.94	427,447,172.38	23,976,784.20		23,976,784.20
深圳前海同威资本有限公司	129,805,811.85	25,451,270.52	155,257,082.37	3,579,166.32		3,579,166.32
青岛同威资本管理有限公司	56,348,345.18	10,268,291.45	66,616,636.63	10,002,070.27		10,002,070.27
青岛智慧产业股权投资基金有限公司	63,876,005.29		63,876,005.29	1,117,405.46		1,117,405.46
上海一村投资管理有限公司	19,343,991.25	2,491,036.24	21,835,027.49	10,605,051.45		10,605,051.45
昆山紫竹投资管理有限公司	4,800,099.27		4,800,099.27	427,288.36		427,288.36
江苏华熙投资管理有限公司	17,185,710.36		17,185,710.36	1,331,714.87	6,567.23	1,338,282.10
威海华威股权投资管理有限公司	28,970,064.42		28,970,064.42	4,822,123.39	41,550.14	4,863,673.53
瑞村（上海）投资管理有限公司	73,255.37		73,255.37	760,000.00		760,000.00

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一村资本有限公司	748,239,294.46	4,296,935,458.90	5,045,177,753.36	452,505,610.35	1,842,333,448.69	2,294,839,059.04
江阴华西化工码头有限公司	205,431,266.57	152,202,800.34	357,634,066.91	21,510,164.13		21,510,164.13
深圳前海同威资本有限公司	37,258,709.21	132,948,303.55	170,208,012.76	5,444,665.00	2,642,393.79	8,087,058.79
青岛同威资本管理有限公司	24,031,083.61	59,271,829.88	83,302,913.49	15,074,679.30		15,074,679.30
青岛智慧产业股权投资基金有限公司	22,893,017.95	57,827,482.00	80,720,499.95	1,113,205.46		1,113,205.46
上海一村投资管理有限公司	22,209,500.90	1,591,614.11	23,801,115.01	3,601,166.63		3,601,166.63
昆山紫竹投资管理有限公司	2,351,930.30	732,887.21	3,084,817.51	228,335.91	3,652.40	231,988.31
江苏华熙投资管理有限公司	9,399,473.91	4,000,000.00	13,399,473.91	695,042.38		695,042.38
威海华威股权投资管理有限公司	9,499,413.01	1,470,312.50	10,969,725.51	559,224.36	65,322.58	624,546.94
瑞村(上海)投资管理有限公司	151,528.12	66,795.41	218,323.53	459,923.67		459,923.67

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一村资本有限公司	38,282,243.83	256,677,733.15	256,824,642.49	-350,091,124.21
江阴华西化工码头有限公司	150,446,487.79	67,346,485.40	67,346,485.40	79,594,897.60
深圳前海同威资本有限公司	3,778,856.76	-633,881.43	-686,622.96	-6,116,231.13
青岛同威资本管理有限公司		-1,873,503.69	-1,876,245.22	-6,109,587.76
青岛智慧产业股权投资基金有限公司		-1,848,694.66	-1,848,694.66	-2,354,893.71
上海一村投资管理有限公司	8,377,507.59	-2,558,121.94	-2,558,121.94	8,917,211.92
昆山紫竹投资管理有限公司	4,867,084.98	1,519,981.71	1,519,981.71	2,352,949.38
江苏华熙投资管理有限公司	11,636,121.83	4,643,996.73	4,643,996.73	6,144,949.08
威海华威股权投资管理有限公司	3,868,254.36	13,751,212.32	13,751,212.32	614,500.62
瑞村(上海)投资管理有限公司		-445,144.49	-445,144.49	-60,244.05

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一村资本有限公司	8,664,081.60	139,939,393.73	366,603,144.7	-348,799,985.35
江阴华西化工码头有限公司	134,363,596.58	55,546,837.28	55,546,837.28	61,623,316.41
深圳前海同威资本有限公司	199,494.61	1,158,592.90	1,170,819.20	-7,212,829.27
青岛同威资本管理有限公司		3,980,361.07	3,992,587.37	-4,143,458.27
青岛智慧产业股权投资基金有限公司		4,424,290.86	4,424,290.86	-2,028,304.58
上海一村投资管理有限公司	12,950,715.99	-4,215,552.42	-4,215,552.42	-10,231,094.03
昆山紫竹投资管理有限公司	630,291.58	-124,754.02	-124,754.02	-547,724.99

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一村资本有限公司	8,664,081.60	139,939,393.73	366,603,144.7	-348,799,985.35
江苏华熙投资管理有限公司	6,617,901.35	2,565,162.30	2,565,162.30	-3,737,931.11
威海华威股权投资管理有限公司	3,221,891.94	1,738,964.01	1,738,964.01	-733,307.62
瑞村（上海）投资管理有限公司	2,264,150.94	518,513.14	518,513.14	-406,034.58

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2019 年 3 月 13 日、2019 年 4 月 11 日，子公司一村资本有限公司通过溢价增资扩股方式引进战略投资者无锡惠开投资管理有限公司、安徽交控产业发展基金有限公司，上述投资者共支付增资款 16,000.00 万元，其中 13,142.20 万元计入一村资本有限公司实收资本，2,857.80 万元计入一村资本有限公司资本公积。

2019 年 10 月 24 日，母公司与青岛联储创新投资有限公司签订股权转让协议，协议转让公司持有的子公司一村资本有限公司 5% 股权，股权转让价格 14,500.00 万元，2019 年 11 月 11 日公司收到首期股权转让款 4,500.00 万元。

上述增资和协议转让完成后，公司持有一村资本有限公司股权比例由 91.03% 降至 81.21%。

公司根据持有一村资本有限公司增资前后股权比例变动、投资成本、一村资本有限公司上述增资完成日时净资产等情况，公司合并报表层面资本公积（其他资本公积）减少 37,748,185.83 元。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	一村资本有限公司
处置对价	
--现金	305,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
处置对价合计	305,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	267,251,814.17
差额	-37,748,185.83
其中：调整资本公积	-37,748,185.83
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南屏边华西村矿业有限公司	屏边县	屏边县	矿石开采销售		25.00	权益法
常州威慧芯光半导体科技有限公司	常州市	常州市	电子产品及电子科技技术开发、转让		14.67	权益法
大唐同威投资管理(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	创投业务、投资管理及咨询		45.00	权益法
绵阳威盛股权投资基金管理有限公司	绵阳市	绵阳市	投资管理及咨询		40.00	权益法
联储证券有限责任公司	深圳	深圳	证券经纪	14.77		权益法
无锡七酷一村投资管理有限公司	无锡市	无锡市	投资管理		45.00	权益法
南通金晨碧新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	南通市	南通市	股权投资		44.90	权益法
合肥高研一村资本管理有限公司	合肥市	合肥市	股权投资、股权投资管理		45.00	权益法
北京易贝乐科技文化股份有限公司	北京市	北京市	教育咨询等		33.12	权益法
安徽卓智投资有限公司	合肥市	合肥市	信息技术研究、开发等		25.98	权益法
江阴金属材料创新研究院有限公司	江阴市	江阴市	金属材料的研究、开发		50.00	权益法
江阴华西船务有限公司	江阴市	江阴市	港口拖轮服务等		14.40	权益法

注：2019 年 12 月，无锡七酷一村投资管理有限公司已转让。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

1、联储证券有限责任公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	16,971,929,485.41	10,957,645,846.30
非流动资产	278,166,301.85	7,406,013,371.34
资产合计	17,250,095,787.26	18,363,659,217.64
流动负债	9,696,469,453.77	11,060,165,277.85
非流动负债	1,860,301,516.53	1,687,995,244.08
负债合计	11,556,770,970.30	12,748,160,521.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,693,324,816.96	5,615,498,695.71
按持股比例计算的净资产份额	840,800,369.38	829,306,868.90
调整事项	440,582,894.99	440,582,894.99
对联营企业权益投资的账面价值	1,281,383,264.37	1,269,889,763.89
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	915,419,160.69	679,594,562.05
净利润	104,362,878.10	40,480,190.77
终止经营的净利润		
其他综合收益	-26,536,756.85	-39,846,912.85
综合收益总额	77,826,121.25	633,277.92
本期收到的来自联营企业的股利		

2、北京易贝乐科技文化股份有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	233,824,910.14	117,251,044.21
非流动资产	52,577,846.47	30,096,027.26
资产合计	286,402,756.61	147,347,071.47
流动负债	267,894,625.08	167,447,273.89
非流动负债		
负债合计	267,894,625.08	167,447,273.89
少数股东权益	-11,150,699.19	-8,314,463.31
归属于母公司股东权益	29,658,830.72	-11,785,739.10
按持股比例计算的净资产份额	9,823,533.81	-3,528,309.32
调整事项	209,212,145.72	175,601,418.77
对联营企业权益投资的账面价值	219,035,679.53	172,073,109.45
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	210,465,631.74	137,842,684.72
净利润	11,917,465.78	9,409,525.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,917,465.78	9,409,525.29
本期收到的来自联营企业的股利		

公司子公司 2019 年 2 月末完成对北京易贝乐科技文化股份有限公司股权增资。

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
云南屏边华西村矿业有限公司	26,552,089.34	24,495,256.42
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	52,330,961.31	44,995,917.59
大唐同威投资管理（深圳）有限公司	3,935,304.21	2,741,473.54
绵阳威盛股权投资基金管理有限公司	6,032,761.47	4,962,641.23
无锡七酷一村投资管理有限公司		3,107,613.75
南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	21,990,307.48	21,990,025.80
合肥高研一村资本管理有限公司	9,120,294.13	6,611,800.78
安徽卓智投资有限公司	70,139,705.22	54,000,000.00
江阴金属材料创新研究院有限公司	2,509,948.25	
江阴华西船务有限公司	5,293,314.53	
投资账面价值合计	197,904,685.94	162,904,729.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,825,077.92	-2,055,843.56
其他综合收益	-29,362.42	160,369.82
综合收益总额	4,795,715.50	-1,895,473.74

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括权益投资、期货、交易性金融资产、应收款项融资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本公司总资产所占比例较小，约 2%左右，且本期末货币性外汇资产和货币性外汇负债的水平相当，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，公司外币资产及外币负债折算成人民币余额如下：

项 目	资 产		负 债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	198,674,261.50	297,488,958.50	72,803,572.76	92,158,517.91
欧元	26,971,525.04	12,488,217.48	52,285,695.00	737,646.20
港币	689.76			

敏感性分析公司承受外汇风险主要与相关外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了公司相关外币与人民币汇率变动 1%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司净利润的影响如下：

美元	利润增加/减少	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	1,005,572.09	2,170,810.12
人民币升值	-1,005,572.09	-2,170,810.12

(2) 利率风险—公允价值变动风险

公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款和应付债券。公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的银行借款有关。公司本期无以浮动利率计息的银行借款。

（4）其他价格风险公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资和其他非流动金融资产等金融资产，在资产负债表日以其公允价值列示。因此，公司面临价格风险。公司已于公司内部成立投资管理部，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，如上述公允价值计价的交易性金融资产中理财产品、货币基金利率上升/下降 50 个基点；以公允价值计价的交易性金融资产中权益工具投资、以公允价值计价的债权投资、以公允价值计价的其他非流动金融资产的价格升高/降低 10%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

金融资产	价格升高	价格降低
	归母股东权益增加	归母股东权益减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	319,320,556.15	-319,320,556.15
以公允价值计量的其他非流动金融资产	202,414,389.98	-202,414,389.98

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

公司管理层认为公司所承担的流动风险较低，对公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,355,034,968.36			
应付票据	168,000,000.00			
应付账款	136,352,048.22			
其他应付款	226,288,963.68			
一年内到期的非流动负债	242,957,060.75			
其他流动负债	10,554,558.93			
长期借款		156,750,000.00	156,750,000.00	
应付债券		1,401,145,031.64		
长期应付款		102,234,228.23	21,225,651.08	

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,914,829,209.82		1,138,241,047.66	6,053,070,257.48
1、交易性金融资产	4,914,829,209.82		1,138,241,047.66	6,053,070,257.48
（1）理财产品			953,169,738.98	953,169,738.98
（2）货币基金			16,717,546.93	16,717,546.93
（3）权益工具投资	4,914,829,209.82		168,353,761.75	5,083,182,971.57
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资				
（二）应收款项融资		323,789,953.63		323,789,953.63
（三）债权投资				0.00
（四）其他权益工具投资				0.00
（五）其他非流动金融资产			2,968,781,780.84	2,968,781,780.84
1、权益工具投资			2,968,781,780.84	2,968,781,780.84

持续以公允价值计量的资产总额	4,914,829,209.82	323,789,953.63	4,107,022,828.50	9,345,641,991.96
（六）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项 目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	323,789,953.63	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要为非上市公司权益工具投资，估值技术包括市场比较法、现金流量折现法。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产组合	1,138,241,047.66	参照同类产品预期市场收益率折现	预期市场收益率
其他非流动金融资产汇总 1	874,468,428.04	参照可比上市公司市销率、流动性折扣系数计算	流动性折扣系数
其他非流动金融资产汇总 2	266,955,404.61	参照最近融资价格法、可比上市公司平均市销率以及市场变现率计算	最近融资价格、市场变现率
其他非流动金融资产汇总 3	1,827,357,948.19	参照可比上市公司市净率、流动性系数计算	流动性折扣系数
合 计	4,107,022,828.50		

十、关联方及关联方交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
江苏华西集团有限公司	集体企业	江阴市	生产销售	900,000.00 万元人民币	40.59	40.59

2019 年 1 月 31 日，江苏华西集团有限公司通过大宗交易减持公司股份 3,200.00 万股，截止 2019 年 12 月 31 日，江苏华西集团有限公司累计持有本公司 40.59% 股份，持股数 359,629,483 股。

公司的最终控制方为江阴市华士镇华西新市村村民委员会。

2、公司的子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

3、公司的合营及联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江阴市华西热电有限公司	同一母公司
江阴博丰钢铁有限公司	同一母公司
江苏华西化工贸易有限公司	同一母公司
江苏华西集团财务有限公司	同一母公司
江阴市华西建筑安装工程有限公司	同一实际控制人
江阴市华茂计算机技术有限公司	同一母公司
江阴市华西纺织有限公司	同一母公司
江阴华西村商品合约交易中心有限公司	同一母公司
北京易贝乐科技文化股份有限公司	子公司联营企业
江阴华西船务有限公司	子公司联营企业
青岛联储创新投资有限公司	联营企业子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华西集团有限公司及其他下属子公司	产品劳务	22,232,593.30	26,948,611.57
江阴市华西热电有限公司	产品	46,921,496.46	40,220,946.03
江阴市华西建筑安装工程有限公司	劳务	47,702.09	17,409,771.53

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴华西船务有限公司	劳务	177,471.70	
江阴市华西纺织有限公司	产品	7,745,506.29	6,715,150.34
江苏华西化工贸易有限公司	劳务	1,276,242.12	285,991.08

(2) 向关联方租赁资产

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费确定依据	年度确认的租赁费
江苏华西集团有限公司	土地使用权	2001-10-01	2051-09-29	租赁合同	71,120.30
江苏华西集团有限公司	房屋	2019-1-1	2022-3-31	租赁合同	4,576,190.47
江阴市华西新市村村民委员会	房屋	2019-1-1	2019-12-31	租赁合同	75,000.00

(3) 关联方存款

项目名称	关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
货币资金	江苏华西集团财务有限公司	581,649,114.87	4,791,640,457.50	5,124,194,990.22	249,094,582.15

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华西集团财务有限公司	存款利息	3,231,297.19	978,978.86
青岛联储创新投资有限公司	转让股权	145,000,000.00	
江阴市华茂计算机技术有限公司	转让股权		70,000,000.00
江阴市华西热电有限公司	受让股权	25,300,000.00	219,500,000.00

(5) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员从公司领取薪酬	348.10	434.12

(6) 关联方为公司提供担保

1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 关联方为公司提供担保:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	事项	担保是否已经履行完毕	备注
江苏华西集团有限公司	40,000,000.00	2019-7-11	2020-1-8	应付票据	否	票面金额共计
江苏华西集团有限公司	20,000,000.00	2019-9-24	2020-3-20	应付票据	否	1.68 亿元, 公司
江苏华西集团有限公司	20,000,000.00	2019-10-21	2020-4-21	应付票据	否	缴纳保证金
江苏华西集团有限公司	20,000,000.00	2019-11-12	2020-5-12	应付票据	否	5,040.00 万元,
江苏华西集团有限公司	68,000,000.00	2019-12-3	2020-2-3	应付票据	否	敞口部分 1.176

小 计	168,000,000.00					亿元由华西集团担保
应付账款-国际信用证						
江苏华西集团有限公司	67,990,756.07	2019-10-24	2020-4-1	应付信用证	否	
小 计	67,990,756.07					
短期借款						
江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	2019-8-21	2020-8-16	短期借款	否	货币资金保证金 6,610.00 万元
江苏华西集团有限公司	25,000,000.00	2019-4-26	2020-4-25	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	2019-11-12	2020-5-12	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	32,000,000.00	2019-12-3	2020-2-3	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-12-24	2020-1-24	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	45,000,000.00	2019-12-30	2020-2-14	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-12-19	2020-6-11	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-12-19	2020-6-17	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	48,000,000.00	2019-8-15	2020-8-14	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	20,000,000.00	2019-12-12	2020-12-11	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	10,000,000.00	2019-12-26	2020-11-25	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	73,000,000.00	2019-9-3	2020-9-2	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	2019-4-2	2020-4-1	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	70,000,000.00	2019-4-24	2020-4-24	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-7-24	2020-7-24	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-12-27	2020-6-17	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-10-15	2020-10-14	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-6-6	2020-6-5	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-6-13	2020-6-12	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-7-12	2020-7-11	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	74,000,000.00	2019-12-12	2020-11-12	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	180,000,000.00	2019-8-8	2020-8-6	短期借款	否	
江苏华西集团有限公司	52,285,695.00	2019-6-6	2020-6-6	短期借款	否	华西集团对 730 万保函保证金外的敞口部分 44,985,695.00 元担保
江苏华西集团有限公司	50,000,000.00	2019-11-7	2020-5-4	短期借款	否	
小 计	1,219,285,695.00					
长期应付款-售后回租						
江苏华西集团有限公司	208,333,333.34	2019-5-29	2022-5-21	长期应付款	否	长期应收款保证金 2,125.00 万
小 计	208,333,333.34					
合 计	1,663,609,784.41					

2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司为关联方提供担保:

保证人	担保金额	实际使用金额	担保起始日	担保到期日	被担保人名称	担保是否已经履行完毕
江苏华西村股份有限公司	450,000,000.00	50,000,000.00	2019-12-18	2020-6-17	江苏华西集团有限公司	否
江苏华西村股份有限公司		100,000,000.00	2019-12-19	2020-6-11	江苏华西集团有限公司	否
江苏华西村股份有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	江阴市华西热电有限公司	否
江苏华西村股份有限公司		40,000,000.00	2019-11-13	2020-5-13	江阴市华西热电有限公司	否
江苏华西村股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2019-3-25	2020-3-24	江阴市华西热电有限公司	否
江苏华西村股份有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00	2019-11-12	2020-11-12	江阴市华西热电有限公司	否
江苏华西村股份有限公司		20,000,000.00	2019-12-19	2020-12-3	江阴市华西热电有限公司	否
江阴华西村资本有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00	2019-3-21	2021-3-18	江阴博丰钢铁有限公司	否
江阴华西村资本有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00	2019-5-20	2021-5-20	江阴博丰钢铁有限公司	否

6、关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	江苏华西集团财务有限公司	249,094,582.15	581,649,114.87
应收账款	江阴市华西纺织有限公司	63,925.20	
其他应收款	江阴市华茂计算机技术有限公司	2,000,000.00	11,200,000.00
其他应收款	青岛联储创新投资有限公司	100,000,000.00	
应付账款	江阴市华西建筑安装工程有限公司		15,900,689.69

7、其他关联方交易

(1) 2017 年 3 月, 公司与江阴市华西热电有限公司 (以下简称华西热电公司) 签订回购协议, 华西热电公司将持有稠州银行 1.59% 股份、5,550.00 万股的股权所对应的表决权委托公司行使, 委托期限为公司持有稠州银行股权的整个期间。同时协议约定, 自华西热电公司成为稠州银行股东之日起两年内, 在公司履行相关决策程序后, 由公司回购华西热电公司持有稠州银行 1.59% 的股份、5,550.00 万股股权。

2018 年 12 月, 华西热电公司将其所持有稠州银行 1.43% 的股份、5,000.00 万股权转让给

公司，附属于稠州银行的股东权益转让而归公司所有。

2019 年 4 月，华西热电公司将其所持有稠州银行 0.16% 的股份、550.00 万股股份转让给公司，附属于稠州银行的股东权益转让而归公司所有。

(2) 2018 年 3 月，公司部分管理层及员工（以下称乙方）与子公司一村国际控股有限公司（以下称甲方）签订委托跟投协议，乙方出资 220.20 万美元，委托甲方将其款项最终投资于“Weimob Inc.（微盟开曼）”项目。根据委托跟投协议，甲方以自身名义代乙方签署必要文件，并代乙方行使一切员工跟投相关权利和进行一切员工跟投相关行为，包括但不限于甲方将乙方跟投出资对应的金额投资于“Weimob Inc.（微盟开曼）”项目，持有相应股权并行使一切相关权利。

2019 年 8 月，出售微盟开曼 800.00 万股并收到回款，收益除了预留费用和超额收益之外分配给投资人。

(3) 2019 年 10 月 24 日，公司与青岛联储创新投资有限公司签订股权转让协议，协议转让公司持有的子公司一村资本有限公司 5% 股权，股权转让价格 14,500.00 万元，2019 年 11 月 11 日公司收到首期股权转让款 4,500.00 万元。

(4) 2019 年 5 月 14 日、8 月 15 日、10 月 15 日，子公司深圳前海同威资本有限公司（以下简称“前海同威”）分别与北京易贝乐科技文化股份有限公司（以下简称“易贝乐”）签订投资协议，协议约定，前海同威向易贝乐投资，截止 2019 年末，投资金额为 2,150.00 万元。在前海同威按照协议约定收取易贝乐资金利息的同时，该投资到期日届满后，前海同威有权决定将上述投资以增资扩股的方式认购易贝乐新增注册资本。截止 2019 年 12 月 31 日，公司确认上述交易性金融资产公允价值为 22,314,575.34 元。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	300 万股
其中：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	300 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

[注] 2016 年 4 月 29 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》、《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》和《关于确定公司股

票期权激励计划授予日的议案》等，确定 2016 年 4 月 29 日为授予日，向激励对象授予 300 万股股票期权。

涉及的标的股票种类为定向发行 A 股普通股股票，激励计划授予的股票期权的行权价格为 7.91 元/股，激励计划涉及的激励对象共计 4 人，主要是公司董事及高级管理人员、公司子公司负责人。

本激励计划的有效期限为自股票期权首次授权日起四年。本计划授予的股票期权自授予日满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请行权获授期权总量的 40%、30%、30%。

2019 年 5 月 11 日，公司召开的第七届董事会第九次会议审议通过了《关于注销股权激励计划第一个、第二个行权期对应股票期权的议案》。在第一个可行权期间，公司股票期权行权价格基本高于股票二级市场价格，截止 2019 年 4 月 29 日，公司 4 名激励对象均未对第一个行权期内的股票期权提出行权要求，董事会注销股权激励计划第一个行权期已获授未行权的 120 万份股票期权。同时，因公司 2017 年度业绩未能达到考核目标，董事会注销股票期权激励计划第二个行权期已获授的 90 万份股票期权。

2019 年 5 月 8 日，公司召开的第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于注销股权激励计划第三个行权期对应股票期权的议案》，同意公司申请注销股权激励计划授予的第三个行权期不满足行权条件对应的 90 万份股票期权。

公司合计注销股票期权数量为 300 万份，占授予股票期权数量 300 万份的 100%。

2、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	授予日期权的公允价值采用 Black-Scholes 模型来计算
对可行权权益工具数量的确定依据	本次股权激励计划，激励对象确定，公司拟向激励对象授予 300 万份股票期权，涉及标的股票总数 300 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	见十一、1（注）
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,854,200.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,854,200.00

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项:

公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于提请股东大会授权为全资子公司成立产业并购基金提供差额补足增信的议案》，提请股东大会授权公司为全资子公司一村资本有限公司成立产业并购基金中的优先级本金和固定收益事项进行差额补足，差额补足总额不超过 2016 年度经审计净资产的 50%。以上差额补足额度的授权自 2016 年度股东大会审议通过生效后，有效期为 12 个月。在此期间，拟全权授权公司董事长汤维清先生在上述额度范围内，与有关机构签署相关合同、协议及办理签约等相关手续。2017 年 4 月 6 日，公司 2016 年度股东大会审议通过了该议案。

2017 年 3 月，根据上海馨村投资中心（有限合伙）合伙协议，一村资本有限公司作为上海馨村投资中心（有限合伙）的普通合伙人，对上海馨村投资中心（有限合伙）除合伙企业本身及其有限合伙人外的第三方承担无限连带责任。天津诺德投资有限公司与上海馨村投资中心（有限合伙）及一村资本有限公司协议约定，一村资本有限公司作为上海馨村投资中心（有限合伙）的普通合伙人愿意为上海馨村投资中心（有限合伙）的优先级出资人天津诺德投资有限公司的出资金及利息提供连带责任担保。保证期限自协议签署日至协议项下的出资金及利息全部清偿日止。截止 2019 年 12 月 31 日，一村资本有限公司实际担保的本金及利息金额为 157,136,466.67 元。

除公司为上海馨村的优先级出资人提供的增信事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，公司未与全资子公司成立产业并购基金签署相关差额补足、回购担保等增信的合同、协议，未发生向全资子公司成立产业并购基金中的优先级本金和固定收益提供差额补足增信的事项。

除上述事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项:

(1) 为子公司提供担保:

根据公司与郑州商品交易所、江阴华西化工码头有限公司签署《郑州商品交易所甲醇指定交割仓库担保合同》，公司为控股子公司江阴华西化工码头有限公司成为郑州商品交易所甲醇指定交割仓库期间而产生的债务提供保证，自愿对江阴华西化工码头有限公司因期货交割业务而产生的一切债务向郑州商品交易所承担连带保证责任。保证期限自郑州商品交易所取得对江阴华西化工码头有限公司的追偿权之日起半年内。江阴华西化工码头有限公司外方股东澄华国际有限公司按其持有的江阴华西化工码头有限公司股权比例为公司提供了相应反担保。截止 2019 年 12 月 31 日，江阴华西化工码头有限公司没有因甲醇交割业务产生任何债务，

公司实际担保金额为零元。

（2）诉讼及仲裁事项

1）公司与浙江汇旭实业有限公司（以下称被告一）、上海国际商务有限公司（以下称被告二）、中石化化工销售（上海）有限公司（以下称被告三）、汉邦（江阴）石化有限公司（以下称被告四）间诉讼案

公司与被告一于 2018 年 12 月 20 日签订《2019 年度销售合同》，由公司向被告一购买品牌为汉邦的精对苯二甲酸（PTA），公司向被告一支付货款。在 2019 年年度销售合同框架下，公司与被告一在 7 月 2 日签订的《精对苯二甲酸（PTA）购销合同》，7 月 11 日，被告一就交付公司的上述合同项下 6,061.00 吨货物要求被告三发货，被告三又要求被告二发货，随即被告二向被告四要求发货，收到发货通知后，被告四出具产品发货提单，公司自 7 月 13 日开始提取该批货物，至 7 月 19 日后，被告四拒绝再向公司交付货物，此时公司仅提取 1,784.96 吨货物，剩余的 4,276.04 吨货物未能提取。

公司请求法院判令被告四向公司交付 4,276.04 吨精对苯二甲酸（PTA）（若无法交付则承担与该货值同等金额的赔偿 28,521,186.80 元，并赔偿因此造成的损失 800.00 万元；判令被告一、被告二、被告三对公司损失诉求承担连带责任；判令本案诉讼费用由全体被告承担。

上述案件江阴市人民法院已立案，被告二提出管辖权异议，截止本报告披露日尚未开庭。

2）公司与浙江汇旭实业有限公司（以下简称浙江汇旭）间诉讼案

公司与浙江汇旭于 2018 年 12 月 20 日签订《2019 年度销售合同》，浙江汇旭因故未能按约交付货物，经多次联系确认，其无法继续履行合同义务。公司请求法院依法判决：解除公司与浙江汇旭间货物合同并由其承担违约责任、浙江汇旭返还公司 10,191,042.94 元并赔偿利息损失、判令浙江汇旭承担违约金 3,500.00 万元、本案律师费 400.00 万元及本案诉讼费用，同时判令浙江汇旭向公司开具尚未开具的金额为 39,536,311.00 元的增值税发票。

上述案件江阴市人民法院已立案，截止本报告披露日尚未开庭。

3）公司子公司上海一村投资管理有限公司（以下简称“一村投资公司”）与齐齐哈尔建恒投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“建恒合伙”）、冯文梅、上海康瀚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“康瀚中心”）、梁喜才间诉讼案

2016 年 6 月 21 日，一村投资公司（曾用名“上海毅扬投资管理有限公司”）作为“一村金牛六号私募投资基金”（以下简称“金牛六号基金”）的管理人，与建恒合伙签订了《股票收益权转让协议》，约定一村投资公司受让建恒合伙持有的创新医疗管理股份有限公司（以

下简称“创新医疗”) 11,304,928 股股份对应的收益权, 转让价格为 12,500 万元。同时, 双方又签订了《股票收益权回购协议》及相应的补充协议, 约定建恒合伙应按约定的时间和价格向一村投资公司回购上述股票收益权, 并约定该股票的股价持续两个交易日低于 9.42 元/股时, 建恒合伙应履行补仓义务, 如建恒合伙发生违约事项, 一村投资公司有权要求其提前履行回购义务。为担保上述回购义务的履行, 建恒合伙以其持有的创新医疗 11,304,928 股股份向一村投资公司提供质押担保, 康瀚中心、梁喜才向一村投资公司提供连带保证担保。上述合同签订后, 一村投资公司依约向建恒合伙支付了全部转让价款。2018 年 10 月 11 日、12 日, 上述股票价格连续低于 9.42 元/股, 经一村投资公司多次催告, 各被告未履行补仓义务。一村投资公司遂于 2019 年 3 月 19 日发函要求建恒合伙进行回购, 但其至今未履行回购义务, 康瀚中心和梁喜才亦未承担担保责任。此外, 冯文梅是《股票收益权回购协议》签订时建恒合伙的执行事务合伙人, 应与建恒合伙承担连带责任, 故对其提起连带诉讼。

经过上海市金融法院审理, 于 2020 年 2 月 24 日下达一审 (2019) 沪 74 民初 592 号判决。判决: 1. 建恒合伙应于判决生效之日起十日内, 向一村投资公司支付回购款, 该回购款由两部分组成, 一部分为固定金额 11,750 万元, 另一部分为以 12,500 万元为基数, 按年利率 12% 计算, 自 2018 年 12 月 23 日起计至回购款实际清偿日止的金额; 2. 被告建恒合伙应于判决生效之日起十日内, 以 12,137.5 万元为基数, 按每日万分之二计算, 向一村投资公司支付自 2019 年 3 月 27 日起至回购款实际清偿日止的违约金; 3. 如果被告建恒合伙不履行本判决第 1、2 项规定的义务, 一村投资公司可以与被告建恒合伙协议, 以该被告持有的创新医疗 11,304,928 股股票折价, 或者申请以拍卖、变卖上述股票所得价款优先受偿, 其价款超过债权数额的部分归被告建恒合伙所有, 不足部分由该被告继续清偿; 4. 被告康瀚中心、梁喜才、冯文梅就被告建恒合伙依本判决第 1、2 项规定所负的债务, 向一村投资公司承担连带清偿责任; 5. 驳回一村投资公司的其余诉讼请求。

被告建恒合伙和康瀚中心不服一审判决, 分别于 2020 年 3 月 13 日和 2020 年 3 月 15 日向上海市高级人民法院提起上诉。上海市高级人民法院已受理此案, 截止本报告日, 该案二审尚未开庭审理。

4) 公司子公司上海一村投资管理有限公司 (以下简称“一村投资公司”) 与齐齐哈尔建东投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称“建东合伙”)、徐君懿、上海康瀚投资管理中心 (有限合伙) (以下简称“康瀚中心”)、梁喜才间诉讼案。

2016 年 5 月 16 日, 一村投资公司 (曾用名“上海毅扬投资管理有限公司”) 作为“一村

金牛七号私募投资基金”（以下简称“金牛七号基金”）的管理人，与建东合伙签订了《股票收益权转让协议》及相应的补充协议，约定一村投资公司受让建东合伙持有的创新医疗管理股份有限公司（以下简称“创新医疗”）3,030,814 股股份对应的收益权，转让价格为 3,340 万元。同时，双方又签订了《股票收益权回购协议》及相应的补充协议，约定建东合伙应按约定的时间和价格向一村投资公司回购上述股票收益权，并约定该股票的股价持续两个交易日低于 9.42 元/股时，建东合伙应履行补仓义务，如建东合伙发生违约事项，一村投资公司有权要求其提前履行回购义务。为担保上述回购义务的履行，建东合伙以其持有的创新医疗 3,030,814 股股份向一村投资公司提供质押担保，康瀚中心提供连带保证担保。上述合同签订后，一村投资公司依约向建东合伙支付了全部转让价款。2018 年 10 月 11 日、12 日，上述股票价格连续低于 9.42 元/股，经一村投资公司多次催告，各被告未履行补仓义务。一村投资公司遂于 2019 年 3 月 19 日发函要求建东合伙进行回购，但其至今未履行回购义务，康瀚中心亦未承担担保责任。此外，徐君懿是《股票收益权回购协议》签订时建东合伙的执行事务合伙人，梁喜才是担保人康瀚中心的执行事务合伙人，应分别与建东合伙、康瀚中心承担连带责任，故对其提起连带诉讼。

一村投资公司向上海市虹口区人民法院提起诉讼，请求判令：1. 建东合伙立即支付到期回购款（自 2018 年 11 月 20 日起计算至实际支付完毕之日，暂计至 2019 年 04 月 30 日为 3,318.8467 万元）；2. 建东合伙立即支付违约金（自 2019 年 03 月 27 日起计算至实际支付完毕之日，暂计至 2019 年 04 月 30 日为 57.3979 万元）；3. 建东合伙承担本案的律师费、保全担保费、财产保全费以及诉讼费；4. 建东合伙对其持有的创新医疗 3,030,814 股股份立即办理解除限售手续；5. 一村投资公司李建东合伙持有的创新公司 3,030,814 股股份享有质押权，并有权对上述股份拍卖、变卖后所得价款在前述第 1 至 3 项债务范围内优先受偿；6. 徐君懿、康瀚中心、梁喜才对建东合伙的前述第 1 至 3 项债务向一村投资公司承担连带清偿责任。

上海市虹口区人民法院于 2019 年 5 月立案后，已于 2019 年 11 月对该诉讼案件进行了开庭审理。截止报告日，法院尚未对本案进行判决。

5) 公司子公司一村资本有限公司（以下简称“一村资本公司”）与北京恒新大友投资有限公司（以下简称“恒新大友”）、邢优胜、安宏伟、陈新罡、刘代强、汪根杰、吴亚楠、张满良等 8 名被申请人仲裁案。

2016 年 5 月 26 日，公司子公司江阴华西村投资有限公司（以下简称“华西村投资”）、一村资本公司及恒信大友（北京）科技有限公司（以下简称“恒信科技”）签订了《可转换债

券投资权益转让协议》，约定华西村投资将其持有的恒信科技 750 万元可转换债券转股的权利及对应的全部投资权益让给一村资本公司。2016 年 6 月 6 日，一村资本公司、恒信科技与恒新大友等 8 名被申请人及杨勇签订了《关于恒信大友（北京）科技有限公司可转换债券转股协议》（以下简称“转股协议”）约定一村资本公司认购的 750 万元可转换债券转换为恒信科技的新增注册资本计人民币 185,567 元，持股比例为 1.23%；同日，一村资本公司又与恒新大友等 8 名被申请人及杨勇签订了《关于恒信大友（北京）科技有限公司可转换债券转股补充协议》（以下简称“转股补充协议”），约定如果恒信科技 2016 年度或 2017 年度的实际净利润低于承诺净利润的 70%，则一村资本公司有权要求 8 名被申请人回购一村资本公司持有的恒信科技全部股权，股权回购价款为年投资回报率 10%（复利）计算的投资本金和收益之和。由于恒信科技 2016 年度及 2017 年度的实际净利润均低于承诺净利润的 70%；因此，一村资本公司于 2019 年 5 月 17 日向恒新大友等 8 名被申请人致送了《通知函》，要求 8 名被申请人履行转股补充协议所约定的股权回购义务。然而，恒新大友等 8 名被申请人未依约向一村资本公司履行股权回购义务，其行为已构成违约。

一村资本公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起诉讼，请求裁决：1. 恒新大友等 8 名被申请人共同回购一村资本公司所持恒信科技 1.2346% 的股权（出资额：185,567 元），并向一村资本公司支付股权回购价款，暂计至 2019 年 10 月 28 日为 11,443,264.42 元；2. 恒新大友等 8 名被申请人共同向一村资本公司支付因逾期支付股权回购价款而产生的利息损失，暂计至 2019 年 10 月 28 日为 139,055 元；3. 恒新大友等 8 名被申请人共同承担本案的律师费和仲裁费用。

中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2020 年 4 月 7 日出具了（2020）中国贸仲京字第 0205731 号受理通知。截止报告日，该案件暂未开庭审理。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司第七届董事会第二十七次会议审议通过的《2019 年度利润分配预案》，公司按 2019 年度母公司净利润 10% 提取法定盈余公积；以期末总股本 886,012,887 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发 44,300,644.35 元。本次分配公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。上述分配预案尚需公司股东大会批准。

十四、其他重要事项

2018 年 12 月，公司、子公司一村资本有限公司（以下简称“一村资本”）与安徽交控产业发展基金有限公司（以下称乙方）签订《一村资本之增资协议》，乙方以人民币 30,000 万元认购一村资本 24,641 万元新增注册资本。乙方在 2018 年 12 月 26 日支付第一期增资款 24,000 万元，2019 年 4 月 11 日支付第二期增资款 6,000.00 万元，详见附注五、35。

同时，江苏华西集团有限公司（以下简称“华西集团”）在 2018 年 12 月与乙方签订股权回购协议，约定在触及回购协议约定的回购条款情形下，乙方有权要求华西集团或其指定第三方回购乙方持有的一村资本股权，且若回购方为华西集团指定第三方，则华西集团应为该等回购提供连带责任担保；或乙方有权向一村资本股东或股东外的其他方转让其持有的一村资本股权。

除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	181,473,854.16
1 至 2 年	306,486.84
2 至 3 年	1.19
3 至 4 年	43.00
4 至 5 年	1,040,002.67
5 年以上	4,516,325.38
合计	187,336,713.24

（2）应收账款分类披露：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	187,336,713.24	100.00	14,452,690.77	7.71	172,884,022.47
其他组合					
小 计	187,336,713.24	100.00	14,452,690.77	7.71	172,884,022.47
合 计	187,336,713.24	100.00	14,452,690.77	7.71	172,884,022.47

(续上表)

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					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	381,235,456.83	100.00	23,775,664.02	6.24	357,459,792.81
其他组合					
小 计	381,235,456.83	100.00	23,775,664.02	6.24	357,459,792.81
合 计	381,235,456.83	100.00	23,775,664.02	6.24	357,459,792.81

按组合计提坏账准备

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款-账龄组合	187,336,713.24	14,452,690.77	7.71
合 计	187,336,713.24	14,452,690.77	7.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	23,775,664.02	-9,322,973.25				14,452,690.77
合 计	23,775,664.02	-9,322,973.25				14,452,690.77

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款 总额比例	账龄	坏账准备期末余 额
应收单位 1	客户	23,165,667.00	12.37%	1 年以内	1,153,283.35
应收单位 2	客户	19,989,586.74	10.67%	1 年以内	993,479.34
应收单位 3	客户	17,804,774.84	9.50%	1 年以内	890,238.74
应收单位 4	客户	14,756,493.55	7.88%	1 年以内	737,824.68
应收单位 5	客户	12,165,425.44	6.49%	1 年以内	603,271.27
合 计		87,881,947.57	46.91%		4,394,097.38

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	315,546,380.91	314,235,617.31
商业承兑汇票		
合 计	315,546,380.91	314,235,617.31

(2) 期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,195,311.07	68,065,158.55
商业承兑汇票		
合 计	84,195,311.07	68,065,158.55

(3) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,889,498.50	
商业承兑汇票		
合 计	38,889,498.50	

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,986,692.36	249,052,343.89
合 计	114,986,692.36	249,052,343.89

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	155,540,431.24
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,317,270.36
合 计	156,860,701.60

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	197,946.53	111,047.07
暂付款	836,622.66	2,156,259.94

应收股权转让款	100,000,000.00	
子公司往来款	19,311,351.00	248,152,456.40
往来款	36,514,781.41	
合 计	156,860,701.60	250,419,763.41

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	1,367,419.52			1,367,419.52
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,985,553.02		35,521,036.70	40,506,589.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,352,972.54		35,521,036.70	41,874,009.24

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				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	1,367,419.52	40,506,589.72				41,874,009.24
合计	1,367,419.52	40,506,589.72				41,874,009.24

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收单位1	应收股权转让款	100,000,000.00	1年以内	63.75	5,000,000.00
其他应收单位2	往来款	35,521,036.70	1年以内	22.64	35,521,036.70
其他应收单位3	子公司往来款	19,311,351.00	1年以内	12.31	
其他应收单位4	往来款	993,744.71	5年以上	0.63	993,744.71
其他应收单位5	暂付款	508,031.28	1年以内	0.32	25,401.56
合 计		156,334,163.69		99.65	41,540,182.97

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,698,683,966.63		4,698,683,966.63	4,917,453,822.91		4,917,453,822.91
对联营企业投资	1,281,383,264.37		1,281,383,264.37	1,269,889,763.89		1,269,889,763.89
合 计	5,980,067,231.00		5,980,067,231.00	6,187,343,586.80		6,187,343,586.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴华西化工码头有限公司	160,453,822.91			160,453,822.91		
江阴华西村资本有限公司	2,593,000,000.00			2,593,000,000.00		
江阴华西村投资有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00			
一村资本有限公司	2,000,000,000.00	65,000,000.00	119,769,856.28	1,945,230,143.72		
一村资产管理有限公司	99,000,000.00		99,000,000.00			
合 计	4,917,453,822.91	65,000,000.00	283,769,856.28	4,698,683,966.63		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
联储证券有限责任公司	1,269,889,763.89			15,412,496.09	-3,918,995.61	
小 计	1,269,889,763.89			15,412,496.09	-3,918,995.61	
合 计	1,269,889,763.89			15,412,496.09	-3,918,995.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
联储证券有限责任公司				1,281,383,264.37	
小 计				1,281,383,264.37	
合 计				1,281,383,264.37	

(4) 公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

5、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,711,078,565.77	2,616,745,708.87	2,755,071,379.24	2,564,031,351.42
其他业务	597,432,458.53	604,236,496.67	340,935,839.88	353,638,842.09
合 计	3,308,511,024.30	3,220,982,205.54	3,096,007,219.12	2,917,670,193.51

(2) 前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	939,277,077.34	1,008,577,488.51
占营业收入总额的比例	28.39%	32.58%

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		121,008,020.34
权益法核算的长期股权投资收益	15,412,496.09	5,978,186.81
处置长期股权投资产生的投资收益	25,230,143.72	
以交易性金融资产在持有期间的投资收益	92,395,133.10	75.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,626,159.80	1,275,351.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		52,585,658.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		214,473,991.55
合计	294,663,932.71	395,321,284.41

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	-6,072.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,408,015.73	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,753.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
减：少数股东权益影响额	1,083,826.63	
所得税影响额	4,377,424.28	
合 计	12,048,446.21	

公司经营范围包括：创业投资；利用自有资产对外投资；化学纤维的制造、加工；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；企业管理服务；化学纤维材料的研发、技术咨询、技术服务与技术转让。（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）。本期公允价值变动及投资收益均来自于公司及投资类子公司，系公司的经常性损益。

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）	
		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	11.59	0.63	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.34	0.62	

江苏华西村股份有限公司

2020 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)

编号 3201000000202004100089

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

913200000831585821

(1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭洪 蔡竟 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；开展经相关部门核准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室



登记机关

2020 年04 月10 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



证书序号:000371

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
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人★余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

证书序号: NO.010731

说明

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

江苏省财政厅
二〇一三年十二月十一日

发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





中国注册会计师协会

姓名 吕丛平

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-06-18

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320123800618483

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



吕丛平(320000100096)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

证书编号: 320000100096
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: 2006 年 04 月 17 日
Date of Issuance

2017 07 18



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

姓名	张旭	性别	男	出生日期	1986-11-12	工作单位	江苏天衡会计师事务所有限公司
Full name		Sex		Date of birth		Working unit	
身份证号码	340822198611121191						
Identity card No.							





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张旭(320000100129)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张旭(320000100129)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320000100129

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会

二〇一〇 九 三十

年 月 日