

南京德乐科技有限公司
2019 年度财务报表审计报告
天衡审字（2020）01937 号



0000202005004916
报告文号：天衡审字[2020] 01937号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2020）01937 号

南京德乐科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京德乐科技有限公司（以下简称“南京德乐”）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，公允反映了南京德乐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，我们独立于南京德乐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

南京德乐公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估南京德乐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京德乐、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京德乐的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对南京德乐公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京德乐不能持续经营。

(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) 就南京德乐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。



2020年4月28日

中国注册会计师：

史文明



中国注册会计师：

谢文彬



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京德乐科技有限公司

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	170,749,643.82	147,268,613.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	406,682,625.68	644,208,338.71
应收款项融资	五、3		
预付款项	五、4	865,728,107.38	793,540,733.80
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、5	171,822,289.79	103,633,330.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	553,299,287.89	534,634,386.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	34,183,082.05	14,501,912.38
流动资产合计		2,202,465,036.61	2,237,787,316.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	3,996,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	45,996,432.35	49,496,996.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	493,433.18	280,564.54
开发支出			
商誉	五、11	699,670.22	699,670.22
长期待摊费用	五、12	3,047,565.85	3,389,115.07
递延所得税资产	五、13	56,551,565.40	12,507,446.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,784,667.00	66,373,793.38
资产总计		2,313,249,703.61	2,304,161,109.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京德乐科技有限公司

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、14	449,730,000.00	480,000,000.00
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、15	61,360,000.00	44,000,000.00
应付账款	五、16	6,660,784.48	11,110,886.03
预收款项	五、17	283,074,185.44	78,562,473.05
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、18	143,254.67	88,795.02
应交税费	五、19	6,865,063.17	30,278,389.24
其他应付款	五、20	435,639,087.27	465,814,075.53
其中：应付利息			
应付股利			
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、21	1,171,008.00	1,171,008.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,244,643,383.03	1,111,025,626.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	5,659,792.00	6,830,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,659,792.00	6,830,800.00
负债合计		1,250,303,175.03	1,117,856,426.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	515,000,000.00	515,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	41,855,506.69	41,855,506.69
减：库存股			
其他综合收益	五、25	7,698,373.50	6,081,172.37
专项储备			
盈余公积	五、26	59,427,140.80	59,427,140.80
一般风险准备			
未分配利润	五、27	428,396,845.54	552,531,039.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,052,377,866.53	1,174,894,859.58
少数股东权益		10,568,662.05	11,409,823.01
所有者权益（或股东权益）合计		1,062,946,528.58	1,186,304,682.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,313,249,703.61	2,304,161,109.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		6,656,216,586.60	10,083,755,166.42
其中：营业收入	五、28	6,656,216,586.60	10,083,755,166.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,721,429,817.30	9,949,119,473.15
其中：营业成本	五、28	6,585,341,958.22	9,799,942,975.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	3,681,266.20	5,728,734.42
销售费用	五、30	60,305,847.59	70,170,890.91
管理费用	五、31	17,720,320.09	19,532,262.90
研发费用			
财务费用	五、32	54,380,425.20	53,744,609.17
其中：利息费用		55,880,603.05	54,612,497.80
利息收入		3,290,721.57	2,448,535.32
加：其他收益	五、33	3,040,581.06	27,142.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	16.44	3,528.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-108,042,745.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,608,570.81	-32,529,029.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-14,486.35	-11,195.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-172,838,436.35	102,126,140.35
加：营业外收入	五、38	10,174,049.13	915,751.15
减：营业外支出	五、39	2,504,192.03	1,786,464.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-165,168,579.25	101,255,426.91
减：所得税费用	五、40	-40,193,224.11	26,157,488.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,975,355.14	75,097,938.35
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,975,355.14	75,097,938.35
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.归属于母公司股东的净利润		-124,134,194.18	76,181,245.50
2.少数股东损益		-841,160.96	-1,083,307.15
六、其他综合收益的税后净额		1,617,201.13	6,139,710.06
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,617,201.13	6,139,710.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,617,201.13	6,139,710.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		1,617,201.13	6,139,710.06
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-123,358,154.01	81,237,648.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-122,516,993.05	82,320,955.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-841,160.96	-1,083,307.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

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		8,023,580,487.84	11,419,272,905.95
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	36,375,276.95	61,559,108.42
经营活动现金流入小计		8,059,955,764.79	11,480,832,014.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,715,922,139.95	11,761,854,795.18
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		34,258,173.40	41,986,482.07
支付的各项税费		46,733,921.18	80,792,876.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	168,979,379.51	121,609,240.83
经营活动现金流出小计		7,965,893,614.04	12,006,243,394.51
经营活动产生的现金流量净额		94,062,150.75	-525,411,380.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,016.44	
取得投资收益收到的现金			1,003,528.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.66	44,258.62
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		136,017.10	1,047,787.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,931.02	3,630,601.39
投资支付的现金		4,096,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		5,705,931.02	3,630,601.39
投资活动产生的现金流量净额		-5,569,913.92	-2,582,814.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			295,060.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		644,480,000.00	632,157,984.00
收到其他与筹资活动有关的现金			145,000,000.00
筹资活动现金流入小计		644,480,000.00	777,453,044.00
偿还债务支付的现金		675,921,008.00	664,328,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,880,603.05	54,612,497.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		37,306,796.95	
筹资活动现金流出小计		769,108,408.00	718,941,489.80
筹资活动产生的现金流量净额		-124,628,408.00	58,511,554.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,617,201.13	
五、现金及现金等价物净增加额		-34,518,970.04	-469,482,639.94
加：期初现金及现金等价物余额		103,268,613.86	572,751,253.80
六、期末现金及现金等价物余额		68,749,643.82	103,268,613.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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	小计
一、上年期末余额	515,000,000.00	优先股	41,855,506.69				59,427,140.80		552,531,039.72	1,174,894,859.58
加：会计政策变更		永续债			6,081,172.37					
前期差错更正		其他								
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	515,000,000.00		41,855,506.69		6,081,172.37		59,427,140.80		552,531,039.72	1,174,894,859.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,617,201.13		-		-124,134,194.18	-122,516,993.05
（一）综合收益总额					1,617,201.13				-124,134,194.18	-122,516,993.05
（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、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	515,000,000.00		41,855,506.69		7,698,373.50		59,427,140.80		428,396,845.54	1,052,377,866.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	515,000,000.00	优先股	永续债	其他	41,855,506.69				482,721,399.29	1,092,573,904.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	515,000,000.00				41,855,506.69		53,055,535.73		482,721,399.29	1,092,573,904.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,371,605.07		69,809,640.43	82,320,955.56
（一）综合收益总额							6,371,605.07		69,809,640.43	82,320,955.56
（二）所有者投入和减少资本									76,181,245.50	82,320,955.56
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							6,371,605.07		-6,371,605.07	
2、提取一般风险准备							6,371,605.07		-6,371,605.07	
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	515,000,000.00				41,855,506.69		59,427,140.80		552,531,039.72	1,174,894,859.58
法定代表人：										
主管会计工作负责人：										
会计机构负责人：										
少数股东权益									12,198,070.16	1,104,771,974.18
所有者权益合计										



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京德乐科技有限公司

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		115,020,420.67	84,714,566.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	369,011,410.12	604,506,888.50
应收款项融资			
预付款项		727,161,355.74	675,630,129.62
其他应收款	十三、2	388,838,256.74	167,134,406.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		410,557,900.71	434,086,766.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,414,200.77	
流动资产合计		2,021,003,544.75	1,966,072,756.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	172,513,400.00	172,513,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,996,000.00	
投资性房地产			
固定资产		44,440,420.54	47,703,358.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		179,349.58	263,484.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,088,069.32	2,228,328.34
递延所得税资产		52,345,099.57	9,706,067.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		275,562,339.01	232,414,638.70
资产总计		2,296,565,883.76	2,198,487,395.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京德乐科技有限公司

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		491,593,272.00	525,990,000.00
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		61,360,000.00	
应付账款		2,634,339.19	7,090,967.57
预收款项		191,440,975.75	36,685,584.71
应付职工薪酬		36,162.72	50,926.60
应交税费		678,425.49	25,688,788.96
其他应付款		524,673,672.75	448,597,603.34
其中：应付利息			1,127,205.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,171,008.00	1,171,008.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,273,587,855.90	1,045,274,879.18
非流动负债：			
长期借款		5,659,792.00	6,830,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,659,792.00	6,830,800.00
负债合计		1,279,247,647.90	1,052,105,679.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		515,000,000.00	515,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,855,506.69	41,855,506.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,427,140.80	59,427,140.80
未分配利润		401,035,588.37	530,099,068.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,017,318,235.86	1,146,381,716.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,296,565,883.76	2,198,487,395.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	5,340,138,716.94	7,351,296,429.03
减：营业成本	十三、4	5,311,993,443.29	7,109,096,779.40
税金及附加		2,923,005.84	4,570,946.39
销售费用		35,727,561.19	54,175,228.92
管理费用		13,147,952.16	16,495,535.53
研发费用			
财务费用		55,987,183.02	52,739,769.05
其中：利息费用		56,549,331.99	54,689,020.86
利息收入		921,725.78	2,361,664.21
加：其他收益		3,040,581.06	3,528.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,966,355.91	-27,901,709.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,233,989.12	-800,843.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,396.55	-11,195.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-180,810,589.08	85,507,950.40
加：营业外收入		10,032,522.36	2,823,708.07
减：营业外支出		53,190.91	2,213,993.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-170,831,257.63	86,117,665.05
减：所得税费用		-41,767,777.33	22,401,614.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,063,480.30	63,716,050.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,063,480.30	63,716,050.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-129,063,480.30	63,716,050.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

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		6,408,636,511.70	7,963,401,449.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,908,324.67	764,758,517.85
经营活动现金流入小计		6,432,544,836.37	8,728,159,967.64
购买商品、接受劳务支付的现金		6,122,376,031.38	8,626,219,802.65
支付给职工以及为职工支付的现金		25,284,935.69	32,302,623.27
支付的各项税费		37,303,244.26	72,654,807.82
支付其他与经营活动有关的现金		177,772,664.59	355,930,523.08
经营活动现金流出小计		6,362,736,875.92	9,087,107,756.82
经营活动产生的现金流量净额		69,807,960.45	-358,947,789.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,003,528.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.66	44,258.62
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		36,000.66	1,047,787.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		991,036.27	2,520,503.07
投资支付的现金		3,996,000.00	113,183,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,987,036.27	115,703,903.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,951,035.61	-114,656,115.68
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		636,093,272.00	678,147,984.00
收到其他与筹资活动有关的现金			145,000,000.00
筹资活动现金流入小计		636,093,272.00	823,147,984.00
偿还债务支付的现金		671,661,008.00	664,328,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,676,537.39	53,561,815.46
支付其他与筹资活动有关的现金		37,306,796.95	
筹资活动现金流出小计		766,644,342.34	717,890,807.46
筹资活动产生的现金流量净额		-130,551,070.34	105,257,176.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,694,145.50	-368,346,728.32
加：期初现金及现金等价物余额		84,714,566.17	453,061,294.49
六、期末现金及现金等价物余额		19,020,420.67	84,714,566.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

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、上年期末余额	515,000,000.00				41,855,506.69				59,427,140.80	530,099,068.67	1,146,381,716.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	515,000,000.00				41,855,506.69				59,427,140.80	530,099,068.67	1,146,381,716.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	515,000,000.00				41,855,506.69				59,427,140.80	401,035,588.37	1,017,318,235.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位：南京德乐科技有限公司

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、上年期末余额	515,000,000.00			41,855,506.69				53,055,535.73	472,754,623.03	1,082,665,665.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	515,000,000.00			41,855,506.69				53,055,535.73	472,754,623.03	1,082,665,665.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,371,605.07	57,344,445.64	63,716,050.71
（一）综合收益总额									63,716,050.71	63,716,050.71
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								6,371,605.07	-6,371,605.07	
2、对所有者（或股东）的分配								6,371,605.07	-6,371,605.07	
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	515,000,000.00			41,855,506.69				59,427,140.80	530,099,068.67	1,146,381,716.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京德乐科技有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：南京德乐科技有限公司

统一社会信用代码：913201007594671321

注册地址：南京市玄武区玄武大道 699-1 号徐庄软件产业基地

注册资本：51,500 万元

法定代表人：陈铸

（二）经营范围

通讯设备、计算机软硬件、计算系统集成、电子产品、通信网络物理连接分配产品、以光通信网络建设维护使用为主的仪器仪表产品、新能源应用集成产品、节能减排应用集成产品的研发、设计、生产、销售；通讯设备维修；成套通信设备的工程规划、设计、建设、监理及代理维护服务；代理发展电信业务；家用电器；摄像器材、日用百货、办公设备、计算机及辅助设备、计算机零部件、五金交电、文化体育用品、化妆品、卫生用品、工艺品、珠宝首饰、建材、装饰材料、自行车、电动自行车、摩托车、汽车、食品（须取得许可或批准后方可经营）、纺织品、玩具、服装鞋帽、箱包、家居饰品、初级农产品、智能卡销售；废旧物品回收（不含国家专控商品）制冷设备、家用电器的安装、维修；会务服务、电子商务服务；仓储服务（不含危险品）；公路货运代理；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）；汽车租赁；房地产经纪；企业形象策划；企业管理、旅游信息咨询；设计、制作、代理发布国内各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）历史沿革

南京德乐科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南京德乐科技发展有限公司整体变更而成。南京德乐科技发展有限公司系由南京华宏创业投资有限公司、陈铸（自然人）和姜明烛（自然人）共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 3 月 27 日取得南京市工商行政管理局玄武分局核发的 320102000055702 号《企业法人营业执照》。公司初始注册资本为 1,000,000.00 元；其中，南京华宏创业投资有限公司出资 600,000.00 元，占注册资本的 60.00%；陈铸出资 350,000.00 元，占注册资本的 35.00%；姜明烛出资 50,000.00 元，占注册资本的 5.00%。

根据 2006 年 5 月 24 日公司股东会决议,南京华宏创业投资有限公司将其持有公司的 60.00% 股权转让给陈铸。经上述股权转让后,陈铸出资 950,000.00 元,占注册资本的 95.00%;姜明烛出资 50,000.00 元,占注册资本的 5.00%。

根据 2010 年 3 月 4 日公司股东会决议,姜明烛将其持有公司的 5.00%股权转让给陈铸。经上述股权转让后,陈铸出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 100.00%,企业类型变更为自然人出资的一人有限公司。

根据 2010 年 5 月 18 日公司股东会决议、修改后的章程规定,陈铸以货币资金增加出资 5,000,000.00 元,公司变更后的注册资本为 6,000,000.00 元,陈铸持有 100.00%的股权。

根据 2010 年 7 月 10 日公司股东会决议、修改后的章程规定,公司新增股东苏州高达汇丰创业投资有限公司以货币资金出资 12,000,000.00 元,认购公司 571,428.00 元股权;苏州高鼎创业投资有限公司以货币资金出资 12,000,000.00 元,认购公司 571,428.00 元股权。变更后的注册资本为 7,142,856.00 元,其中:陈铸出资 6,000,000.00 元,占注册资本的 84.00%;苏州高达汇丰创业投资有限公司出资 571,428.00 元,占注册资本的 8.00%;苏州高鼎创业投资有限公司出资 571,428.00 元,占注册资本的 8.00%。

根据 2010 年 8 月 2 日公司股东会决议、修改后的章程规定,公司以资本公积转增实收资本增加注册资本 22,857,144.00 元。变更后的公司注册资本为 30,000,000.00 元,其中:陈铸出资 25,200,000.00 元,占注册资本的 84.00%;苏州高达汇丰创业投资有限公司出资 2,400,000.00 元,占注册资本的 8.00%;苏州高鼎创业投资有限公司出资 2,400,000.00 元,占注册资本的 8.00%。

根据 2010 年 8 月 22 日公司股东会决议、修改后的章程规定,公司新增股东常熟中科东南创业投资有限公司以货币资金出资 25,000,000.00 元,认购公司 5,000,000.00 元股权;新增股东江苏高达创业投资有限公司以货币资金出资 5,000,000.00 元,认购公司 1,000,000.00 元股权。经本次增资后,公司注册资本变更为 36,000,000.00 元人民币,其中:陈铸出资 25,200,000.00 元,占注册资本的 69.99%;常熟中科东南创业投资有限公司出资 5,000,000.00 元,占注册资本的 13.89%;苏州高达汇丰创业投资有限公司出资 2,400,000.00 元,占注册资本的 6.67%;苏州高鼎创业投资有限公司出资 2,400,000.00 元,占注册资本的 6.67%;江苏高达创业投资有限公司出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 2.78%。

根据 2010 年 12 月 20 日公司股东会决议、修改后的章程规定,以及江苏高达创业投资有限公司与苏州高达梧桐创业投资中心(有限合伙)签订的股权转让协议,江苏高达创业投资有限公司将其持有公司 2.78%的股权转让给苏州高达梧桐创业投资中心(有限合伙)。

根据 2011 年 3 月 10 日公司股东会决议、修改后的章程规定，公司新增股东南京德聚投资管理有限公司以货币资金出资 6,000,000.00 元认购公司 1,900,000.00 股权，公司注册资本变更为 37,900,000.00 元。

根据 2011 年 3 月公司股东会决议、修改后的章程规定，苏州高鼎创业投资有限公司将其持有公司 6.33% 的股权转让给苏州高鼎远志创业投资中心(有限合伙)。

根据 2011 年 7 月 28 日公司股东会决议、修改后的章程规定，陈铸将持有公司的 5.00% 股权转让给浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）。经上述股权转让后，公司注册资本仍为 37,900,000.00 元，其中：陈铸出资 23,305,000.00 元，占注册资本的 61.49%；常熟中科东南创业投资有限公司出资 5,000,000.00 元，占注册资本的 13.20%；苏州高达汇丰创业投资有限公司出资 2,400,000.00 元，占注册资本的 6.33%；苏州高鼎远志创业投资中心(有限合伙)出资 2,400,000.00 元，占注册资本的 6.33%；南京德聚投资管理有限公司出资 1,900,000.00 元，占注册资本的 5.01%；浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1,895,000.00 元，占注册资本的 5.00%；南京高达梧桐创业投资中心（有限合伙）（原苏州高达梧桐创业投资中心）出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 2.64%。

根据 2011 年 10 月 20 日公司股东会决议，公司整体改制变更为南京德乐科技股份有限公司，股本总额按南京德乐科技发展有限公司 2011 年 8 月 31 日经审计的净资产总额人民币 106,355,506.69 元，以 1.6362:1 的比例折合股本 65,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元。其中：陈铸出资 39,968,997.00 元，占注册资本的 61.49%；常熟中科东南创业投资有限公司出资 8,575,198.00 元，占注册资本的 13.20%；苏州高达汇丰创业投资有限公司出资 4,116,095.00 元，占注册资本的 6.33%；苏州高鼎远志创业投资中心(有限合伙)出资 4,116,095.00 元，占注册资本的 6.33%；南京德聚投资管理有限公司出资 3,258,575.00 元，占注册资本的 5.01%；浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）出资 3,250,000.00 元，占注册资本的 5.00%；南京高达梧桐创业投资中心（有限合伙）出资 1,715,040.00 元，占注册资本的 2.64%。

2014 年 10 月 30 日，公司股东常熟中科东南创业投资有限公司与公司控股股东陈铸签订股权转让协议，常熟中科东南创业投资有限公司将持有公司 13.20% 的股权全部转让给陈铸；2014 年 10 月 30 日，公司股东苏州高鼎远志创业投资中心与公司控股股东陈铸签订股权转让协议，苏州高鼎远志创业投资中心将持有公司 6.33% 的股权全部转让给陈铸。经上述股权转让后，陈铸出资 52,660,290.00 元，占注册资本的 81.02%；苏州高达汇丰创业投资有限公司出资 4,116,095.00 元，占注册资本的 6.33%；南京德聚投资管理有限公司出资 3,258,575.00 元，占注册资本的 5.01%；

浙江中科东海创业投资合伙企业（有限合伙）出资 3,250,000.00 元，占注册资本的 5.00%；南京高达梧桐创业投资中心（有限合伙）出资 1,715,040.00 元，占注册资本的 2.64%。

2014 年 12 月 18 日，公司与苏州胜利精密制造科技股份有限公司签订发行股份购买资产协议，苏州胜利精密制造科技股份有限公司拟以发行股份及支付现金的方式向南京德乐科技股份有限公司股东收购德乐科技 100%的股权，并募集配套资金。

2015 年 7 月 22 日，公司由股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2015 年 8 月 1 日苏州胜利精密制造科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成公告。2015 年 8 月 5 日，南京市工商行政管理局核准了德乐科技的股东变更，并向德乐科技签发了变更后的《营业执照》（注册号：320102000055702）。至此，标的资产过户手续已办理完成，苏州胜利精密制造科技股份有限公司已持有德乐科技 100%的股权。

2015 年 9 月 8 日，苏州胜利精密制造科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议公告：审议通过了《关于对全资子公司南京德乐科技有限公司增资的议案》。同意公司对全资子公司南京德乐科技有限公司增资 1 亿人民币，增资实行分步实施。经上述增资后，公司注册资本为人民币 16500 万元，其中苏州胜利精密制造科技股份有限公司出资 16500 万元，占注册资本的 100.00%。于 2016 年 1 月 12 日取得南京市玄武区市场监督管理局核准颁发的变更后的营业执照（统一社会信用代码：913201007594671321）。

2016 年 12 月 26 日经股东会决议，公司变更注册资本，变更后公司注册资本为人民币 51500 万元。并于 2016 年 12 月 26 日取得南京市玄武区市场监督管理局核准颁发的变更后的营业执照。

（四）合并报表范围及其变化

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

（五）财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会会议于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

本公司董事会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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

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、26 “收入” 的各项描述。

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、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司以 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，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，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。

本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本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。

本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本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本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，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负

债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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，本公司将其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。该金融资产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。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成

或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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；金融工具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金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并

未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内低风险组合	本组合以合并范围内的低风险应收款项作为信用风险特征。
银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	本组合为商业承兑汇票，以承兑人的信用风险划分
其他应收款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

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

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）
----	-----------------

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)
半年以内	0.5
半年至一年	2
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

对于划分为合并范围内的低风险组合的应收款项，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，胜利集团内客户按余额 2% 计提坏账，本公司集团内客户不计提坏账。

对于划分为银行承兑汇票组合具体较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

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

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) 本公司存货包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 通讯移动终端库存商品发出采用个别计价法核算，电信设备库存商品、低值易耗品发出采用加权平均法核算。公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本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 若本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，本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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、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本公司不同的，权益法核算时按照本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本公司的部分，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，除本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

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
构筑物	10 年	5%	9.5%
房屋改造	10 年	5%	9.5%
机器设备	8-10 年	5%	9.5-11.875%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

本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。

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。

本公司无形资产包括商标和外购软件，商标摊销期限为 10 年，外购软件摊销期限为 10-20 年。

本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。

21、长期资产减值

本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，本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

长期待摊费用按其受益期平均摊销。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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，按照本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，按照本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）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本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，除非本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，本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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司的股权激励计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。在每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入“资本公积—其他资本公积”。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。本公司于行权日将等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—股本溢价”。

26、收入

（1）产品销售收入

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。

公司销售收入具体确认标准如下：

公司销售移动终端产品给普通消费者时，公司将产品交付消费者，消费者签收无异议，公司同时收取货款或收取相关收款凭据，公司在销售当月确认收入；公司销售移动终端产品给电信业务客户时，公司将产品交付消费者，消费者签收无异议，公司收到消费者提供的电信公司的代金

券和补差款，并经电信稽核通过后，公司在销售当月确认收入；公司销售移动终端产品给渠道客户时，公司向客户供货，经客户签收合格，公司确认营业收入，客户按合同约定付款。

公司电信设备销售业务，为公司将设备交付客户，客户验收合格无异议，公司确认营业收入。

（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。

公司保理业务收入系让渡资产使用权收入，包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业，（2）收入的金额能够可靠地计量。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议的约定的收费时间和方法计算确定。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。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

本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、经营租赁

(1) 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。

(2) 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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14 “持有待售资产” 相关描述。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当

期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财务报表列报

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》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司已按照上述通知编制了2019年12月31日的财务报表，并对2018年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

合并报表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	644,208,338.71	应收票据	
		应收账款	644,208,338.71
应付票据及应付账款	55,110,886.03	应付票据	44,000,000.00
		应付账款	11,110,886.03

母公司报表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	604,506,888.50	应收票据	
		应收账款	604,506,888.50
应付票据及应付账款	7,090,967.57	应付票据	
		应付账款	7,090,967.57
应付利息	1,127,205.40	短期借款	1,127,205.40

②执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

③执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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。

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。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：

母公司报表：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应付利息	1, 127, 205. 40	-1, 127, 205. 40		
短期借款	525, 990, 000. 00	1, 127, 205. 40		527, 117, 205. 40

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 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：

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 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	147, 268, 613. 86	147, 268, 613. 86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	644, 208, 338. 71	644, 208, 338. 71	
应收款项融资			
预付款项	793, 540, 733. 80	793, 540, 733. 80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	103, 633, 330. 58	103, 633, 330. 58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	534, 634, 386. 75	534, 634, 386. 75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14, 501, 912. 38	14, 501, 912. 38	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产合计	2,237,787,316.08	2,237,787,316.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	49,496,996.57	49,496,996.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	280,564.54	280,564.54	
开发支出			
商誉	699,670.22	699,670.22	
长期待摊费用	3,389,115.07	3,389,115.07	
递延所得税资产	12,507,446.98	12,507,446.98	
其他非流动资产			
非流动资产合计	66,373,793.38	66,373,793.38	
资产总计	2,304,161,109.46	2,304,161,109.46	
流动负债：			
短期借款	480,000,000.00	480,000,000.00	
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	44,000,000.00	44,000,000.00	
应付账款	11,110,886.03	11,110,886.03	
预收款项	78,562,473.05	78,562,473.05	
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	88,795.02	88,795.02	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
应交税费	30,278,389.24	30,278,389.24	
其他应付款	465,814,075.53	465,814,075.53	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
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	1,171,008.00	1,171,008.00	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	1,111,025,626.87	1,111,025,626.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,830,800.00	6,830,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	6,830,800.00	6,830,800.00	
负债合计	1,117,856,426.87	1,117,856,426.87	
所有者权益：			
股本	515,000,000.00	515,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	41,855,506.69	41,855,506.69	
减：库存股			
其他综合收益	6,081,172.37	6,081,172.37	
专项储备			
盈余公积	59,427,140.80	59,427,140.80	
一般风险准备			
未分配利润	552,531,039.72	552,531,039.72	
归属于母公司所有者权益合计	1,174,894,859.58	1,174,894,859.58	
少数股东权益	11,409,823.01	11,409,823.01	
所有者权益合计	1,186,304,682.59	1,186,304,682.59	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
负债和所有者权益总计	2,304,161,109.46	2,304,161,109.46	

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 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	84,714,566.17	84,714,566.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	-	-	
应收账款	604,506,888.50	604,506,888.50	
应收款项融资	-	-	
预付款项	675,630,129.62	675,630,129.62	
其他应收款	167,134,406.13	167,134,406.13	
其中: 应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	434,086,766.22	434,086,766.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	
流动资产合计	1,966,072,756.64	1,966,072,756.64	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	172,513,400.00	172,513,400.00	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产			
固定资产	47,703,358.20	47,703,358.20	
在建工程	-	-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	263,484.82	263,484.82	
开发支出			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
商誉			
长期待摊费用	2,228,328.34	2,228,328.34	
递延所得税资产	9,706,067.34	9,706,067.34	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	232,414,638.70	232,414,638.70	
资产总计	2,198,487,395.34	2,198,487,395.34	
流动负债：			
短期借款	525,990,000.00	527,117,205.40	1,127,205.40
交易性金融负债	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	-		
应付账款	7,090,967.57	7,090,967.57	
预收款项	36,685,584.71	36,685,584.71	
应付职工薪酬	50,926.60	50,926.60	
应交税费	25,688,788.96	25,688,788.96	
其他应付款	448,597,603.34	447,470,397.94	-1,127,205.40
其中：应付利息	1,127,205.40		-1,127,205.40
应付股利	-		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,171,008.00	1,171,008.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,045,274,879.18	1,045,274,879.18	
非流动负债：			
长期借款	6,830,800.00	6,830,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,830,800.00	6,830,800.00	
负债合计	1,052,105,679.18	1,052,105,679.18	
所有者权益：			
股本	515,000,000.00	515,000,000.00	
其他权益工具	-		

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
资本公积	41,855,506.69	41,855,506.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,427,140.80	59,427,140.80	
未分配利润	530,099,068.67	530,099,068.67	
所有者权益合计	1,146,381,716.16	1,146,381,716.16	
负债和所有者权益总计	2,198,487,395.34	2,198,487,395.34	

四、税项

1、企业所得税：

除德乐集团（香港）有限公司企业所得税 16.5%以外，其他公司企业所得税率为 25%。

2、增值税：

2019 年 1-3 月销项税按 6%、16%，2019 年 4 月以后销项税按 6%、13%缴纳。

3、城市维护建设税：

均按流转税额的 7%缴纳。

4、教育费附加：

均按流转税额的 5%缴纳。

五、合并财务报表项目注释

（除特别说明外，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

种类	期末余额	期初余额
现金	165,196.55	78,477.18
银行存款	68,584,447.27	103,190,136.68
其他货币资金	102,000,000.00	44,000,000.00
合计	170,749,643.82	147,268,613.86

因抵押、质押等原因使用有限制的资金参见附注五、44 所示。

2、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	账面余额
----	------

半年以内	73,873,322.29
半年至一年	29,913,508.50
一至二年	164,190,100.99
二至三年	221,043,228.92
三至四年	2,380,433.04
四至五年	859,319.84
五年以上	7,182,159.20
合计	499,442,072.78

(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	499,442,072.78	100.00	92,759,447.10	18.57	406,682,625.68
组合一按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	499,442,072.78	100.00	92,759,447.10	18.57	406,682,625.68
合计	499,442,072.78	100.00	92,759,447.10	18.57	406,682,625.68

(续)

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	679,747,148.94	100.00	35,538,810.23	5.23	644,208,338.71
组合一按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	679,747,148.94	100.00	35,538,810.23	5.23	644,208,338.71
合计	679,747,148.94	100.00	35,538,810.23	5.23	644,208,338.71

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	73,873,322.29	369,366.56	0.5
半年至一年	29,913,508.50	598,270.17	2
一至二年	164,190,100.99	16,419,010.10	10
二至三年	221,043,228.92	66,312,968.68	30
三至四年	2,380,433.04	1,190,216.52	50
四至五年	859,319.84	687,455.87	80
五年以上	7,182,159.20	7,182,159.20	100

合计	499,442,072.78	92,759,447.10	18.57
----	----------------	---------------	-------

确定单个组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,538,810.23	62,959,614.94		5,738,978.07		92,759,447.10
合计	35,538,810.23	62,959,614.94		5,738,978.07		92,759,447.10

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,738,978.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏元烽通讯设备有限公司	货款	2,277,374.39	预计无法收回	公司内部审批	否
南通八连星通讯设备有限公司	货款	2,601,584.87	预计无法收回	公司内部审批	否
合计		4,878,959.26			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 208,470,754.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,711,052.21 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

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	161,360,000.00	
合计	161,360,000.00	

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资

4、预付款项

(1) 账龄结构

账龄结构	期末余额	期初余额
------	------	------

	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	582,164,569.23	67.25	737,799,758.85	92.98
一至二年	228,241,450.33	26.36	55,703,643.04	7.02
二至三年	55,307,738.09	6.39	21,174.41	0.00
三年以上	14,349.73	0.00	16,157.50	0.00
合计	865,728,107.38	100.00	793,540,733.80	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 490,332,341.31 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 56.64%。

5、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	171,822,289.79	103,633,330.58
合计	171,822,289.79	103,633,330.58

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
一年以内	129,034,283.82
一至二年	41,836,106.61
二至三年	13,774,530.81
三至四年	3,613,216.02
四至五年	692,223.27
五年以上	2,096,558.69
合计	191,046,919.22

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
保证金	16,862,448.35	13,447,211.88
往来款	174,184,470.87	100,722,218.37
合计	191,046,919.22	114,169,430.25

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,536,099.67			10,536,099.67
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	45,083,131.05			45,083,131.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	36,394,601.29			36,394,601.29
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	19,224,629.43			19,224,629.43

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	
其他应收款 坏账准备	10,536,099.67	45,083,131.05		36,394,601.29	19,224,629.43
合计	10,536,099.67	45,083,131.05		36,394,601.29	19,224,629.43

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,394,601.29

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
北京天联华建通信科 技发展有限公司	往来款	36,360,000.00	诉讼, 被执行人无 执行能力	公司内部审批	否
合计		36,360,000.00			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的 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
深圳市易道时代科技 有限公司	往来款	49,759,150.00	一年以内	26.05	2,487,957.50
南京美通通讯科技有 限公司	往来款	46,387,500.00	一年以内	24.28	2,319,375.00
深圳易方数码科技股	往来款	35,000,000.00	一至二年	18.32	3,500,000.00

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
份有限公司					
中域电讯连锁集团股份有限公司	往来款	25,691,840.00	一年以内	13.45	1,284,592.00
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	保证金	7,857,780.91	注 1	4.11	2,785,052.75
合计		164,696,270.91		86.21	12,376,977.25

注 1: 宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司二至三年金额 5,719,188.51 元, 三至四年金额 2,138,592.40 元。

6、存货

(1) 存货分类

存货类别	期末余额		期初余额	
	存货	跌价准备	存货	跌价准备
库存商品	557,700,559.40	4,401,271.51	536,427,087.45	1,792,700.70
合计	557,700,559.40	4,401,271.51	536,427,087.45	1,792,700.70

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,792,700.70	2,608,570.81			4,401,271.51
合 计	1,792,700.70	2,608,570.81			4,401,271.51

(3) 存货跌价准备的计提

存货跌价准备计提的依据为: 按期末账面实存的存货, 采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较, 按可变现净值低于成本的差额计提。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。可变现净值确定的依据为: 在正常销售经营过程中, 以估计售价减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	34,183,082.05	14,348,042.94
预交企业所得税		153,869.44
合计	34,183,082.05	14,501,912.38

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
无锡锡商银行股份有限公司	3,996,000.00	
合计	3,996,000.00	

9、固定资产

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及构筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	60,983,033.62	5,576,960.56	4,771,437.36	71,331,431.54
2. 本期增加金额			137,288.50	137,288.50
(1) 购置			137,288.50	137,288.50
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		999,778.14	56,756.43	1,056,534.57
(1) 处置或报废		999,778.14	56,756.43	1,056,534.57
(2) 处置子公司				
4. 期末余额	60,983,033.62	4,577,182.42	4,851,969.43	70,412,185.47
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,026,529.13	4,878,719.90	3,929,185.94	21,834,434.97
2. 本期增加金额	3,129,163.50	219,031.68	232,684.10	3,580,879.28
(1) 计提	3,129,163.50	219,031.68	232,684.10	3,580,879.28
(2) 其他				
3. 本期减少金额		952,877.74	46,683.39	999,561.13
(1) 处置或报废		952,877.74	46,683.39	999,561.13
(2) 处置子公司				
4. 期末余额	16,155,692.63	4,144,873.84	4,115,186.65	24,415,753.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				

项目	房屋及构筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44,827,340.99	432,308.58	736,782.78	45,996,432.35
2. 期初账面价值	47,956,504.49	698,240.66	842,251.42	49,496,996.57

(2) 期末固定资产中房屋用于向银行借款抵押情况详见财务报表附注五、44。

(3) 期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

10、无形资产

(1) 增减变动情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	977,447.79	977,447.79
2. 本期增加金额	309,886.06	309,886.06
(1) 购置	309,886.06	309,886.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,287,333.85	1,287,333.85
二、累计摊销		
1. 期初余额	696,883.25	696,883.25
2. 本期增加金额	97,017.42	97,017.42
(1) 计提	97,017.42	97,017.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	793,900.67	793,900.67
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	493,433.18	493,433.18
2. 期初账面价值	280,564.54	280,564.54

(2) 期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

11、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州德乐信息科技有限公司	699,670.22			699,670.22
泰州德乐通讯科技发展有限公司	1,145,632.13			1,145,632.13
合计	1,845,302.35			1,845,302.35

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
泰州德乐通讯科技发展有限公司	1,145,632.13			1,145,632.13
合计	1,145,632.13			1,145,632.13

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
营业网点装修费用	3,389,115.07	1,162,756.46	1,504,305.68	3,047,565.85
合计	3,389,115.07	1,162,756.46	1,504,305.68	3,047,565.85

13、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

暂时性差异项目	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
应收账款坏账准备	89,752,819.80	22,424,955.68	32,366,149.00	8,091,537.25
其他应收款坏账准备	15,693,745.64	3,923,436.41	8,589,850.00	2,147,462.50
存货跌价准备	4,375,989.56	1,093,997.39	1,767,418.64	441,854.66
未弥补亏损	116,436,703.68	29,109,175.92	7,306,370.28	1,826,592.57
小计	226,259,258.68	56,551,565.40	50,029,787.92	12,507,446.98

(2) 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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	----------	-----------	-----------	-----------

	负债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		56,551,565.40		12,507,446.98
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	3,006,627.30	3,172,661.23
其他应收款坏账准备	3,530,883.79	1,946,249.76
存货跌价准备	25,281.95	25,282.05
未弥补亏损	22,641,180.06	21,865,596.47
合计	29,203,973.10	27,009,789.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	775,583.59		
2023	1,670,710.83	1,670,710.83	
2022	16,829,510.23	16,829,510.23	
2021	3,324,975.45	3,324,975.45	
2020	40,399.96	40,399.96	
合计	22,641,180.06	21,865,596.47	

14、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	409,500,000.00	480,000,000.00
质押借款	40,230,000.00	
合计	449,730,000.00	480,000,000.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 由苏州胜利精密制造科技股份有限公司提供担保的短期借款余额为 409,500,000.00 元。

15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,360,000.00	44,000,000.00
商业承兑汇票		

票据种类	期末余额	期初余额
合计	61,360,000.00	44,000,000.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,660,784.48	11,110,886.03
合计	6,660,784.48	11,110,886.03

17、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	283,074,185.44	78,562,473.05
合计	283,074,185.44	78,562,473.05

18、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	41,107.06	31,567,435.72	31,498,272.98	110,269.80
二、离职后福利—设定提存计划	47,687.96	2,755,723.86	2,770,426.95	32,984.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	88,795.02	34,323,159.58	34,268,699.93	143,254.67

(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	8,086.21	28,860,366.26	28,784,563.82	83,888.65
2、职工福利费		427,772.38	427,772.38	
3、社会保险费	33,740.85	1,434,735.08	1,442,094.78	26,381.15
其中：医疗保险费	29,931.77	1,308,866.78	1,314,956.07	23,842.48
工伤保险费	1,849.26	49,587.95	50,497.96	939.25
生育保险费	1,959.82	76,280.35	76,640.75	1,599.42
4、住房公积金	-720.00	844,562.00	843,842.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退补偿金				

合计	41,107.06	31,567,435.72	31,498,272.98	110,269.80
----	-----------	---------------	---------------	------------

(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	46,463.49	2,676,821.35	2,691,299.11	31,985.73
2、失业保险费	1,224.47	78,902.51	79,127.84	999.14
合计	47,687.96	2,755,723.86	2,770,426.95	32,984.87

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	429,619.87	6,930,706.12
企业所得税	5,976,315.10	22,429,080.47
城市建设维护税	102,730.76	360,739.03
教育费附加	73,240.98	251,629.78
房产税	127,800.82	127,800.82
土地使用税	984.06	984.06
印花税	66,088.73	99,836.07
个人所得税	86,979.78	76,453.25
各项基金	1,303.07	1,159.64
合计	6,865,063.17	30,278,389.24

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	435,639,087.27	465,814,075.53
合计	435,639,087.27	465,814,075.53

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 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
往来款	425,926,756.68	455,244,050.50
暂收保证金、押金及其他	9,712,330.59	10,570,025.03
合计	435,639,087.27	465,814,075.53

21、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	1,171,008.00	1,171,008.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	1,171,008.00	1,171,008.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，以本公司的雨花台区南京南站西片区绿地之窗商务广场 C-1 幢房产所有权提供抵押。

22、长期借款

(1) 长期借款的分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,659,792.00	6,830,800.00
担保借款		
合计	5,659,792.00	6,830,800.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，以本公司的雨花台区南京南站西片区绿地之窗商务广场 C-1 幢房产所有权提供抵押。

23、股本

股东名称	期初余额		本年度增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	515,000,000.00	100.00		515,000,000.00	100.00
合计	515,000,000.00	100.00		515,000,000.00	100.00

24、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	41,355,506.69			41,355,506.69
其他资本公积（接受捐赠）	500,000.00			500,000.00
合计	41,855,506.69			41,855,506.69

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	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						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,081,172.37	1,617,201.13				7,698,373.50
外币财务报表折算差额	6,081,172.37	1,617,201.13				7,698,373.50
其他综合收益合计	6,081,172.37	1,617,201.13				7,698,373.50

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	59,427,140.80			59,427,140.80
合计	59,427,140.80			59,427,140.80

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	552,531,039.72	482,721,399.29
本期增加	-124,134,194.18	76,181,245.50
其中：归属于母公司所有者净利润	-124,134,194.18	76,181,245.50
本期减少		6,371,605.07
其中：提取盈余公积		6,371,605.07
分配现金股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	428,396,845.54	552,531,039.72

28、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,644,500,194.17	6,585,341,958.22	10,081,981,409.78	9,799,942,975.75
其他业务	11,716,392.43		1,773,756.64	
合计	6,656,216,586.60	6,585,341,958.22	10,083,755,166.42	9,799,942,975.75

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,311,174.45	2,162,981.00
教育费附加	940,830.04	1,545,214.78
土地使用税	3,936.27	2,660.65
房产税	511,203.28	508,034.61
印花税及其他	914,122.16	1,509,843.38
合计	3,681,266.20	5,728,734.42

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,671,629.88	31,294,067.54
租赁费	8,179,159.73	13,037,273.70
业务招待费	284,329.23	736,905.35
运费	13,758,518.55	7,678,499.85
差旅费	556,007.38	1,098,409.34
折旧费	282,563.01	348,027.05
办公费	3,515,311.01	2,854,177.95
销售服务费	6,148,579.20	8,075,037.57
其他费用	3,909,749.6	5,048,492.56
合计	60,305,847.59	70,170,890.91

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,651,524.70	10,631,076.84
折旧	3,298,316.27	3,427,805.54
业务招待费	497,028.88	295,038.96
差旅费	533,106.33	568,181.40
长期待摊费用摊销	165,293.51	366,415.27
办公费	402,558.51	369,669.37
咨询服务费	431,139.35	1,057,466.06
无形资产摊销	86,015.64	100,837.04
其他费用	1,655,336.90	2,715,772.42
合计	17,720,320.09	19,532,262.90

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	55,880,603.05	54,612,497.80
减：利息收入	3,290,721.57	2,448,535.32
汇兑损失		927,516.54
减：汇兑损益	175,977.74	
手续费	1,966,521.46	653,130.15
合计	54,380,425.20	53,744,609.17

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
财政扶持资金	3,033,500.00	27,142.92
社保中心稳岗补贴	6,158.25	
税收返还	922.81	
合计	3,040,581.06	27,142.92

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品取得的投资收益	16.44	3,528.77
合计	16.44	3,528.77

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-62,959,614.94	
其他应收款坏账准备	-45,083,131.05	
合计	-108,042,745.99	

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-31,167,572.75
存货跌价准备	-2,608,570.81	-215,824.61
商誉减值准备		-1,145,632.13
合计	-2,608,570.81	-32,529,029.49

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-14,486.35	-11,195.12	-14,486.35

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
合计	-14,486.35	-11,195.12	-14,486.35

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	9,904,540.75		9,904,540.75
其他	269,508.38	915,751.15	269,508.38
合计	10,174,049.13	915,751.15	10,174,049.13

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,122.68	4,080.15	7,122.68
税收滞纳金及罚款支出	36,486.98	21,877.44	36,486.98
各项基金	16,223.96	19,254.61	16,223.96
合同违约金	25,000.00	115,614.80	25,000.00
其他	2,419,358.41	1,625,637.59	2,419,358.41
合计	2,504,192.03	1,786,464.59	2,504,192.03

40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,850,894.31	33,006,501.91
递延所得税费用	-44,044,118.42	-6,849,013.35
合计	-40,193,224.11	26,157,488.56

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	-165,168,579.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,292,144.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	550,374.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
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	548,545.93
其他	
所得税费用	-40,193,224.11

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	3,040,581.06	27,142.92
收取的银行利息	3,290,721.57	2,448,535.32
往来款项	30,043,974.32	59,083,430.18
合计	36,375,276.95	61,559,108.42

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的运费	13,758,518.55	7,678,499.85
支付的业务招待费	781,358.11	1,031,944.31
支付的办公费	3,917,869.52	3,223,847.32
支付的差旅费	1,089,113.71	1,666,590.74
支付的手续费	1,966,521.46	653,130.15
往来款项	126,012,450.00	79,854,492.18
支付的销售服务费	6,148,579.20	8,075,037.57
支付的租赁费	8,234,339.39	13,245,901.05
支付的其他	7,070,629.57	6,179,797.66
合计	168,979,379.51	121,609,240.83

43、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-124,975,355.14	75,097,938.35
加：信用减值损失	108,042,745.99	
资产减值损失	2,608,570.81	32,529,029.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,580,879.28	3,775,832.59
无形资产摊销	97,017.42	92,346.44

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,504,305.68	4,570,171.93
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）	14,486.35	11,195.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,122.68	4,080.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	55,705,868.37	54,612,497.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-16.44	-3,528.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,044,118.42	-6,849,013.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,273,471.95	-262,345,379.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,191,131.07	-400,243,483.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	184,985,247.19	-26,663,067.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,062,150.75	-525,411,380.14
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	68,749,643.82	103,268,613.86
减：现金的期初余额	103,268,613.86	572,751,253.80
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	-34,518,970.04	-469,482,639.94

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,749,643.82	103,268,613.86
其中：库存现金	165,196.55	78,477.18
可随时用于支付的银行存款	68,584,447.27	103,190,136.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	68,749,643.82	103,268,613.86

44、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	102,000,000.00	其他货币资金等保证金
固定资产-房屋建筑物	20,929,459.85	抵押

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,724,162.56	6.9762	46,909,102.85
应收账款			
其中：美元	1,628,819.85	6.9762	11,362,973.04
应付账款			
其中：美元	6,343.61	6.9762	44,254.29

六、合并范围的变更

1、其他原因导致的合并范围变动

名称	归属母公司权益比例	备注
马鞍山德乐通信技术有限公司	100%	公司注销

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京德旭通信科技发展有限公司	北京市	北京市	贸易业	1000 万元人民币	100.00		出资设立
江苏德翼通信技术有限公司	南京市	南京市	贸易业	500 万人民币	100.00		出资设立
常州德乐信息科技有限公司	常州市	常州市	贸易业	100 万元人民币	100.00		非同一控制下合并
泰州德乐通讯科技发展有限公司	泰州市	泰州市	贸易业	100 万元人民币	100.00		非同一控制下合并

子公司全称	主要经营	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
无锡德乐科技有限公司	无锡市	无锡市	贸易业	208 万元人民币	100.00		出资设立
张家港德乐通讯设备有限公司	张家港市	张家港市	贸易业	100 万元人民币	100.00		出资设立
江西德乐科技发展有限公司	上饶市	上饶市	贸易业	200 万元人民币	95.00	5.00	出资设立
江苏标的通信科技有限公司	南京市	南京市	贸易业	1000 万元人民币	100.00		出资设立
德乐集团(香港)有限公司	中国·香港	中国·香港	贸易业	港币 100 万元	100.00		出资设立
江苏德融通讯科技有限公司	南京市	南京市	贸易业	1000 万元人民币	100.00		出资设立
江苏德旺商业保理有限公司	南京市	南京市	金融业	5000 万人民币	100.00		出资设立
南京德平信息技术有限公司	南京市	南京市	服务业	500 万元	100.00		出资设立
安徽省合龙胜科技有限公司	合肥市	合肥市	贸易业	2000 万元人民币	51.00		出资设立
广州合酷胜通信科技有限公司	广州市	广州市	贸易业	2000 万元人民币	51.00		出资设立
合龙胜通信科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	贸易业	1500 万元人民币	51.00		出资设立

(2) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(3) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

2、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

3、报告期，未发生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。

八、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) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			3,996,000.00	3,996,000.00
(四) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额			3,996,000.00	3,996,000.00

2、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

无。

3、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

其他权益工具投资公司核算的为非上市公司股权投资，被投资单位投后无新一轮融资且经营情况在原投资预期情况内，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

2、关联方

(1) 公司的最终实际控制人

母公司	注册地址	持股比例	表决权比例
苏州胜利精密科技股份有限公司	苏州市	100.00%	100.00%

(2) 本公司子公司

合并报表范围内的子公司的详细情况参见本附注七在“其他主体中权益的披露”之 1。

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
陈铸	法定代表人
香港智诚光学科技有限公司	同一实际控制人
安徽胜利精密制造科技有限公司	同一实际控制人
胜利科技（香港）有限公司	同一实际控制人

3、关联方交易

(1) 采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港智诚光学科技有限公司	采购商品		189,972,563.39

(2) 销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港智诚光学科技有限公司	销售商品	12,562,743.74	77,358,017.49
安徽胜利精密制造科技有限公司	销售商品		86,943,701.47

(3) 支付资金占用费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	资金占用费	23,193,203.05	19,441,719.10

(4) 关联方为公司银行借款提供保证担保

关联方名称	借款人	贷款机构	借款余额	保证期限
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	民生银行	16,000,000.00	2019年9月9日至 2020年3月9日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	民生银行	20,000,000.00	2019年10月8日至 2020年4月8日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	民生银行	24,000,000.00	2019年9月12日至 2020年3月12日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	30,000,000.00	2019年11月15日至 2020年11月15日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	30,000,000.00	2019年1月2日至 2020年1月2日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	49,500,000.00	2019年1月2日至 2020年1月2日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	60,000,000.00	2019年5月24日至 2020年5月24日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	50,000,000.00	2019年6月17日至 2020年6月17日

关联方名称	借款人	贷款机构	借款余额	保证期限
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	50,000,000.00	2019年6月20日至 2020年6月19日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	南京银行	30,000,000.00	2019年10月22日至 2020年10月19日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	广发银行	39,000,000.00	2019年1月22日至 2020年1月21日
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	南京德乐科技有限公司	广发银行	11,000,000.00	2019年4月29日至 2020年4月28日
合计			409,500,000.00	

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	苏州胜利精密制造科技股份有限公司	382,697,581.10		420,004,378.05	
其他应付款	胜利科技（香港）有限公司	37,499,739.80		35,239,672.45	
预收账款	香港智诚光学科技有限公司			8,918,181.95	
预付账款	香港智诚光学科技有限公司	36,771,245.76		33,289,299.18	

十、或有事项

截止报告日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止报告日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、本公司全资子公司江西德乐科技发展有限公司于2015年2月起不再营业，但尚未办理注销手续。2016年10月公司被吊销营业执照。

十四、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
半年以内	56,598,597.02
半年至一年	24,930,760.65
一至二年	148,222,888.47
二至三年	220,557,122.11
三至四年	663,127.37
四至五年	707,559.34
五年以上	3,029,771.94
合计	454,709,826.90

(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	454,709,826.90	100.00	85,698,416.78	18.85	369,011,410.12
组合一按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	454,709,826.90	100.00	85,698,416.78	18.85	369,011,410.12
合计	454,709,826.90	100.00	85,698,416.78	18.85	369,011,410.12

(续)

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	634,473,131.38	100.00	29,966,242.88	4.72	604,506,888.50
组合一按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	634,473,131.38	100.00	29,966,242.88	4.72	604,506,888.50
合计	634,473,131.38	100.00	29,966,242.88	4.72	604,506,888.50

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	56,598,597.02	282,992.99	0.5

半年至一年	24,930,760.65	498,615.21	2
一至二年	148,222,888.47	14,822,288.85	10
二至三年	220,557,122.11	66,167,136.63	30
三至四年	663,127.37	331,563.69	50
四至五年	707,559.34	566,047.47	80
五年以上	3,029,771.94	3,029,771.94	100
合计	454,709,826.90	85,698,416.78	18.85

确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有相同或类似信用风险。

(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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	29,966,242.88	60,867,824.97		5,135,651.07		85,698,416.78
合计	29,966,242.88	60,867,824.97		5,135,651.07		85,698,416.78

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,135,651.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏元烽通讯设备有限公司	货款	2,277,374.39	预计无法收回	公司内部审批	否
南通八连星通讯设备有限公司	货款	2,601,584.87	预计无法收回	公司内部审批	否
合计		4,878,959.26			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 157,516,590.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,711,052.21 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	388,838,256.74	167,134,406.13
合计	388,838,256.74	167,134,406.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
一年以内	351,917,978.36
一至二年	39,181,856.17
二至三年	6,416,187.03
三至四年	896,312.62
四至五年	558,223.27
五年以上	1,688,028.76
合计	400,658,586.21

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
保证金	10,098,775.99	8,819,114.48
往来款	390,559,810.22	165,431,691.47
合计	400,658,586.21	174,250,805.95

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	7,116,399.82			7,116,399.82
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	41,098,530.94			41,098,530.94
本期转回				
本期转销				
本期核销	36,394,601.29			36,394,601.29
其他变动				
2019年12月31日余额	11,820,329.47			11,820,329.47

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	7,116,399.82	41,098,530.94		36,394,601.29		11,820,329.47
合计	7,116,399.82	41,098,530.94		36,394,601.29		11,820,329.47

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,394,601.29

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京天联华建通信科技发展有限公司	往来款	36,360,000.00	诉讼, 被执行人无执行能力	公司内部审批	否
合计		36,360,000.00			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
江苏德融通讯科技有限公司	往来款	261,844,461.40	一年以内	65.35	
南京美通通讯科技有限公司	往来款	36,387,500.00	一年以内	9.08	1,819,375.00
深圳易方数码科技股份有限公司	往来款	35,000,000.00	一至二年	8.74	3,500,000.00
中域电讯连锁集团股份有限公司	往来款	25,691,840.00	一年以内	6.41	1,284,592.00
北京德旭通信科技发展有限公司	往来款	6,988,036.84	一年以内	1.74	
合计		365,911,838.24		91.32	6,603,967.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,013,400.00	500,000.00	172,513,400.00	173,013,400.00	500,000.00	172,513,400.00
合计	173,013,400.00	500,000.00	172,513,400.00	173,013,400.00	500,000.00	172,513,400.00

4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,340,138,716.94	5,311,993,443.29	7,351,296,429.03	7,109,096,779.40
其他业务				
合计	5,340,138,716.94	5,311,993,443.29	7,351,296,429.03	7,109,096,779.40

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目(损失为负数)	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,609.03	-15,275.27
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,040,581.06	27,142.92
委托他人投资或管理资产的损益	16.44	3,528.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,676,979.78	-866,633.29
其他		
非经常性损益合计	10,695,968.25	-851,236.87
减：所得税费用影响额	2,704,500.32	-212,809.22
少数股东损益影响额	-65,422.18	
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	8,056,890.11	-638,427.65

南京德乐科技有限公司

2020 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)

编号 320100000201912190008



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 郭澳 骆亮 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、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

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



2019年12月19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



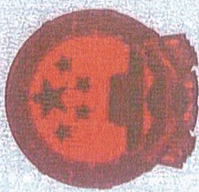
证书序号:000371

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。



发证时间:二〇一二年十二月八日
证书有效期至:二〇一三年十二月八日



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:	320000010
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

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》。



发证机关: 江苏省财政厅
二〇一三年十二月十一日
中华人民共和国财政部制

证书编号: 320500040005
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: 1994 年 06 月 17 日
Date of Issuance

2019年4月22日



姓名: 史文明
Full name: 史文明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-09-15
Date of birth: 1968-09-15
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
身份证号码: 320511196809152059
Identity card No.:



史文明(320500040005)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

姓名	谢文彬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-07-03
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
Working unit	
身份证号码	320483198407032113
Identity card No.	

证书编号: 320000104826
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: 2016 年 03 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



谢文彬(320000104826)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会