

公司代码：600589

公司简称：广东榕泰

# 广东榕泰实业股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨宝生、主管会计工作负责人郑创佳及会计机构负责人（会计主管人员）罗海雄声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	131

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司或广东榕泰	指	广东榕泰实业股份有限公司
第一大股东、榕泰瓷具、 控股股东	指	广东榕泰高级瓷具有限公司
兴盛化工	指	揭阳市兴盛化工原料有限公司
ML 氨基复合材料/ML 复合 新材料/ML 材料	指	指公司在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂 M 和助剂 L 而开发出的新一代树脂基功能复合新材料，化学名称“高聚氨基复合物”，为氨基复合材料升级换代产品。
甲醛	指	一种化工原料，无色气体，有刺激性气味，用作农药和消毒剂，也用于制造酚醛树脂、脲醛树脂等，ML 氨基复合材料的生产原料之一，公司使用的是其 37% 水溶液。
甲醇	指	一种化工原料，俗称木酒精，无色易挥发和易燃的液体，用于制造甲醛和农药，为甲醛项目的主要生产原料。
苯酐	指	邻苯二甲酸酐，一种重要的有机化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药，为增塑剂的主要生产原料。
增塑剂	指	添加到聚合物体系中能使聚合物体系的可塑性增加的物质。
二辛酯/DOP	指	又名邻苯二甲酸二辛酯，简称 DOP。是通用型增塑剂，主要用于聚氯乙烯的加工、还可用于化地树脂、醋酸树脂、ABS 树脂及橡胶等高聚物的加工，也可用于造漆、染料、分散剂等、DOP 增塑的 PVC 材料（成份为聚氯乙烯）可用于制造人造革、农用薄膜、包装材料、电缆等。
DBP	指	邻苯二甲酸二丁酯
DINP	指	邻苯二甲酸二异壬酯
乌洛托品	指	又名六亚甲基四胺，主要用作树脂和塑料的固化剂、氨基塑料的催化剂和发泡剂、橡胶硫化的促进剂（促进剂 H）、纺织品的防缩剂等。
森华易腾或北京森华	指	北京森华易腾通信技术有限公司，公司于 2016 年 1 月 18 日完成对其全资收购。
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），为用户提供包括申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务
云计算	指	一种按使用量付费的模式，提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池。
CDN	指	内容分发加速网络业务（Content Delivery Network），指通过在现有的互联网中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，改善网络的传输速度，解决互连网络拥挤的状况，从技术上解决由于网络带宽小、用户访问量、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东榕泰实业股份有限公司
公司的中文简称	广东榕泰
公司的外文名称	GUANGDONG RONGTAI INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	GUANGDONG RONGTAI
公司的法定代表人	杨宝生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宝生	郑耿虹
联系地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
电话	0663-3568053	0663-3568053
传真	0663-3568052	0663-3568052
电子信箱	600589@rongtai.com.cn	600589@rongtai.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路1号
公司注册地址的邮政编码	522000
公司办公地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
公司办公地址的邮政编码	515500
公司网址	WWW.GDRONGTAI.CN
电子信箱	600589@rongtai.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广东榕泰	600589	

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	465,819,681.56	718,568,845.70	-35.17
归属于上市公司股东的净利润	18,927,197.19	307,084,757.77	-93.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,794,750.37	74,548,311.68	-78.81
经营活动产生的现金流量净额	-518,259,772.09	-240,802,420.61	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,645,322,726.27	2,626,401,450.36	0.72
总资产	4,656,733,473.86	4,353,701,242.70	6.96

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.027	0.435	-93.79
稀释每股收益(元/股)	0.027	0.435	-93.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.022	0.106	-79.25
加权平均净资产收益率(%)	0.007	9.2	减少9.193个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.006	2.23	减少2.224个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,000,000.00	堤围拆迁补助
委托他人投资或管理资产的损益	744,861.55	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	疫情捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	370.00	税控费返还
所得税影响额	-552,784.73	

合计	3,132,446.82
----	--------------

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主营业务

公司的主营业务为化工材料和互联网综合服务。化工材料方面主要为从事氨基复合材料（新材料）、苯酚及增塑剂等化工材料的生产和销售。公司是当前国内外氨基复合材料生产与销售的龙头企业，拥有生产 ML 氨基复合材料的自主知识产权，具备较强的研发和创新能力。互联网综合服务是公司全资子公司森华易腾的业务，主要包括互联网数据中心（IDC）、云计算、CDN 等业务。

##### (二) 公司经营模式

##### 1、化工材料方面

##### (1)、采购模式

公司采购部根据生产管理部提供的生产需求计划，编制年（月）度采购计划。需求和生产计划采取循环采购的方式，正常情况下，针对主要生产原材料，本公司保证有一至三个月的安全库存。

##### (2)、生产模式

公司主要采取以销定产和零星产销相结合的销售模式。本公司供销部根据客户需求计划制定业务需求给生产管理部，生产管理部根据业务需求及库存状况制定出月产计划及周生产计划，各生产单位根据生产计划和生产产品型号要求指令实施生产。

##### (3)、销售模式

公司与客户签订销售合同时，主要采取两种合同方式：一种是与顾客签订年度供销框架合同，订单期限一般为一年，先行确定一年内的供货品种和总供货量，具体交货时，根据客户提供的出货计划以及预估信息作为生产安排的基础，根据顾客提供的计划进行出货；另外一种是接收到顾客的订单，对于订单进行评审，双方签订合同后，通知生产管理部门安排生产，最后根据合同或者顾客要求进行安排出货。

##### 2、互联网综合服务方面

##### (1)、IDC

森华易腾经过多年的业务发展，专注于互联网娱乐行业（包括音乐、视频、游戏、电子商务、APP）客户资源的积累，主要为互联网娱乐行业相关客户提供 IDC 及其增值服务。

森华易腾在整个 IDC 业务链条中的角色如下表所示：

序号	业务角色	业务描述
1	基础电信运营商	提供基础网络和带宽。目前，我国电信行业包括中国电信、中国移动和中国联通三大基础电信运营商。三大运营商同时能提供移动、固话以及互联网等各种服务
2	IDC 服务提供商 (森华易腾角色)	掌握 IDC 相关增值服务的关键技术，通过租用电信运营商的网络、带宽和机房，为内容提供商提供主机托管等 IDC 及增值服务。
3	互联网内容提供商	互联网内容提供商，主要包括门户网站，视频音频媒体网站，网络游戏网站，在线软件，电子商务网站及企业应用、APP 等，为 IDC 服务提供商的下游客户
4	互联网终端用户	即为最终网民，通过电信运营商的基础网络接入互联网，享受内容提供商提供的浏览网页、视频点播、直播、下载、游戏、网上购物等服务，间接使用互联网业务平台服务，是服务的最终用户

依托于 IDC 平台，森华易腾对外提供防火墙、入侵检测系统、入侵防御系统、漏洞扫描、分布式拒绝服务(DDoS:Distributed Denial of Service)攻击等硬件级安全支持；提供操作系统、

数据库、Apache 等系统、应用级服务；提供端口备份、域名系统解析、电力扩容等基础服务；提供 7x24 小时网络监控服务。针对大型定制客户，森华易腾成立专门代维团队，全方位接管客户运维需求，为客户提供个性化、全面的定制服务。。

### (2)、云计算

2012 年，森华易腾完成云计算布局，并正式对外提供公有云服务，经过多年的研发运营，森华云已经成长为集多功能、高可用、全服务的成熟公有云。

森华云平台采用 Openstack 技术搭建，云主机服务于 2016 年 3 月份通过数据中心联盟可信云认证。森华云主机能够实现秒级创建、秒级计费，各项服务组件及操作均达到秒级响应，数据持久性超过 99.9999%。森华云加速服务采用融合架构，通过领先的监控及调度技术，为客户提供优质的 CDN 服务节点资源，保障服务质量。

### (3)、CDN

森华易腾 CDN 运营管理平台，能够监控及管理行业多家服务商的节点资源，通过高效的资源调度算法，优选链路，提升用户体验。

## (三) 行业情况

### 1、化工材料方面

近年来，公司所处的化工原材料及化学制品行业受国内经济结构调整、行业产能过剩影响，行业固定资产投资速度放缓。公司主打产品氨基复合材料（新材料）的下游客户主要为出口导向型企业，产品的市场需求量仍将可能保持较长时间段内在低位徘徊。受下游客户需求整体平淡影响，要求企业必须生产出更加优质的产品和更加高品质的服务才能适应市场的需求，而国内化工行业整体格局也将向更加节能环保，向产品功能化和生产基地大型化一体化转变。

### 2、互联网综合服务方面

我国 IDC 行业正处于高速发展的阶段。近几年，政府不断加强政策引导、开放 IDC 牌照，同时移动互联网、视频、游戏等新兴行业发展迅速，推动 IDC 行业高速发展。2020 年 3 月 4 日，中央政治局常委会将数据中心建设列入“新基建”范畴，将调动民间投资积极性。

云计算将成为下一代互联网数据中心发展的核心技术及主要方向，该技术可实现数据中心虚拟化地利用资源，极大地提供了互联网和传统企业的 IT 系统运营效果，并最大化地利用已有物理资源，节省用户投资。

在国家“宽带中国”战略，以及互联网视频，电子商务，云计算，移动 4G、5G 发展的带动下，国内 CDN 行业和 IDC 的需求正持续保持高速增长态势。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、化工材料

公司拥有 ML 氨基复合材料（高聚氨基复合物）专利，拥有 ML 氨基复合材料生产的自主知识产权，生产配方和工艺流程的发明专利已获国家专利局授权（专利号：ZL991162684）。公司自主创新的 ML 氨基复合材料与传统配方生产的氨基复合材料比较，各项机械物理性能和卫生指标明显提高，它有效地改善和提高了传统氨基复合材料下游制品的质量水平，其生产成本比传统氨基复合材料降低了 20%。ML 氨基复合材料独创的配方和生产工艺使其具有明显的性能价格竞争优势，极大的提升了我国氨基塑料制品在国际市场上的竞争力。

### 2、互联网服务业务

森华易腾经营 IDC 业务十多年，具有行业领先的技术储备及服务经验，多次荣获如“2015-2016 年度数据中心优秀运营服务单位”和“2015-2016 年度数据中心行业优秀创新企业”等在内的多个行业大奖。目前森华易腾拥有多项软件著作权，包括《森华易腾 IDC 数据管理中心管理软件 V1.0》、《森华易腾云计算管理系统 V1.0》、《森华带宽优化系统 V1.0》、《森华监控管理软件 V1.0》等上述软件著作权均为与数据中心运营、管理，网络资源调配、网络监控密切相关的技术，森华易腾掌握的上述核心技术是公司为客户提供优质、专业服务的基础。



森华易腾自主研发的产品各项指标均处于行业领先水平，其中森华易腾 IDC 产品采用独创的双层环网技术，实现了 IDC 业务及传输业务的分离，能够保证客户业务在各种复杂的网络情况下依然顺畅运行。森华云平台采用 Openstack 技术搭建，云主机服务于 2016 年 3 月份通过数据中心联盟可信云认证。森华云主机能够实现秒级创建、秒级计费，各项服务组件及操作均达到秒级响应，数据持久性超过 99.9999%。森华云加速服务采用融合架构，通过领先的监控及调度技术，为客户提供优质的服务节点资源，保障服务质量。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，由于受新冠疫情影响，加上世界单边贸易主义抬头，世界其他主要经济体的经济仍然处于低迷状态；国内经济下行压力仍然较大，社会资金成本仍然偏高，融资环境仍然偏紧。公司积极加强营销工作，加强财务资金管理，严控开支，并继续推进张北榕泰数据中心的建设规划相关工作，力促公司经营恢复向好。

报告期内，公司的经营业绩下滑，截至 2019 年 6 月 30 日，实现营业收入为 465,819,681.56 元，比上年同期下降 35.17%；归属于上市公司股东的净利润 18,927,197.19 元，比上年同期下降 93.84%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 15,794,750.37 元，比上年同期下降 78.81%。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	465,819,681.56	718,568,845.70	-35.17
营业成本	348,319,440.81	515,716,598.41	-32.46
销售费用	6,252,847.84	9,014,673.84	-30.64
管理费用	36,184,781.60	35,908,805.35	0.77
财务费用	42,387,796.69	45,319,999.79	-6.47
研发费用	14,058,352.33	24,407,387.31	-42.40
经营活动产生的现金流量净额	-518,259,772.09	-240,802,420.61	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-420,063,667.55	-464,020,324.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	178,397,115.69	53,973,736.90	230.53

营业收入变动原因说明:由于受新冠疫情影响，加之国际贸易下滑，公司下游客户特别是产品出口客户需求下降，综合造成公司营业收入同比下降。

营业成本变动原因说明:由于营业收入下降，同比造成营业成本下降。

销售费用变动原因说明:由于受新冠疫情影响，销售人员营销活动减少，造成销售费用下降。

管理费用变动原因说明:公司管理费用同比基本持平。

财务费用变动原因说明:由于公司有息债务规模比上年同期有所减少且综合利率有所下降综合造成财务费用同比有所下降。

研发费用变动原因说明:由于公司本年研发活动有所减少造成研发费用同比下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于本年子公司开展保理业务支出其他与经营活动有关的现金，加上本期营业收款差于去年同期，综合造成本期经营活动现金流量净额净流出同比数额增加较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司投资活动产生的现金流量净额与上年同期基本持平。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于公司本期增加债务融资及增加存入融资保证金综合造成筹资活动产生的现金流量净额同比增加较多。

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	289,135,120.60	6.16	544,581,790.49	9.65	-46.91	货币资金本期期末数比上年同期期末数同比下降 46.91%系由于本期投资支出有所增加所致。
应收票据	4,835,201.00	0.10	50,399,157.00	0.89	-90.41	应收票据本期期末数比上年同期期末数同比下降 90.41%系由于本期期末持有的应收票据同比减少造成。
商誉	322,321,211.92	6.86	1,051,754,321.08	18.64	-69.35	商誉本期期末数比上年同期期末数同比下降 69.35%系由于上年度末因子公司森华易腾业绩不及预期计提了大额商誉减值准备所致。
长期待摊费用	2,545,679.21	0.05	4,091,332.04	0.07	-37.78	长期待摊费用本期期末数比上年同期期末数同比下降 37.78%系由于本期期末长期待摊费用数据因摊销减少所致。
递延所得税资产	20,750,353.79	0.44	33,553,490.45	0.59	-38.16	递延所得税资产本期期末数比上年同期期末数同比下降 38.16%系由于本期期末递延所得税款减少所致。
其他非流动资产	254,300,511.00	5.41	73,560,020.40	1.30	245.70	其他非流动资产本期期末数比上年同期期末数同比增加 245.7%系由于本期张北工程建设定制预付设备款增加所致。
应付账款	81,869,188.76	1.76	21,986,857.75	0.39	272.36	应付账款本期期末数比上年同期期末数同比增加 272.36%主要是由于本期子公司森华易腾应付账款增加所致。
预收款项	24,195,504.49	0.52	11,627,081.52	0.21	108.10	预收款项本期期末数比上年同期期末数同比增加 108.10%主要是由于本期公司对新客户预收的款项增加所致。
应付职工薪酬	1,826,377.95	0.04	3,103,060.11	0.06	-41.14	应付职工薪酬本期期末数比上年同期期末数同比减少 41.14%主要是由于本期末应付职工薪酬减少所致。

其他流动负债	0.00	0.00	208,141,000.00	3.69	-100.00	其他流动负债本期期末数比上年同期期末数同比减少 100.00%系由于上年同期未有未付银行 PPN 债券而本期期末没有造成。
长期借款	343,200,000.00	7.31	103,400,000.00	1.83	231.91	长期借款本期期末数比上年同期期末数同比增加 231.91%系由于本期子公司张北榕泰增加了长期借款所致。
长期应付款	65,173,402.39	1.39	170,779,110.70	3.03	-61.84	长期应付款本期期末数比上年同期期末数同比减少 61.84%系由于本期公司因融资租赁形成的长期应付款减少所致。
未分配利润	470,311,487.56	10.01	1,328,536,351.80	23.55	-64.60	未分配利润本期期末数比上年同期期末数同比减少 64.6%系由于公司上年度因因商誉减值大幅亏损导致未分配利润减少所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项目	2020.06.30	受限原因
货币资金	189,205,548.73	票据保证金及融资保证金
固定资产	281,531,265.86	借款抵押物
无形资产	43,526,125.62	借款抵押物
长期股权投资	50,000,000.00	质押
合计	564,262,940.21	

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用  不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司全资子公司北京森华经营自 2018 年 11 月 16 日鲁谷机房网络中断后导致北京森华的多线 BGP 带宽的服务优势被削弱，并逐步显现影响经营业绩。中断之初北京森华已采取一系列措施避免客户业务中断以及维持现有客户，比如采取通过自建的二层环网将非鲁谷机房客户的联通流量

切换到电信和移动出口，鲁谷机房的客户切换到单联通出口等方式避免客户流失。鲁谷机房网络中断初期，暂未对北京森华的经营情况造成重大不利影响，对北京森华 2018 年年度的营业收入和利润不会造成影响。2019 年 5 月之前未有客户搬出，直到 2019 年 5 月底，北京鲁谷机房仍未恢复联通出口带宽问题，才陆续出现客户终止合作的要求，北京森华为了维持现有客户，对尚未搬走的在网客户采取了一系列措施（如降价、减免服务费、免费延长服务期等），尽力维持和原有客户的合作关系。在鲁谷机房网络中断以及公司销售政策的调整等多方面因素的综合影响下，最终导致北京森华的经营业绩下降。目前上述事项的影响已趋于平息。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

受新冠肺炎疫情及国际经济形势影响，公司化工材料方面的下游（以出口为导向的企业）需求下降；互联网服务方面，受前期鲁谷机房网络中断影响，导致公司多线带宽服务优势减弱及没有自有机房制约公司业务发展因素影响，预计年初至下一报告期的累计净利润与上年同期相比有较大程度下滑。敬请投资者注意投资风险。

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（粤调查字 20066 号），目前调查工作仍在进行过程中，尚未有结论性意见。公司将积极配合中国证监会的调查工作。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，如公司因前述立案调查事项被中国证监会最终认定构成信息披露重大违法违规行为，公司股票将存在可能被实施退市风险警示或暂停上市或其他处理情形的风险；如公司所涉及的立案调查事项最终未被中国证监会认定存在重大违法行为，公司股票将不会因此存在可能被实施退市风险警示或暂停上市的风险。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-08-14	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）	2020-08-15

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

## 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

无

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	不再从事与公司同一或同类产品的生产经营,从而避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争,不利用其对公司的控股或控制关系进行损害公司和公司其它股东利益的经营活 动。	长期	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	分红	广东榕泰实业股份有限公司	1、公司采取现金、股票股利或者二者相结合的方式分配利润,优先采用现金分红的利润分配方式。 2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定,如无重大投资计划或重大现金支出发生,公司在当年	2018年度至2020年度	是	是		

			<p>盈利且累计未分配利润为正且现金流充裕的前提下,未来三年</p> <p>(2018-2020年)每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可分配利润的10%。3、在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下,未来三年</p> <p>2018-2020年)公司原则上每年度进行一次现金分红。经公司董事会提议,股东大会批准,也可以进行中期利润分配 4、未来三年</p> <p>(2018-2020年)公司在经营情况良好,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,可以在满足上述现金分红的条件下,提出股票股利分配预案。</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、公司董事会对审计机构出具的保留意见的审计报告表示尊重，并提请投资者注意投资风险。

2、公司与广东国华签订的9,000万元机电设备采购合同系用于张北榕泰数据中心项目建设。由于疫情原因，相关设备的采购销售、道路运输、人员复工均受较大影响。为提高资金使用效率，经协商一致，除广东国华已采购的机电设备金额外，已退回公司款项8,000万元，公司将视项目进展情况安排后续采购。报告期内，公司与供应商往来主要系正常采购、季节性和专用性特征明显的大宗原材料预付款以及为满足流动资金贷款需委托支付的放款流程而发生。

3、森华易腾流量监控系统保存时间太短，根据今年审计意见，我们将敦促子公司使用CACTI系统对所有流量客户的保存18个月的流量图，达到与业务系统数据年度过程中的匹配。

4、截至本报告日，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。立案后，公司全体人员全力配合监管部门的调查，及时、完整地提供相关资料。公司将会以此为鉴，汲取经验教训，进一步强化公司信息披露规范性。

针对上述导致大华会计师形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，并将积极采取有效措施，努力降低相关事项对公司产生的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用

审计机构对公司2019年度内部控制评价报告中列明，北京森华信息系统控制存在缺陷为财务报告内部控制重大缺陷，缺陷描述为“森华易腾业务信息存储有效期较短、信息系统备份不足，导致业务系统和相关内控制度的设计与执行与会计核算的相关要求存在一定脱节。”

针对上述问题，北京森华已积极落实将CACTI系统数据保存期限延长至18个月，相较于此前的存储期限，该系统的优化方案应该能够更好地满足公司董事会、股东会关于信息披露的常规需求，也应能为公司相关财务数据的确认提供一定的系统记录支持。该系统18个月存储期限优化方案运行已于2020年7月开始执行。公司将于2020年9-10月聘请审计机构对系统优化方案的实际运行情况做出进一步评估，评估内容包括但不限于：（1）CACTI系统优化方案的运行有效性：如能否达到预期目标，以及对产生信息的系统、信息的产生过程及相应的内部控制制度修订情况进行评估；（2）CACTI系统优化方案的运行效率、效果：如系统运行所消耗的各项资源是否显著增加，系统运行对组织结构和 workflows 的影响，公司在系统运行安全性、稳定性和效率、效果之间的权衡等；（3）CACTI系统优化方案运行结果对财务数据的影响。

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经2018年11月28日召开的公司第七届董事会第十九次会议审议通过及2018年12月14日召开的公司2018年三次临时股东大会批准，公司将全资子公司揭阳市佳富实业有限公司100%的股权转让给关联方企业广东宝基投资有限公司（以下简称“宝基投资”）。至2019年6月28日，公司共收到宝基投资的第一笔股权转让款22,640.772万元，占本次交易价款的30%，符合双方签订的《股权转让协议》约定。（详见2019年6月29日公司在上交所及中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报的相关公告。）至2020年8月12日，宝基投资尚未支付第二笔股权转让交易价款，根据《股权转让协议》约定，如宝基投资任一期的转让款逾期支付，则按照逾期款项计算逾期利息，利率按照人民银行公布的同期同类贷款利率上浮30%执行，公司将根据《股权转让协议》约定按照前述标准计算逾期利息。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

公司名称	污染物名称	排放方式	排放口分布	排放口数量	主要特征污染物	执行的污染物排放标准
广东榕泰实业股份有限公司	废气	连续	厂区内	3	烟尘、二氧化硫	广东省地方标准锅炉大气污染物排放标准(气)(DB-44/765-2010),B区标准
广东榕泰实业股份有限公司	废水	连续	厂区内排入市政污水处理管网。	1	化学需氧量(COD)、石油类、氨氮	广东省水污染物排放限值(水)(DB-44/26-2001),第二时段第一标准

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

公司配备日处理能力 500 吨污水处理池，排水系统包括生产污水、生活污水和地面雨水的排放，污水的排放实行清污分流。生产废水主要来自于公司的各生产装置。各生产装置的污水主要为设备和地面冲洗水和循环置换水，这部分污水根据生产工艺的要求收集进污水管道，进入厂区的污水处理池进行环保处理，达标排放。生产装置区道路的雨水及清净雨水收集后就近排入雨水排放系统。码头储罐区防火堤内产生的污水经污水管道进入污水处理池处理后排放，地面雨水经水封装置后排进雨水排放系统。生活污水汇集后经化粪池处理，就近排入生产、生活污水排放系统。

公司建有 3 台锅炉尾气脱硫设施，脱硫工艺采用双碱法脱硫工艺，除尘工艺采用湿法除尘法（重力喷雾、麻石水膜、文丘里、泡沫除尘法等），生产过程中产生的污染物（烟尘、二氧化硫）执行 VOL 治理标准，经过处理后满足排污要求再排入到大气中。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

√适用 □不适用

公司已通过项目建设的环境评价，文件号如下：粤环审{2009}37 号、粤环审{2009}38 号、粤环审{2009}43 号、粤环审{2009}44 号。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

公司编制了《突发环境事件应急预案》，并通过了揭阳市揭东区环境保护局的审核，备案号为：4452032016066M。公司每年开展突发环境事件应急预案演练不少于 2 次。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

报告期内，公司的水处理监测工作由揭阳市揭东区环境监测站负责定期和不定期检测，其他环境监测委托揭阳市粤峰环境监测有限公司不定期检测。

**6. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

1、2017 年 7 月 5 日财政部修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2、2019 年 9 月 19 日财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业合并财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度及以后期间的财务报表。

按照上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，公司需对原会计政策进行相应变更。

2020 年 6 月 22 日，公司召开第八届董事会第七次会议和第八届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，同意上述会计政策变更，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。具体情况如下：

**(一) 变更前采用的会计政策**

- 1、执行财政部于 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号—收入》
- 2、执行财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）

**(二) 变更后采用的会计政策**

- 1、执行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（2020 年 1 月 1 日起执行）
- 2、执行财政部于 2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。

**(三) 本次会计政策变更对公司的影响****1、新收入准则变更的影响**

在新收入准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并且对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引，变更的主要内容如下：

- (1) 将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；
- (2) 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- (3) 对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
- (4) 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新收入准则预计不会对公司收入、净利润、净资产、现金流量产生重大影响。

**2、合并财务报表格式变更的影响**

根据财政部于 2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）的规定，对 2018 年度的财务报表列报进行追溯调整，具体如下：

(1) 在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目；将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目；

(2) 在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整；

(3) 删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目。

该报表项目列报的调整对公司 2018 年及 2019 年经营成果均无影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,792
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
广东榕泰高级瓷具有限公司		137,717,274	19.56	0	质押	96,400,000	境内非国有法人
揭阳市兴盛化工原料有限公司		80,140,000	11.38	0	质押	60,060,000	境内非国有法人
高大鹏		56,266,804	7.99	0	质押	34,914,000	境内自然人
肖健		46,036,477	6.54	0	质押	32,430,000	境内自然人
杨宝生		6,475,713	0.92	0	无		境内自然人
陈伟利	-654,000	3,886,000	0.55	0	未知		境内自然人

上海明 法投资 管理有 限公司 —明法 价值成 长1期 私募投 资基金		2,245,200	0.32	0	未知	未知
华泰金 融控股 (香港) 有限公 司—自 有资金		2,090,050	0.30	0	未知	未知
华泰证 券股份 有限公 司		1,761,200	0.25	0	未知	未知
辛华		1,586,700	0.23	0	未知	境内 自然 人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
广东榕泰高级瓷具有限公司	137,717,274	人民币普通股	137,717,274			
揭阳市兴盛化工原料有限公司	80,140,000	人民币普通股	80,140,000			
高大鹏	56,266,804	人民币普通股	56,266,804			
肖健	46,036,477	人民币普通股	46,036,477			
杨宝生	6,475,713	人民币普通股	6,475,713			
陈伟利	3,886,000	人民币普通股	3,886,000			
上海明法投资管理有限公司—明法价值成长1期私募投资基金	2,245,200	人民币普通股	2,245,200			
华泰金融控股(香港)有限公司—自有资金	2,090,050	人民币普通股	2,090,050			
华泰证券股份有限公司	1,761,200	人民币普通股	1,761,200			
辛华	1,586,700	人民币普通股	1,586,700			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1) 上述股东中广东榕泰高级瓷具有限公司和揭阳市兴盛化工原料有限公司和杨宝生是一致行动人； 2) 其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况不详。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

√适用 □不适用

新控股股东名称	
新实际控制人名称	杨宝生
变更日期	2020-04-20
指定网站查询索引及日期	www.sse.com.cn;2020-04-22

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
杨宝生	董事	6,475,713	6,475,713	0	
高大鹏	董事	56,266,804	56,266,804	0	

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐罗旭	董秘	离任
李晓东	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2020年6月4日董事会秘书徐罗旭先生因个人原因辞去董事职务;2020年6月5日独立董事李晓东先生综合各种因素并经慎重考虑后申请辞去独立董事职务,鉴于李晓东先生的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一,根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》等相关规定,李晓东先生的辞职申请在公司2020年8月14日召开的2019年年度股东大会选举产生新的独立董事填补其空缺后生效。

**三、其他说明**

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		289,135,120.60	1,003,464,994.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		13,579,996.29	46,691,655.63
衍生金融资产			
应收票据		4,835,201.00	4,967,658.20
应收账款		769,928,186.76	671,913,274.74
应收款项融资			
预付款项		231,058,241.20	201,285,552.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		676,425,407.36	531,420,570.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		573,526,803.95	522,217,290.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		499,760,812.58	10,742.83
流动资产合计		3,058,249,769.74	2,981,971,739.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,974,550.01	3,975,578.92
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		564,912,200.54	553,952,788.82
在建工程		303,307,828.70	218,355,784.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		126,371,368.95	132,569,790.86
开发支出			
商誉		322,321,211.92	322,321,211.92
长期待摊费用		2,545,679.21	3,059,244.53
递延所得税资产		20,750,353.79	20,750,353.79
其他非流动资产		254,300,511.00	116,744,749.60
非流动资产合计		1,598,483,704.12	1,371,729,502.85
资产总计		4,656,733,473.86	4,353,701,242.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		942,500,000.00	899,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		343,000,000.00	305,000,000.00
应付账款		81,869,188.76	93,915,703.13
预收款项		24,195,504.49	32,147,551.73
合同负债			
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		1,826,377.95	3,046,647.70
应交税费		44,208,254.59	60,768,316.63
其他应付款		62,664,988.59	43,414,896.50
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		88,595,740.25	166,699,430.44
其他流动负债			
流动负债合计		1,588,860,054.63	1,603,992,546.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		343,200,000.00	43,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		65,173,402.39	65,923,402.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益		10,479,166.67	10,479,166.67
递延所得税负债		885,005.90	885,637.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		419,737,574.96	120,488,206.93
负债合计		2,008,597,629.59	1,724,480,753.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		704,033,281.00	704,033,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,294,080,339.36	1,294,080,339.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
一般风险准备			
未分配利润		470,311,487.56	451,390,211.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,645,322,726.27	2,626,401,450.36
少数股东权益		2,813,118.00	2,819,039.28
所有者权益（或股东权益）合计		2,648,135,844.27	2,629,220,489.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,656,733,473.86	4,353,701,242.70

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,926,237.18	717,179,524.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,700,000.00	3,357,398.20
应收账款		631,039,153.43	588,743,839.38
应收款项融资			
预付款项		94,300,589.68	78,605,912.12
其他应收款		549,475,239.40	804,903,425.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		573,526,803.95	522,217,290.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		496,075,212.50	
流动资产合计		2,583,043,236.14	2,715,007,389.89
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,275,974,550.01	1,275,975,578.92
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		548,446,162.53	534,199,321.19
在建工程		186,639,055.14	186,639,055.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		86,398,376.68	87,583,867.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,053,147.89	2,335,122.93
递延所得税资产		16,581,687.03	16,581,687.03
其他非流动资产		254,300,511.00	26,744,749.60
非流动资产合计		2,370,393,490.28	2,130,059,382.35
资产总计		4,953,436,726.42	4,845,066,772.24
<b>流动负债:</b>			
短期借款		942,500,000.00	899,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		343,000,000.00	305,000,000.00
应付账款		12,292,030.30	47,931,160.23
预收款项		19,843,663.06	21,624,454.72
合同负债			
应付职工薪酬		56,779.09	56,779.09
应交税费		41,075,511.95	48,898,696.75
其他应付款		236,222,926.40	96,273,517.53
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		88,595,740.25	166,699,430.44
其他流动负债			
流动负债合计		1,683,586,651.05	1,585,484,038.76
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		43,200,000.00	43,200,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		65,173,402.39	65,923,402.39
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		10,479,166.67	10,479,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,852,569.06	119,602,569.06
负债合计		1,802,439,220.11	1,705,086,607.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		704,033,281.00	704,033,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,294,077,700.01	1,294,077,700.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
未分配利润		975,988,906.95	964,971,565.06
所有者权益（或股东权益）合计		3,150,997,506.31	3,139,980,164.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,953,436,726.42	4,845,066,772.24

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		465,819,681.56	718,568,845.70
其中：营业收入		465,819,681.56	718,568,845.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		448,273,734.49	633,944,638.30
其中：营业成本		348,319,440.81	515,716,598.41
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		1,070,515.22	3,577,173.60
销售费用		6,252,847.84	9,014,673.84
管理费用		36,184,781.60	35,908,805.35
研发费用		14,058,352.33	24,407,387.31

财务费用		42,387,796.69	45,319,999.79
其中：利息费用		34,990,245.23	47,807,204.81
利息收入		525,283.57	6,134,848.77
加：其他收益			309,297.73
投资收益（损失以“-”号填列）		743,832.64	248,707,293.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,028.91	-4,717.58
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）		1,062,201.09	-811,527.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,351,980.80	332,829,271.27
加：营业外收入		3,000,370.00	
减：营业外支出		60,000.00	10,366.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,292,350.80	332,818,905.17
减：所得税费用		3,371,074.89	25,740,448.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,921,275.91	307,078,456.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,921,275.91	307,078,456.31
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（净亏损以“-”号填列）		18,927,197.19	307,084,757.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,921.28	-6,301.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		18,921,275.91	307,078,456.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,927,197.19	307,084,757.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,921.28	-6,301.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.027	0.435
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.027	0.435

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		291,475,057.86	536,880,111.40
减：营业成本		206,519,840.06	411,217,857.03
税金及附加		649,125.58	2,364,576.75
销售费用		3,871,418.54	5,561,011.69
管理费用		23,598,133.52	25,399,963.05
研发费用		11,192,110.85	21,139,093.79
财务费用		36,059,942.71	45,330,910.27
其中：利息费用		34,990,245.23	47,807,204.81
利息收入		386,780.10	6,109,412.38
加：其他收益			100,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,028.91	247,435,134.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,028.91	-4,717.58
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）		-1,237,798.91	-811,527.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,345,658.78	272,590,305.99
加：营业外收入		3,000,280.00	
减：营业外支出		60,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,285,938.78	272,590,305.99
减：所得税费用		268,596.89	16,012,645.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,017,341.89	256,577,660.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,017,341.89	256,577,660.59
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,017,341.89	256,577,660.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.016	0.364
（二）稀释每股收益（元/股）		0.016	0.364

法定代表人：杨宝生      主管会计工作负责人：郑创佳      会计机构负责人：罗海雄

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		391,305,502.19	642,184,583.51
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		11,377,273.66	13,407,924.01
经营活动现金流入小计		402,682,775.85	655,592,507.52
购买商品、接受劳务支付的现金		346,081,975.45	772,454,651.98
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			
支付给职工及为职工支付的现金		24,513,900.29	30,931,766.57
支付的各项税费		40,705,573.17	55,186,821.57
支付其他与经营活动有关的现金		509,641,099.03	37,821,688.01
经营活动现金流出小计		920,942,547.94	896,394,928.13
经营活动产生的现金流		-518,259,772.09	-240,802,420.61

量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,000,000.00	304,507,720.00
取得投资收益收到的现金		744,861.55	4,030,777.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		33,744,861.55	308,538,497.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,808,529.10	182,768,821.58
投资支付的现金		100,000,000.00	589,790,000.00
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		453,808,529.10	772,558,821.58
投资活动产生的现金流量净额		-420,063,667.55	-464,020,324.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		836,500,000.00	517,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			67,250,000.00
筹资活动现金流入小计		836,500,000.00	584,250,000.00
偿还债务支付的现金		571,103,690.19	482,594,058.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,402,745.23	47,682,204.81
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		45,596,448.89	
筹资活动现金流出小计		658,102,884.31	530,276,263.10
筹资活动产生的现金流量净额		178,397,115.69	53,973,736.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-759,926,323.95	-650,849,007.79
加：期初现金及现金等价物余额		859,855,895.82	1,051,546,289.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,929,571.87	400,697,281.86

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄



## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,948,107.87	496,949,234.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		340,013,976.11	6,109,412.38
经营活动现金流入小计		625,962,083.98	503,058,646.60
购买商品、接受劳务支付的现金		239,668,885.79	616,423,726.48
支付给职工及为职工支付的现金		13,609,859.00	14,876,246.00
支付的各项税费		20,209,634.38	28,003,122.35
支付其他与经营活动有关的现金		498,377,296.00	24,885,885.68
经营活动现金流出小计		771,865,675.17	684,188,980.51
经营活动产生的现金流量净额		-145,903,591.19	-181,130,333.91
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			226,407,720.00
取得投资收益收到的现金			2,758,618.53
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			229,166,338.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,755,761.40	160,376,469.60
投资支付的现金			396,114,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		265,755,761.40	556,490,469.60
投资活动产生的现金流量净额		-265,755,761.40	-327,324,131.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		536,500,000.00	517,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			67,250,000.00
筹资活动现金流入小计		536,500,000.00	584,250,000.00
偿还债务支付的现金		571,103,690.19	482,594,058.29

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,990,245.23	40,829,204.81
支付其他与筹资活动有关的现金		45,596,448.89	
筹资活动现金流出小计		651,690,384.31	523,423,263.10
筹资活动产生的现金流量净额		-115,190,384.31	60,826,736.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-526,849,736.90	-447,627,728.08
加：期初现金及现金等价物余额		573,570,425.35	833,482,971.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,720,688.45	385,855,243.46

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	704,033,281.00				1,294,080,339.36				176,897,618.35		451,390,211.65		2,626,401,450.36	2,819,039.28	2,629,220,489.64
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	704,033,281.00				1,294,080,339.36				176,897,618.35		451,390,211.65		2,626,401,450.36	2,819,039.28	2,629,220,489.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										18,921,275.91		18,921,275.91	-5,921.28	18,915,354.63	
(一) 综合收益总额										18,927,197.19		18,927,197.19	-5,921.28	18,921,275.91	
(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															



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	705,305,831.00				1,299,705,010.36				144,475,012.63		1,035,557,710.65		3,185,043,564.64	2,829,076.59	3,187,872,641.23
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	705,305,831.00				1,299,705,010.36				144,475,012.63		1,035,557,710.65		3,185,043,564.64	2,829,076.59	3,187,872,641.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											292,978,641.15		292,978,641.15	-6,301.46	292,972,339.69
(一)综合收益总额											307,084,757.77		307,084,757.77	-6,301.46	307,078,456.31
(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											-14,106,116.62		-14,106,116.62		-14,106,116.62



## 母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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	704,033,281 .00				1,294,077, 700.01				176,897,61 8.35	964,971,56 5.06	3,139,980, 164.42
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	704,033,281 .00				1,294,077, 700.01				176,897,61 8.35	964,971,56 5.06	3,139,980, 164.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										11,017,341 .89	11,017,341 .89
(一)综合收益总额										11,017,341 .89	11,017,341 .89
(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	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	975,988,906.95	3,150,997,506.31

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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	705,305,831.00				1,299,702,371.01				144,475,012.63	687,274,230.23	2,836,757,444.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	705,305,831.00				1,299,702,371.01				144,475,012.63	687,274,230.23	2,836,757,444.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										242,471,543.97	242,471,543.97
（一）综合收益总额										256,577,660.59	256,577,660.59
（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										-14,106,116.62	-14,106,116.62
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,106,116.62	-14,106,116.62
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	705,305,831.00				1,299,702,371.01				144,475,012.63	929,745,774.20	3,079,228,988.84

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2001年5月28日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）33号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为主板上市公司。公司在揭阳市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为91445200617431652Y的企业法人营业执照。截至2019年12月31日，股本为人民币704,033,281.00元。

#### 公司注册地和主要经营活动场所

广东省揭阳市新兴东二路1号、揭东县经济开发试验区内以西工业园东侧。

#### 公司所属行业性质

公司属于化工生产行业。

#### 公司主要经营活动

互联网数据中心；云计算业务；数据、信息技术开发；数据中心及云计算技术专业承包；信息系统集成；研发数字网络应用软件；计算机信息网络国际联网经营业务。生产、销售氨基塑料及制品，氨基复合材料及制品，甲醛溶液、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸脂类增塑剂（安全生产许可证有效期至2021年11月26日）；高分子材料的研究。国内贸易，货物进出口、技术进出口（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）。

#### 公司法定代表人

杨宝生。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
揭阳市天元投资有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
北京森华易腾通信技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
张北榕泰云谷数据有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳金财通商业保理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京云众林网络技术有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
北京飞拓新创通信技术有限公司	控股孙公司	二级	58.50	58.50

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

##### 1. 本期新增合并范围的子公司

名称	变更原因

名称	变更原因
北京飞拓新创通信技术有限公司	新增设立

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

### 2) 分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

公司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，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，公司全额确认该损失。

公司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，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，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本



金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

公司根据所管理金融资产的商业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：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的商业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，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括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，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利

率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (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）。

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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

1) 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。

2) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

##### 5. 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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，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。

##### 6. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，

应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为公司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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损

失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为违约风险较小的银行，信用评级较高，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低。	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期计量坏账准备
其他票据组合	包括除上述组合之外的其他票据。	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，编制应收票据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。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信



用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款，公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例做出最佳估计，以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行分类	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；  
包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

## 2. 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (10) 6.金融工具减值。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经

过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《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之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,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。

#### (4) 成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,改按权益法核算,并对该

剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投

资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

—公司报告期内投资性房地产为出租的商业用楼，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按房产使用年限和预计净残值率 5%计提折旧。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物及配套设施	直线法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	直线法	12-15	5%	6.33%-7.92%
运输设备	直线法	8	5%	11.88%
办公及电子设备	直线法	5-8	5%	11.88%-19.00%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- (2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、



印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## 24. 在建工程

适用 不适用

### 1. 在建工程初始计量

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

### 29. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及专利使用权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	产权证规定的使用期限	受益年限
软件及专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新审核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项申请书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目经审批正式确认立项后即进入开发阶段，开发阶段以《项目立项报告》上的立项时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

公司的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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授

予以按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 具体确认方法

公司业务分为化工板块及 IDC 板块。化工板块主要从事氨基塑料及制品、氨基复合材料及制品、甲醛溶液、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸脂类增塑剂的生产及销售。IDC 板块主要从事互联网数据中心业务。各类业务确认的具体方法如下：

(1) 化工板块业务：公司将产品出库，交付客户并取得客户签收确认。

(2) IDC 板块业务：公司已向客户提供完成当月的 IDC 综合服务，按照实际提供服务的种类、数量及合同规定的服务价格确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。



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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分为财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行的，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应

纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

（1）融资租入资产：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用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

□适用 √不适用

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、购货成本	6%、16%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广东榕泰实业股份有限公司	15
北京森华易腾通信技术有限公司	15
揭阳市天元投资有限公司	25
张北榕泰云谷数据有限公司	25
北京云众林网络技术有限公司	15
深圳金财通商业保理有限公司	25
北京飞拓创新通信技术有限公司	25

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），公司已通过高新技术企业备案，证书编号为GR201744007548，享受15%的高新技术企业所得税率。

子公司北京森华易腾通信技术有限公司于2017年10月25日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，编号GR201711004608，享受15%的高新技术企业所得税率。

孙公司北京云众林网络技术有限公司于 2018 年 10 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局核发的《高新技术企业证书》，编号 GR201811004206，享受 15% 的高新技术企业所得税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,562,219.74	729,311.58
银行存款	98,367,352.13	859,126,584.24
其他货币资金	189,205,548.73	143,609,098.84
合计	289,135,120.60	1,003,464,994.66
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

一其他货币资金 2020 年 6 月 30 日余额为银行承兑汇票保证金和短期借款质押金 189,205,548.73 元，为使用受限的货币资金。

一截至 2020 年 6 月 30 日，本公司货币资金不存在冻结，或有潜在收回风险的情形。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,579,996.29	46,691,655.63
其中：		
理财产品	13,579,996.29	46,691,655.63
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	13,579,996.29	46,691,655.63

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,835,201.00	4,967,658.20

商业承兑票据		
合计	4,835,201.00	4,967,658.20

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	639,245,145.73
1 年以内小计	639,245,145.73
1 至 2 年	155,949,835.31
2 至 3 年	26,972,977.59
3 年以上	
3 至 4 年	7,127,211.30
4 至 5 年	10,376,372.35
5 年以上	1,909,599.52
减：坏账准备	-71,652,955.04
合计	769,928,186.76

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	23,799,930.96	2.83	14,963,147.04	62.87	8,836,783.92	23,799,930.96	3.19	14,963,147.04	62.87	8,836,783.92
其中:										
单项计提预期信用损失的应收账款	23,799,930.96	2.83	14,963,147.04	62.87	8,836,783.92	23,799,930.96	3.19	14,963,147.04	62.87	8,836,783.92
按组合计提坏账准备	817,781,210.84	97.17	56,689,808.00	6.93	761,091,402.84	721,381,721.41	96.81	58,305,230.59	8.08	663,076,490.82
其中:										
账龄组合	817,781,210.84	97.17	56,689,808.00	6.93	761,091,402.84	721,381,721.41	96.81	58,305,230.59	8.08	663,076,490.82
合计	841,581,141.80	/	71,652,955.04	/	769,928,186.76	745,181,652.37	/	73,268,377.63	/	671,913,274.74

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
揭阳市笃行实业有限公司	2,563,000.00	2,563,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市永泰贸易有限公司	2,388,832.95	2,388,832.95	100.00	预计无法收回
宿迁飞创数码科技有限公司	1,762,385.00	1,762,385.00	100.00	预计无法收回
黄山奥龙机电(集团)有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市荣润塑胶有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00	预计无法收回
上海锐战网络科技有限公司	432,000.00	432,000.00	100.00	预计无法收回
北京暴风科技股份有限公司	328,510.00	328,510.00	100.00	预计无法收回
北京淳宇科技有限公司	272,600.00	272,600.00	100.00	预计无法收回
思远文化传媒有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
北京昆仑万维科技股份有限公司	218,766.00	218,766.00	100.00	预计无法收回
石家庄掌云网络科技有限公司	213,559.00	213,559.00	100.00	预计无法收回
卓易通(北京)网络技术有限公司	151,643.00	151,643.00	100.00	预计无法收回
融合天下(北京)科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回

北京数码创天科技有限公司	6,350,000.00	1,231,230.30	19.39	回款率较低
北京自由联科技有限公司	3,095,000.00	619,000.00	20.00	回款率较低
霍尔果斯云之谷网络科技有限公司	461,842.00	69,276.30	15.00	回款率较低
蓝港在线(北京)科技有限公司	353,478.34	64,505.07	18.25	回款率较低
北京洋诚励合商贸有限公司	150,000.00	65,497.54	43.67	回款率较低
东莞市永盛通信科技有限公司	123,900.00	74,340.00	60.00	回款率较低
其他	1,714,414.67	1,288,001.88	75.13	回款率较低
合计	23,799,930.96	14,963,147.04	62.87	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	817,781,210.84	56,689,808.00	6.93
合计	817,781,210.84	56,689,808.00	6.93

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	73,268,377.63		1,615,422.59			71,652,955.04
坏账准备						
合计	73,268,377.63		1,615,422.59			71,652,955.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

—截至 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的应收账款前五名情况:

序号	与本公司的关系	2020.06.30	账龄	比例	坏账准备
1	非关联方	90,645,150.00	1年以内	10.77	4,532,257.50
2	非关联方	42,100,100.50	1年以内	5.00	2,105,005.03
3	非关联方	19,203,000.00	1年以内	2.28	960,150.00
4	非关联方	18,624,240.00	1年以内	2.21	931,212.00
5	非关联方	18,613,000.00	1年以内	2.21	930,650.00
合计		189,185,490.50		22.47	9,459,274.53

—截至2020年6月30日，应收账款中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	176,953,542.57	73.22	129,626,622.52	61.17
1至2年	58,163,515.36	24.06	69,124,644.95	32.62
2至3年	6,538,268.96	2.71	13,131,370.97	6.2
3年以上	19,999.99	0.01	19,999.99	0.01
减：减值准备	-10,617,085.68		-10,617,085.68	
合计	231,058,241.20	100.00	201,285,552.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商 1	67,177,796.00	1-2年	合同未履行完毕
合计	67,177,796.00	—	—

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	67,177,796.00	27.80	1-2年	合同未履行完毕
供应商 2	49,007,736.17	20.28	1年以内	合同未履行完毕



供应商 3	22,793,483.34	9.43	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 4	20,257,952.28	8.38	1 年以内	合同未履行完毕
供应商 5	15,459,243.28	6.40	1 年以内	合同未履行完毕
合计	174,696,211.07	72.29	——	——

其他说明

适用  不适用

一截至 2020 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## 8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	676,425,407.36	531,420,570.94
合计	676,425,407.36	531,420,570.94

其他说明：

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	693,098,048.94
1 年以内小计	693,098,048.94
1 至 2 年	2,635,142.23
2 至 3 年	16,875,218.85
3 年以上	
3 至 4 年	64,860.00
4 至 5 年	4,848.00
5 年以上	312,476.00
减：坏账准备	-36,565,186.66
合计	676,425,407.36

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	49,352,442.03	21,987,254.51
备用金	1,865,213.25	1,109,581.21
代扣代缴款项	238.74	238.74
股权转让款	528,284,680.00	528,284,680.00
投资意向定金	100,000,000.00	15,562,761.64
其他	33,488,020.00	488,020.00
合计	712,990,594.02	567,432,536.10

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	31,631,965.16	-	4,380,000.00	36,011,965.16
2020年1月1日余额在本期				
--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	553,221.50			553,221.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	32,185,186.66		4,380,000.00	36,565,186.66

额				
---	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	36,011,965.16	553,221.50				36,565,186.66
合计	36,011,965.16	553,221.50				36,565,186.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
1	股权转让款	528,284,680.00	1年以内	74.09	26,414,234.00
2	投资意向定金	100,000,000.00	1年以内	14.03	5,000,000.00
3	押金及保证金	28,000,000.00	1年以内	3.93	1,400,000.00
4	押金及保证金	8,630,000.00	1年以内	1.21	431,500.00
5	押金及保证金	8,000,000.00	0-2年	1.12	800,000.00
合计	/	672,914,680.00	/	94.38	34,045,734.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	409,511,381.51		409,511,381.51	420,054,564.67		420,054,564.67
在产品	27,592,246.07		27,592,246.07	29,402,648.89		29,402,648.89
库存商品	150,303,774.07	13,880,597.70	136,423,176.37	86,640,674.24	13,880,597.70	72,760,076.54
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	587,407,401.65	13,880,597.70	573,526,803.95	536,097,887.80	13,880,597.70	522,217,290.10

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	13,880,597.70					13,880,597.70
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	13,880,597.70					13,880,597.70

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
保理业务应收款	496,075,212.50	0.00
增值税留抵扣额	3,685,600.08	10,742.83
合计	499,760,812.58	10,742.83

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中石大科技园发展有限公司	3,975,578.92			-1,028.91					3,974,550.01	
小计	3,975,578.92			-1,028.91					3,974,550.01	
合计	3,975,578.92			-1,028.91					3,974,550.01	

## 其他说明

一北京中石大科技园发展有限公司系公司与北京中石大新元投资有限公司、中关村科技园区昌平园创业服务中心、北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 6,000 万元，其中北京中石大新元投资有限公司（中国石油大学学校办企业）以位于中关村科技园内的 20 亩土地和无形资产作价 2,100 万元认缴出资，占注册资本的 35%；中关村科技园区昌平园创业服务中心以无形资产作价 600 万元认缴出资，占注册资本的 10%；公司以货币认缴出资 1,800 万，占注册资本的 30%；北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）以货币认缴出资 1,500 万，占注册资本的 25%。该公司于 2010 年设立时实缴出资 1,200 万元，其中公司实缴出资 1,000 万元，北京金惠友创业投资管理中心实缴出资 200 万元。

一鉴于北京中石大科技园发展有限公司成立后，北京中石大新元投资有限公司（中国石油大学学校办企业）及中关村科技园区昌平园创业服务中心都未能将其土地及无形资产评估入股，2013 年 3 月，北京中石大科技园发展有限公司股东会通过决议，同意减按实际出资 1,200 万元作为注册资本。减资后，公司和北京金惠友创业投资管理中心持有该公司的股权比例分别为 83.33%、16.67%。

—2013 年 9 月，根据公司第六届董事会第五次会议决议，公司将持有北京中石大科技园发展有限公司 42.5%的股权以 510.00 万元转让给北京中石大新元投资有限公司，转让后，公司持有北京中石大科技园发展有限公司 40.83%的股权。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	564,912,200.54	553,952,788.82
固定资产清理		
合计	564,912,200.54	553,952,788.82

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	327,954,987.50	633,635,174.03	18,508,127.05	41,021,680.48	1,021,119,969.06
2. 本期增加金额		37,612,278.89			37,612,278.89
(1) 购置		37,612,278.89			37,612,278.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	327,954,987.50	671,247,452.92	18,508,127.05	41,021,680.48	1,058,732,247.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	165,659,636.58	265,882,053.90	10,245,084.10	25,380,405.66	467,167,180.24
2. 本期增加金额	6,078,922.68	16,721,144.00	1,066,260.93	2,786,539.56	26,652,867.17
(1) 计提	6,078,922.68	16,721,144.00	1,066,260.93	2,786,539.56	26,652,867.17

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	171,738,559.26	282,603,197.90	11,311,345.03	28,166,945.22	493,820,047.41
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	156,216,428.24	388,644,255.02	7,196,782.02	12,854,735.26	564,912,200.54
2. 期初账面价值	162,295,350.92	367,753,120.13	8,263,042.95	15,641,274.82	553,952,788.82

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	37,145,187.69	29,310,821.37		7,834,366.32	
机器设备	24,535,950.00	23,309,152.50		1,226,797.50	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	275,156,768.30	63,537,402.73		211,619,365.57

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	44,026,862.31	地都厂区整体完工后统一办理

其他说明：



□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	303,307,828.70	218,355,784.41
工程物资		
合计	303,307,828.70	218,355,784.41

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新化工基地	186,639,055.14		186,639,055.14	186,639,055.14		186,639,055.14
张北数据中心项目	116,668,773.56		116,668,773.56	31,716,729.27		31,716,729.27
惠来大南海项目	533,600.00	533,600.00	0.00	533,600.00	533,600.00	
合计	303,841,428.70	533,600.00	303,307,828.70	218,889,384.41	533,600.00	218,355,784.41

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新化工基地	66000万元	186,639,055.14	0.00			186,639,055.14	81.93	81.93				自筹
张北数据中心项目	136000万元	31,716,729.27	84,952,044.29			116,668,773.56	8.58	8.58				自筹
合计	202000万元	218,355,784.41	84,952,044.29			303,307,828.70	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	138,885,723.63	47,243,177.09			186,128,900.72
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	138,885,723.63	47,243,177.09			186,128,900.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,844,924.14	18,690,108.07			49,535,032.21
2. 本期增加金额	1,405,064.38	4,793,357.53			6,198,421.91
(1) 计提	1,405,064.38	4,793,357.53			6,198,421.91

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,249,988.52	23,483,465.60			55,733,454.12
三、减值准备					
1. 期初余额		4,024,077.65			4,024,077.65
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		4,024,077.65			4,024,077.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,635,735.11	19,735,633.84			126,371,368.95
2. 期初账面价值	108,040,799.49	24,528,991.37			132,569,790.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.63%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42
合计	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京森华易腾通 信技术有限公司	739,878,916.50					739,878,916.50
合计	739,878,916.50					739,878,916.50

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

北京森华易腾通信技术有限公司于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购北京森华易腾通信技术有限公司形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。资产组包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债以及分摊的商誉、并购日相关资产合并对价分摊调整额的余额。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苯酐催化剂	419,962.46		281,975.04		137,987.42
办公区改造 工程	1,519,743.80		145,057.72		1,374,686.08
装修费	1,119,538.27		86,532.56		1,033,005.71
合计	3,059,244.53		513,565.32		2,545,679.21

**30、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**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	138,335,691.88	20,750,353.79	138,335,691.88	20,750,353.79
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

合计	138,335,691.88	20,750,353.79	138,335,691.88	20,750,353.79

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,900,039.33	885,005.90	5,904,252.44	885,637.87
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	5,900,039.33	885,005.90	5,904,252.44	885,637.87

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11.94	11.94
可抵扣亏损	9,700,120.62	9,700,120.62
合计	9,700,132.56	9,700,132.56

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	575,433.42	575,433.42	
2023 年度	1,912,479.37	1,912,479.37	
2024 年度	7,212,207.83	7,212,207.83	
合计	9,700,120.62	9,700,120.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付的长期资产款	254,300,511.00		254,300,511.00	116,744,749.60		116,744,749.60
合计	254,300,511.00		254,300,511.00	116,744,749.60		116,744,749.60

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	942,500,000.00	879,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款		
合计	942,500,000.00	899,000,000.00

短期借款分类的说明：

—2020年6月30日余额详细情况如下：

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
光大银行深圳罗湖支行	10,000,000.00	5.66%	2019-8-30	2020-8-24	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司；抵押物：揭阳市区榕华大道以东、环市路以南的土地使用权（《国有土地使用证》揭府国用（2004）字第60号）
光大银行深圳罗湖支行	35,000,000.00	5.66%	2019-8-30	2020-8-30	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生；抵押物：位于揭东县试验区206国道西侧地段的房地产，（《房地产权证》粤房地证字第C2770202号、C2770205号、C2770211-C2770212号、C2770247号、C2770274-C2770275号、C2770279-C2770282号、
光大银行深圳罗湖支行	25,000,000.00	5.66%	2019-9-9	2020-9-8	
光大银行深圳罗湖支行	30,000,000.00	5.66%	2019-11-11	2020-11-10	
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	30,000,000.00	5.66%	2020-2-28	2021-2-27	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生；抵押物：位于揭东县试验区206国道西侧地段的房地产，（《房地产权证》粤房地证字第C2770202号、C2770205号、C2770211-C2770212号、C2770247号、C2770274-C2770275号、C2770279-C2770282号、
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	10,000,000.00	5.66%	2019-10-14	2020-10-13	
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	40,000,000.00	5.66%	2019-11-5	2020-11-4	

上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	20,000,000.00	5.66%	2019-11-15	2020-11-14	C2770284-C2770287 号、C2770291-C2770296 号、C2772708-C2772713 号、C2772715 号；《国有土地使用证》揭东国用（2001）字第 381 号、410 号、556 号、236 号）
中国银行揭阳分行	44,000,000.00	4.79%	2020-1-9	2021-1-8	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤；抵押物：位于揭东试验区 12 号地块的房地产（《国有土地使用证》揭东国用（2001）字第 555 号；《房地产权证》粤房地证字第 C2770203 号、粤房地证字第 C2772716 号、C2770217 号、粤房地证字第 C2772714 号）、位于揭东试验区 206 国道西侧地段的房地产（《国有土地使用证》揭东国用（2001）字第 555 号；《房地产权证》粤房地证字第 C2770203 号、第 C2770217 号、第 C2772714 号、第 C2772716 号）、位于揭阳市空港经济区砲台镇丰溪路段南侧的房地产（《不动产权证》粤（2018）揭阳市不动产权第 0003864 号、第 0003868 号、第 0003867 号、第 0003858 号、第 0003860 号、第 0003865 号、第 0003863 号、第 0003861 号、第 0003871 号、第 0003869 号、第 0003870 号）、位于揭东县试验区 206 国道西侧地段的房地产（《房地产权证》粤房地证字第 C277201 号）
中国银行揭阳分行	46,000,000.00	4.79%	2010-1-10	2021-1-8	
中国银行揭阳分行	54,000,000.00	4.79%	2020-1-14	2020-1-13	
中国银行揭阳分行	56,000,000.00	4.79%	2020-1-17	2021-1-16	
农业银行揭阳分行	21,000,000.00	5.80%	2020-3-12	2021-3-11	担保人：揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生；抵押物：揭阳市空港经济区砲台镇丰溪路段南侧的房地产（《不动产权证》粤（2018）揭阳市不动产权第 0003872 号-76 号）
农业银行揭阳分行	24,500,000.00	5.80%	2020-3-19	2021-3-18	
农业银行揭阳分行	24,000,000.00	5.80%	2020-3-24	2021-3-23	
农业银行揭阳分行	18,500,000.00	5.80%	2020-3-26	2021-3-25	
交通银行揭阳支行	15,600,000.00	4.79%	2019-8-9	2020-7-15	位于揭阳市榕城区槎桥路以西，环市南路以北的房产（《房地产权证》粤房地证字第 C2949471-C2949482 号）
交通银行揭阳支行	31,800,000.00	4.79%	2019-8-9	2020-7-22	
交通银行揭阳支行	32,600,000.00	4.79%	2019-8-9	2020-8-3	
建设银行揭阳分行	19,000,000.00	4.35%	2019-8-13	2020-8-12	位于揭东县试验区 206 国道西侧地段的房产（《房地产权证》粤房地证字第 C2770204 号、C2770206-C2770209 号、C2770283 号、C2770290 号）
建设银行揭阳分行	30,000,000.00	4.35%	2019-9-5	2020-9-4	
建设银行揭阳分行	31,000,000.00	4.35%	2020-2-14	2021-2-9	
建设银行揭阳分行	20,000,000.00	4.35%	2020-2-14	2021-2-9	
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.66%	2019-10-21	2020-10-20	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤；抵押物：位于揭阳市空港经济区砲台镇丰溪路段南侧的房地产（《不动产权证》粤（2018）揭阳市不动产权第 0003882 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003854 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003855 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003880 号）
兴业银行股份有限公司汕头分行	50,000,000.00	5.66%	2019-10-23	2020-10-22	

南洋银行汕头分行	23,000,000.00	5.65%	2020-1-14	2021-1-14	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生；抵押物：位于揭阳市空港经济区砲台镇丰溪路段南侧的房地产（《不动产权证书》粤 2018 揭阳市不动产权第 0003877 号、第 0003881 号）
南洋银行汕头分行	27,000,000.00	5.65%	2020-1-16	2021-1-16	位于揭东县（区）锡场镇开发区的房地产（《房地产权证》粤房地证字第 0338041-0338048 号、0338039 号、0338051 号；《国有土地使用证》揭东国用（1999）字第 0543 号）
中国工商银行揭阳分行	10,000,000.00	4.64%	2020-1-19	2021-1-13	位于揭阳市揭东区锡场镇开发区的房地产《不动产权证书》粤（2019）揭东区不动产权第 0000070-0000078 号
中国工商银行揭阳分行	10,000,000.00	4.64%	2020-2-27	2021-2-24	位于揭东县试验区 206 国道东侧地段的房地产（《国有土地使用证》揭东国用（2004）字第 171 号，《房地产权证》粤房地证字第 C2773698 号）
中国工商银行揭阳分行	12,500,000.00	4.64%	2020-1-1	2020-12-25	
中国工商银行揭阳分行	17,000,000.00	4.57%	2019-7-16	2020-7-11	
中国工商银行揭阳分行	10,000,000.00	4.65%	2019-11-28	2020-11-20	
民生银行揭阳分行	20,000,000.00	6.00%	2020-6-30	2020-12-30	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤；抵押物：位于揭阳市空港经济区砲台镇丰溪路段南侧的房地产（《不动产权证书》粤（2018）揭阳市不动产权第 0003882 号）
揭阳农商东山支行	65,000,000.00	8.40%	2020-3-6	2021-3-2	位于揭阳市空港经济区砲台镇丰溪路段南侧的房地产（《不动产权证书》粤（2018）揭阳市不动产权第 0003853 号、第 0003857 号、第 0003878 号）、位于揭阳市空港经济区榕东大桥东南侧、国道南侧的房地产（《不动产权证书》粤（2018）揭阳市不动产权第 0003867 号）
合计	942,500,000.00	——	——	——	——

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------



商业承兑汇票		
银行承兑汇票	343,000,000.00	305,000,000.00
合计	343,000,000.00	305,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	81,869,188.76	93,915,703.13
合计	81,869,188.76	93,915,703.13

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,195,504.49	32,147,551.73
合计	24,195,504.49	32,147,551.73

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,887,338.18	22,547,281.51	23,735,733.70	1,698,885.99

二、离职后福利-设定提存计划	159,309.52	746,349.03	778,166.59	127,491.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,046,647.70	23,293,630.54	24,513,900.29	1,826,377.95

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,701,644.08	21,185,032.95	22,359,974.76	1,526,702.27
二、职工福利费	0.00			0.00
三、社会保险费	113,695.01	715,392.56	728,902.94	100,184.63
其中：医疗保险费	102,022.30	635,261.35	647,120.39	90,163.26
工伤保险费	3,510.72	29,865.35	30,349.71	3,026.36
生育保险费	8,161.99	50,265.86	51,432.84	6,995.01
四、住房公积金	15,220.00	632,156.00	632,156.00	15,220.00
五、工会经费和职工教育经费	56,779.09	14,700.00	14,700.00	56,779.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,887,338.18	22,547,281.51	23,735,733.70	1,698,885.99

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	151,723.36	710,808.60	741,275.61	121,256.35
2、失业保险费	7,586.16	35,540.43	36,890.98	6,235.61
3、企业年金缴费				
合计	159,309.52	746,349.03	778,166.59	127,491.96

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,689,960.69	16,850,291.92
消费税		
营业税		
企业所得税	19,290,872.71	37,959,029.09
个人所得税	422,658.92	469,593.12
城市维护建设税	2,573,713.96	2,967,834.29
教育费附加	1,592,990.90	1,874,505.43
房产税	600,393.82	600,393.82
土地使用税	17,500.00	17,500.00
印花税	20,163.59	29,168.96
合计	44,208,254.59	60,768,316.63

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,664,988.59	43,414,896.50
合计	62,664,988.59	43,414,896.50

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,347,592.84	2,712,666.98
非金融机构借款	40,000,000.00	40,000,000.00
预提费用	623,521.25	574,697.22
工程、设备类供应商	13,164,901.52	0.00
其他	528,972.98	127,532.30
合计	62,664,988.59	43,414,896.50

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	37,600,000.00	60,200,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	50,995,740.25	106,499,430.44
1年内到期的租赁负债		
合计	88,595,740.25	166,699,430.44

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	364,800,000.00	86,400,000.00
抵押借款		
保证借款	16,000,000.00	17,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-37,600,000.00	-60,200,000.00
合计	343,200,000.00	43,200,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	65,173,402.39	65,923,402.39
专项应付款		
合计	65,173,402.39	65,923,402.39

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	116,169,142.64	172,422,832.83
减：一年内到期的长期应付款	-50,995,740.25	-106,499,430.44
合计	65,173,402.39	65,923,402.39

其他说明：

##### (1) 远东国际租赁有限公司融资租赁

①2017年11月24日，公司与远东国际租赁有限公司签订了《售后回租租赁合同》，融资租赁借款57,860,000.00元，租赁期限为36个月，分12期还款，每期租金5,088,838.85元。该借款由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生提供连带责任保证。

②2017年11月24日，公司与远东国际租赁有限公司签订了《售后回租租赁合同》，融资租赁借款73,640,000.00元，租赁期限为36个月，分12期还款，每期租金6,811,161.18元。该借款由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生提供连带责任保证。

##### (2) 广东一创恒健融资租赁有限公司融资租赁

2018年6月1日，公司与广东一创恒健融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，融资租赁借款50,000,000.00元，租赁期限为36个月，分12期还款，分三次发放，每期租金分别为1,862,275.48元、931,137.74元和1,862,275.48元。该借款由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤提供连带责任保证。

##### (3) 广发融资租赁(广东)有限公司融资租赁

①2018年4月10日，公司与广发融资租赁(广东)有限公司签订了《融资租赁合同》，融资租赁借款48,000,000.00元，租赁期限为36个月，分6期还款，每期租金为8,993,284.81元。该借款由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤提供连带责任保证。

②2018年4月10日，公司与广发融资租赁(广东)有限公司签订了《融资租赁合同》，融资租赁借款52,000,000.00元，租赁期限为36个月，分6期还款，每期租金为9,742,725.22元。该借款由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤提供连带责任保证。

③2019年1月4日，公司与广发融资租赁(广东)有限公司签订了《融资租赁合同》，融资租赁借款33,000,000.00元，租赁期限为36个月，分6期还款，每期租金为6,367,055.00元。该借款由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、杨宝生、林凤提供连带责任保证。

##### (4) 金沃国际融资租赁有限公司融资租赁

2019年5月20日，公司与金沃国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，融资租赁借款15,000,000.00元，租赁期限为36个月，分12期还款，每期租金不等。该借款由杨宝生提供连带责任保证。

**专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,479,166.67			10,479,166.67	与资产相关的政府补助
合计	10,479,166.67			10,479,166.67	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力项目	479,166.67					479,166.67	与资产相关
重点技术改造项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	704,033,281.00						704,033,281.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,291,680,339.36			1,291,680,339.36
其他资本公积	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	1,294,080,339.36			1,294,080,339.36

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,897,618.35			176,897,618.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	176,897,618.35			176,897,618.35

**60、分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	451,390,211.65	1,035,557,710.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	451,390,211.65	1,035,557,710.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,927,197.19	-537,638,776.66
减：提取法定盈余公积		32,422,605.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,106,116.62
转作股本的普通股股利		
其他调整	5,921.28	
期末未分配利润	470,311,487.56	451,390,211.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,348,389.49	307,183,347.67	619,680,832.80	423,730,344.76
其他业务	42,471,292.07	41,136,093.14	98,888,012.90	91,986,253.65
合计	465,819,681.56	348,319,440.81	718,568,845.70	515,716,598.41

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	319,203.35	1,727,630.41
教育费附加	252,065.71	1,234,021.75
资源税		
房产税		
土地使用税	333,332.50	333,332.50
车船使用税		
印花税	165,913.66	282,188.94



合计	1,070,515.22	3,577,173.60

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,988,704.64	3,694,066.94
差旅费	120,894.64	163,261.32
工资及福利	3,300,525.16	3,878,344.03
业务费	345,700.97	660,253.86
汽车费用	51,904.79	69,539.08
广告宣传费	276,142.38	274,574.85
其他	168,975.26	274,633.76
合计	6,252,847.84	9,014,673.84

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	287,041.55	592,582.22
办公费	311,542.47	365,286.51
折旧费	13,906,797.48	11,508,386.66
工资及福利	6,571,899.53	7,370,766.86
财产保险费	235,376.68	238,478.39
劳动保险费	1,001,302.20	1,956,523.62
咨询费	1,025,545.27	2,866,478.25
检测费	158,968.67	215,423.52
税费	1,108,820.93	2,915,867.46
电话费	116,728.80	103,728.58
无形资产摊销	5,786,052.48	3,867,746.77
审计费	1,897,686.75	1,804,905.66
租金	2,140,803.27	2,102,630.85
其他	1,636,215.52	
合计	36,184,781.60	35,908,805.35

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	14,058,352.33	24,407,387.31
合计	14,058,352.33	24,407,387.31

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	40,843,310.48	41,672,356.04
手续费支出	1,546,309.83	3,645,327.23
汇兑损益	-1,823.62	2,316.52
合计	42,387,796.69	45,319,999.79

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	309,297.73
合计	0.00	309,297.73

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,028.91	-4,717.58
处置长期股权投资产生的投资收益		244,681,233.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	744,861.55	4,030,777.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	743,832.64	248,707,293.86

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-553,221.50	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	1,615,422.59	-811,527.72
合计	1,062,201.09	-811,527.72

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他	370.00	0.00	370.00
堤防拆迁补助	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
合计	3,000,370.00	0.00	3,000,370.00

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	10,366.10	60,000.00
合计	60,000.00	10,366.10	60,000.00

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,371,074.89	25,740,448.86
递延所得税费用		
合计	3,371,074.89	25,740,448.86

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	22,292,350.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,343,852.62
子公司适用不同税率的影响	27,222.27
所得税费用	3,371,074.89

其他说明:

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	525,283.27	6,134,848.77
政府补助	0.00	309,297.73
其他收入	10,851,990.39	6,963,777.51
合计	11,377,273.66	13,407,924.01

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,988,704.64	3,694,066.94
审计费	1,897,686.75	1,804,905.66
手续费	1,546,309.83	3,645,327.23
咨询费	1,025,545.27	2,866,478.25
差旅费	407,936.19	755,843.54
办公费	311,542.47	365,286.51
租金	2,140,803.27	2,102,630.85
其他支出	14,822,570.61	22,587,149.03
保理业务支出	485,500,000.00	
合计	509,641,099.03	37,821,688.01

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付融资保证金	45,596,448.89	0.00
合计	45,596,448.89	0.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,921,275.91	307,078,456.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,062,201.09	811,527.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,652,867.17	28,641,948.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,876,052.48	3,971,984.71
长期待摊费用摊销	513,565.32	638,565.30
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）	0.00	0.00
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,990,245.23	47,807,204.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-743,832.64	-248,707,293.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	631.97	1,133,257.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,309,513.85	-7,845,159.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-548,279,659.77	-162,485,080.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,819,202.82	-211,847,832.19
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-518,259,772.09	-240,802,420.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	99,929,571.87	400,697,281.86
减：现金的期初余额	859,855,895.82	1,051,546,289.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-759,926,323.95	-650,849,007.79
--------------	-----------------	-----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,562,219.74	729,311.58
可随时用于支付的银行存款	98,367,352.13	859,126,584.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,929,571.87	859,855,895.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,205,548.73	票据保证金及融资保证金
应收票据		
存货		
固定资产	281,531,265.86	借款抵押物
无形资产	43,526,125.62	借款抵押物
长期股权投资	50,000,000.00	借款质押物
合计	564,262,940.21	/

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	0.07
其中：美元	0.01	7.0715	0.07
欧元			
港币			
应收账款	-	-	5,461,439.17
其中：美元	772,316.93	7.0715	5,461,439.17
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新增纳入合并范围--子公司北京森华易腾通信有限公司投资设立子公司北京飞拓新创通信技术有限公司

公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京飞拓新创通信技术有限公司	北京市	互联网服务	58.50	—	投资设立

**6、 其他**

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
揭阳市天元投资有限公司	揭阳	揭阳市揭东区榕江新城步行街A幢89号	投资	80	-	投资设立
北京森华易腾通信技术有限公司	北京	北京市海淀区丹棱街1号院1号楼11层1103-1104	计算机产品和信息技术服务行业	100	-	非同一控制下的企业合并
北京云众林网络技术有限公司	北京	北京市海淀区清河安宁庄路4号9号楼四层13室	信息技术服务	-	100	非同一控制下企业合并
张北榕泰云谷数据有限公司	张北	河北省张家口市张北县张北镇兴和西路8号	信息技术服务	100	-	投资设立
深圳金财通商业保理有限公司	深圳	深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园B栋1711	商业保理	100		投资设立
北京飞拓新创通信技术有限公司	北京	北京市通州区马头村西4号1幢2层2800	信息技术服务	-	58.50	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	3,974,550.01	3,975,578.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,028.91	-4,717.58
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项、其他应收款、应付票据等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

**(二) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

**(三) 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

**(四) 流动性风险**

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**十一、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**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东榕泰高级瓷具有限公司	揭阳市揭东县经济试验区5号路边	化工行业	7,142.56916	19.53	19.53

本企业的母公司情况的说明

广东榕泰高级瓷具有限公司目前主要从事普通塑料及制品的贸易业务。

本企业最终控制方是杨宝生

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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	
揭阳市天元投资有限公司	揭阳	揭阳市揭东区榕江新城步行街A幢89号	投资	80	-	投资设立
北京森华易腾通信技术有限公司	北京	北京市海淀区丹棱街1号院1号楼11层1103-1104	计算机产品和信息技术服务行业	100	-	非同一控制下的企业合并
北京云众林网络技术有限公司	北京	北京市海淀区清河安宁庄路4号9号楼四层13室	信息技术服务	-	100	非同一控制下企业合并
张北榕泰云谷数据有限公司	张北	河北省张家口市张北县张北镇兴和西路8号	信息技术服务	100	-	投资设立

深圳金财通商业保理有限公司	深圳	深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园 B 栋 1711	商业保理	100		投资设立
北京飞拓新创通信技术有限公司	北京	北京市通州区马头村西 4 号 1 幢 2 层 2800	信息技术服务	-	90.91	投资设立

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
揭阳市兴盛化工原料有限公司	参股股东
杨腾	其他
高大鹏	参股股东
肖健	参股股东
广东宝基投资有限公司	其他
揭阳市佳富实业有限公司	其他
揭阳市榕泰实业有限公司	其他
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司	其他
林岳金、罗海雄、徐罗旭、杨光、郑创佳、林伟雄、陈水挟、冯育升、李晓东、郑子彬、杨愈静、陈东扬、朱少鹏	其他

其他说明

揭阳市兴盛化工原料有限公司为公司发起人，持有公司 11.36%的股份；杨腾先生为公司实际控制人杨宝生之儿子；高大鹏、肖健为公司股东，分别持有公司 7.99%、6.53%的股份。林岳金、罗海雄、徐罗旭、杨光、郑创佳、林伟雄、陈水挟、冯育升、李晓东、郑子彬、杨愈静、陈东扬、朱少鹏等为关键管理人员。

### 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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
<b>借款担保一</b>				
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	10,000,000.00	2019-8-30	2022-8-24	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	35,000,000.00	2019-8-30	2022-8-30	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	25,000,000.00	2019-9-9	2022-9-8	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	30,000,000.00	2019-11-11	2022-11-10	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	30,000,000.00	2019-4-30	2022-2-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	10,000,000.00	2019-10-14	2022-10-13	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	40,000,000.00	2019-11-5	2022-11-4	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	20,000,000.00	2019-11-5	2022-11-14	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	44,000,000.00	2019-1-8	2022-1-2	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	46,000,000.00	2019-1-14	2022-1-10	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	54,000,000.00	2019-1-15	2022-1-14	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	56,000,000.00	2019-1-18	2022-1-17	否
揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	21,000,000.00	2019-3-11	2022-3-10	否
揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	24,500,000.00	2019-3-14	2022-3-13	否
揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	24,000,000.00	2019-3-19	2022-3-18	否
揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	18,500,000.00	2019-3-26	2022-3-25	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	10,000,000.00	2019-6-25	2022-6-24	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	30,000,000.00	2019-10-21	2022-10-20	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	50,000,000.00	2019-10-23	2022-10-22	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	24,000,000.00	2019-1-24	2022-1-23	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、杨宝生	26,000,000.00	2019-1-24	2022-1-21	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	20,000,000.00	2019-5-21	2022-5-20	否
<b>信用证担保一</b>				
揭阳市佳富实业有限公司	40,000,000.00	2020-3-28	2021-3-27	否
<b>应付票据担保一</b>				
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	20,000,000.00	2019-12-5	2022-6-5	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	10,000,000.00	2019-12-23	2022-6-5	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	20,000,000.00	2019-12-9	2022-7-9	否

广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	28,000,000.00	2019-12-9	2022-8-9	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	30,000,000.00	2019-12-13	2022-9-13	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤	34,000,000.00	2019-12-16	2022-10-16	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司	21,500,000.00	2019-10-30	2022-4-30	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司	28,000,000.00	2019-11-5	2022-5-5	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司	23,500,000.00	2019-11-20	2022-11-20	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	35,000,000.00	2019-10-29	2022-4-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	15,000,000.00	2019-1-8	2022-1-8	否
林凤、杨宝生、广东榕泰高级瓷具有限公司	10,000,000.00	2019-8-15	2020-8-14	否
<b>融资租赁担保一</b>				
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	20,355,472.40	2017-11-24	2022-12-19	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	27,244,644.72	2017-11-24	2022-12-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	26,979,854.43	2016-4-10	2023-6-8	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	29,228,175.66	2016-4-10	2023-3-15	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	11,173,652.88	2018-6-4	2023-6-4	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	5,586,826.44	2018-6-4	2023-6-15	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	11,173,652.88	2018-6-4	2024-1-4	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、杨宝生、林凤	31,835,375.00	2019-1-18	2024-1-18	否
杨宝生	13,590,277.78	2019-5-20	2024-05-10	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.50	98.36

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	广东宝基投资有限公司	528,284,680.00	26,414,234.00	528,284,680.00	26,414,234.00
其他应收款	揭阳市佳富	471,000.00	23,550.00	471,000.00	23,550.00

	实业有限公司				
--	--------	--	--	--	--

**(2). 应付项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用



**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	化工板块	互联网板块	分部间抵销	合计
营业收入	291,475,057.86	174,344,623.70		465,819,681.56
营业成本	206,519,840.06	141,799,600.75		348,319,440.81
资产总额	5,261,971,275.55	465,043,930.16	1,070,281,731.85	4,656,733,473.86
负债总额	2,111,319,308.87	87,428,754.92	190,150,434.20	2,008,597,629.59

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

1、2019年1月18日，公司与萍乡东方金鼎企业咨询中心(有限合伙)(以下简称“东方金鼎”)签订投资框架协议，投资框架协议中关于标的股份转让相关安排如下：

(1) 在本协议规定的条件和条款满足的前提下，东方金鼎同意将其持有的本协议签署之日能通科技股份有限公司(以下简称“能通公司”)一定比例的股份转让给公司，公司有意受让该等股份(“标的股份转让”)。双方暂定该等拟转让的股份比例在20%至51%之间(“标的股份”)，具体比例、转让对价、支付方式等由双方协商签订后在股份转让协议中约定。

(2) 双方约定标的股份的转让价格按如下方式确定:不超过人民币 12 亿元的能通公司整体估值\*标的股份占能通供公司总股份的比例。但标的股份的转让价格最终应以评估机构出具的对能通公司 100%的股份价值评估报告所载明的评估价值(“评估值”)为基础由双方协商一致确定。如届时整体评估值低于人民币 9 亿元,则东方金鼎有权不向公司转让标的股份。如届时整体评估值高于人民币 12 亿元,则乙方有权不购买标的股份。

(3) 双方将在能通公司项目一期建设封顶时就标的股份转让的预付款支付及其条件进行协商,如协商一致并签署《预付款支付协议》,则公司应就标的股份转让向东方金鼎支付预付款人民币 1 亿元(“预付款”)。东方金鼎特此同意将取得的预付款用于项目的建设和运营。上述预付款将在股份转让协议签署后转为股份转让价款的一部分;后续价款支付双方将在股份转让协议等文件中协商确定。如双方未能于本协议签署后六个月内签署《预付款支付协议》,则本协议立即自动终止。

(4) 除本协议另有规定外,双方应于评估机构依法出具评估报告后按照本协议规定尽快签署正式的股份转让协议。标的股份转让的具体安排将由双方届时在股份转让协议中确定。股份转让协议的批准、生效需符合中国法律、法规的相关规定。

(5) 东方金鼎将委托公司全资子公司北京森华易腾通信技术有限公司对项目机房设计、设备采购、运维等提供服务,并在达成一致后签署相关协议。

2、2020 年 5 月 21 日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《调查通知书》(粤调查字 20066 号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证监会决定对广东榕泰进行立案调查。截止本财务报告披露日,中国证监会的调查工作仍在进行过程中,尚未有结论性意见。

## 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中:1 年以内分项	
1 年以内	538,564,425.73
1 年以内小计	538,564,425.73
1 至 2 年	125,635,875.83
2 至 3 年	18,253,125.26
3 年以上	
3 至 4 年	4,125,368.52
4 至 5 年	5,236,182.12
5 年以上	1,018,921.86
减:坏账准备	-61,794,745.89
合计	631,039,153.43

##### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	7,781,832.95	1.12	7,781,832.95	100.00	0.00	7,781,832.95	1.20	7,781,832.95	100.00	0.00
其中:										
单项计提预期信用损失的应收账款	7,781,832.95	1.12	7,781,832.95	100.00	0.00	7,781,832.95	1.20	7,781,832.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	685,052,066.37	98.88	54,012,912.94	7.88	631,039,153.43	642,072,174.91	98.80	53,328,335.53	8.31	588,743,839.38
其中:										
账龄组合	685,052,066.37	98.88	54,012,912.94	7.88	631,039,153.43	642,072,174.91	98.80	53,328,335.53	8.31	588,743,839.38
合计	692,833,899.32	/	61,794,745.89	/	631,039,153.43	649,854,007.86	/	61,110,168.48	/	588,743,839.38

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
揭阳市笃行实业有限公司	2,563,000.00	2,563,000.00	100	对方出现财务危机且处于破产重组阶段,预计无法收回
揭阳市永泰贸易有限公司	2,388,832.95	2,388,832.95	100	对方出现财务危机且处于破产重组阶段,预计无法收回
黄山奥龙机电(集团)有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100	对方出现财务危机且处于破产重组阶段,预计无法收回
揭阳市荣润塑胶有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100	对方出现财务危机且处于破产重组阶段,预计无法收回
合计	7,781,832.95	7,781,832.95	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	685,052,066.37	54,012,912.94	7.88
合计	685,052,066.37	54,012,912.94	7.88

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,781,832.95					7,781,832.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,328,335.53	684,577.41				54,012,912.94
合计	61,110,168.48	684,577.41				61,794,745.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	90,645,150.00	13.08	4,532,257.50
客户 2	42,100,100.50	6.08	2,105,005.03
客户 3	19,203,000.00	2.77	960,150.00
客户 4	18,624,240.00	2.69	931,212.00
客户 5	18,613,000.00	2.69	930,650.00
合计	189,185,490.50	27.31	9,459,274.53

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	549,475,239.40	804,903,425.90
合计	549,475,239.40	804,903,425.90

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	536,236,714.90
1 年以内小计	536,236,714.90
1 至 2 年	32,567,100.00

2至3年	15,880,000.00
3年以上	
3至4年	64,860.00
4至5年	
5年以上	300,000.00
减：坏账准备	-35,573,435.50
合计	549,475,239.40

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	46,553,555.50	21,644,860.00
股权转让款	528,284,680.00	528,284,680.00
合并范围内关联方往来		289,523,099.90
其他	10,210,439.40	471,000.00
合计	585,048,674.90	839,923,639.90

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	30,640,214.00		4,380,000.00	35,020,214.00
2020年1月1日余额在本期				
--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	553,221.50			553,221.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	31,193,435.50		4,380,000.00	35,573,435.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,020,214.00	553,221.50				35,573,435.50
合计	35,020,214.00	553,221.50				35,573,435.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
客户 1	股权转让款	528,284,680.00	1 年以内	90.30	26,414,234.00
客户 2	押金及保证金	28,000,000.00	1 年以内	4.79	1,400,000.00
客户 3	押金及保证金	8,630,000.00	1 年以内	1.48	431,500.00
客户 4	押金及保证金	8,000,000.00	1-2 年	1.37	800,000.00
客户 5	押金及保证金	4,380,000.00	2-3 年	0.75	4,380,000.00
合计	/	577,294,680.00	/	98.69	33,425,734.00

**(7). 涉及政府补助的应收款项**适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,272,000,000.00	1,272,000,000.00	1,272,000,000.00	1,272,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,974,550.01	3,974,550.01	3,975,578.92	3,975,578.92
合计	1,275,974,550.01	1,275,974,550.01	1,275,975,578.92	1,275,975,578.92

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京森华易腾通信技术有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
揭阳市天元投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
张北裕泰云谷数据有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳金财通商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,272,000,000.00			1,272,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中石大科技园发展有限公司	3,975,578.92			-1,028.91					3,974,550.01	
小计	3,975,578.92			-1,028.91					3,974,550.01	
合计	3,975,578.92			-1,028.91					3,974,550.01	



其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,003,765.79	165,383,746.92	437,992,098.50	319,231,603.38
其他业务	42,471,292.07	41,136,093.14	98,888,012.90	91,986,253.65
合计	291,475,057.86	206,519,840.06	536,880,111.40	411,217,857.03

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,028.91	-4,717.58
处置长期股权投资产生的投资收益		244,681,233.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,758,618.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,028.91	247,435,134.89

#### 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,000,000.00	堤围拆迁补助
委托他人投资或管理资产的损益	744,861.55	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	疫情捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	370.00	税控费返还
所得税影响额	-552,784.73	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	3,132,446.82	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.007	0.027	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.006	0.022	0.022

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：杨宝生

董事会批准报送日期：2020-08-25

### 修订信息

适用 不适用