



江苏法尔胜股份有限公司  
**2018 年半年度财务报告**

（本报告期财务报告未经审计）

2018年8月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 517,659,142.04 | 693,091,025.36 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 79,894,572.91  | 220,237,864.42 |
| 应收账款                   | 278,994,425.42 | 246,325,015.22 |
| 预付款项                   | 60,537,473.02  | 186,379,381.63 |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   | 97,999,134.20  | 155,728,714.55 |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 180,734,172.49 | 192,095,240.56 |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 59,195,256.68  | 64,250,793.34  |
| 持有待售的资产                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                | 519,000,000.00 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他流动资产                 | 6,191,444,528.98 | 6,196,267,513.98 |
| 流动资产合计                 | 7,466,458,705.74 | 8,473,375,549.06 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 688,769,455.68   | 633,213,679.09   |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 169,398,271.86   | 189,032,975.74   |
| 在建工程                   | 4,595,093.98     | 431,287.84       |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 41,120,017.23    | 43,764,644.73    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 330,000,000.00   | 330,000,000.00   |
| 长期待摊费用                 | 62,611.13        | 181,777.79       |
| 递延所得税资产                | 24,882,081.83    | 18,054,598.84    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,258,827,531.71 | 1,214,678,964.03 |
| 资产总计                   | 8,725,286,237.45 | 9,688,054,513.09 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 3,556,764,947.20 | 4,501,600,000.00 |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 406,610,000.00   | 321,610,000.00   |
| 应付账款                   | 173,528,270.13   | 194,007,421.33   |
| 预收款项                   | 22,098,978.24    | 44,773,903.15    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 1,857,280.86     | 10,097,160.71    |
| 应交税费        | 44,524,420.59    | 51,047,965.84    |
| 应付利息        | 239,846,562.40   | 129,884,716.11   |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 197,555,686.42   | 312,903,530.23   |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 持有待售的负债     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 43,459,676.98    | 492,504,057.97   |
| 其他流动负债      | 2,610,900,000.00 | 2,178,300,000.00 |
| 流动负债合计      | 7,297,145,822.82 | 8,236,728,755.34 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 489,000,000.00   | 432,000,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       | 33,269,111.68    | 53,439,868.80    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  | 20,501,927.31    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 522,269,111.68   | 505,941,796.11   |
| 负债合计        | 7,819,414,934.50 | 8,742,670,551.45 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 379,641,600.00   | 379,641,600.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 资本公积          | 13,775,438.61    | 13,775,438.61    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -22,599,592.84   | 60,354,620.79    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 83,565,398.57    | 83,565,398.57    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 451,488,458.61   | 408,046,903.67   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 905,871,302.95   | 945,383,961.64   |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 905,871,302.95   | 945,383,961.64   |
| 负债和所有者权益总计    | 8,725,286,237.45 | 9,688,054,513.09 |

法定代表人：张越

主管会计工作负责人：周玲

会计机构负责人：周玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 414,282,232.97   | 202,789,163.61   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 79,478,472.91    | 216,468,158.40   |
| 应收账款                   | 269,908,032.77   | 240,057,378.51   |
| 预付款项                   | 673,016.10       | 13,397,807.62    |
| 应收利息                   | 1,883,666.00     | 403,107.83       |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 327,960,774.58   | 527,244,397.66   |
| 存货                     | 579,577.23       | 5,071,374.80     |
| 持有待售的资产                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 1,094,765,772.56 | 1,205,431,388.43 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 274,102,750.00   | 275,909,350.64   |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 1,435,760,824.52 | 1,435,760,824.52 |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 22,288,968.85    | 28,572,741.77    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 2,991,160.15     | 4,525,972.45     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 21,372,099.80    | 21,069,094.04    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,756,515,803.32 | 1,765,837,983.42 |
| 资产总计                   | 2,851,281,575.88 | 2,971,269,371.85 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 578,564,947.20   | 605,100,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 346,610,000.00   | 201,610,000.00   |
| 应付账款                   | 408,198,086.21   | 245,286,995.93   |
| 预收款项                   | 18,539,689.32    | 38,629,345.87    |
| 应付职工薪酬                 | 79,378.31        | 2,116,746.31     |
| 应交税费                   | 864,523.49       | 3,454,309.85     |
| 应付利息                   | 4,007,959.46     | 2,525,341.62     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 180,204,367.77   | 300,204,339.31   |
| 持有待售的负债                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 43,459,676.98    | 313,577,991.00   |
| 其他流动负债                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计     | 1,580,528,628.74 | 1,712,505,069.89 |
| 非流动负债：     |                  |                  |
| 长期借款       | 489,000,000.00   | 432,000,000.00   |
| 应付债券       |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 长期应付款      | 33,269,111.68    | 53,439,868.80    |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       |                  |                  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 522,269,111.68   | 485,439,868.80   |
| 负债合计       | 2,102,797,740.42 | 2,197,944,938.69 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 379,641,600.00   | 379,641,600.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 202,119,322.97   | 202,119,322.97   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 83,565,398.57    | 83,565,398.57    |
| 未分配利润      | 83,157,513.92    | 107,998,111.62   |
| 所有者权益合计    | 748,483,835.46   | 773,324,433.16   |
| 负债和所有者权益总计 | 2,851,281,575.88 | 2,971,269,371.85 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 992,065,410.44 | 1,197,397,871.32 |
| 其中：营业收入 | 992,065,410.44 | 1,197,397,871.32 |

|                        |                |                  |
|------------------------|----------------|------------------|
| 利息收入                   |                |                  |
| 已赚保费                   |                |                  |
| 手续费及佣金收入               |                |                  |
| 二、营业总成本                | 958,242,663.67 | 1,170,594,216.95 |
| 其中：营业成本                | 882,242,095.13 | 1,047,871,485.66 |
| 利息支出                   |                |                  |
| 手续费及佣金支出               |                |                  |
| 退保金                    |                |                  |
| 赔付支出净额                 |                |                  |
| 提取保险合同准备金净额            |                |                  |
| 保单红利支出                 |                |                  |
| 分保费用                   |                |                  |
| 税金及附加                  | 5,035,378.42   | 6,037,746.77     |
| 销售费用                   | 308,443.53     | 6,681,918.28     |
| 管理费用                   | 28,151,042.03  | 64,720,063.42    |
| 财务费用                   | 43,793,681.51  | 42,862,115.94    |
| 资产减值损失                 | -1,287,976.95  | 2,420,886.88     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）  |                |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 21,679,224.52  | 6,261,820.03     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）        |                |                  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      | 1,610.01       | -121,993.31      |
| 其他收益                   |                | 1,940,000.00     |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）      | 55,503,581.30  | 34,883,481.09    |
| 加：营业外收入                | 61,154.96      | 247,769.99       |
| 减：营业外支出                | 134,888.97     | 70,916.00        |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 55,429,847.29  | 35,060,335.08    |
| 减：所得税费用                | 11,988,292.35  | 2,240,743.93     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 43,441,554.94  | 32,819,591.15    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 43,441,554.94  | 32,819,591.15    |



|                                    |                |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)            |                |               |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 43,441,554.94  | 29,418,019.40 |
| 少数股东损益                             |                | 3,401,571.75  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | -82,954,213.63 | 66,995,297.96 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -82,954,213.63 | 66,995,297.96 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益              |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益               | -82,954,213.63 | 66,995,297.96 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -82,954,213.63 | 66,995,297.96 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |               |
| 6.其他                               |                |               |
| 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                           | -39,512,658.69 | 99,814,889.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | -39,512,658.69 | 96,413,317.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |                | 3,401,571.75  |
| 八、每股收益：                            |                |               |
| (一) 基本每股收益                         | 0.1144         | 0.0775        |
| (二) 稀释每股收益                         | 0.1144         | 0.0775        |

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：张越

主管会计工作负责人：周玲

会计机构负责人：周玲

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 705,058,534.56 | 695,230,653.52 |
| 减：营业成本                 | 697,413,845.31 | 680,202,066.37 |
| 税金及附加                  | 519,302.79     | 737,192.99     |
| 销售费用                   | 266,703.08     | 992,234.40     |
| 管理费用                   | 3,767,734.72   | 6,418,880.26   |
| 财务费用                   | 36,710,547.51  | 45,519,451.43  |
| 资产减值损失                 | 1,212,023.05   | 4,612,232.67   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）  |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 9,858,267.36   | 5,603,949.42   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |                | -101,515.72    |
| 其他收益                   |                | 50,000.00      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | -24,973,354.54 | -37,698,970.90 |
| 加：营业外收入                |                |                |
| 减：营业外支出                |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -24,973,354.54 | -37,698,970.90 |
| 减：所得税费用                | -132,756.84    | -1,153,058.17  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -24,840,597.70 | -36,545,912.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -24,840,597.70 | -36,545,912.73 |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划           |                |                |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 净负债或净资产的变动                         |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 六、综合收益总额                           | -24,840,597.70 | -36,545,912.73 |
| 七、每股收益：                            |                |                |
| (一)基本每股收益                          |                |                |
| (二)稀释每股收益                          |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 1,247,555,091.16 | 1,255,806,650.08 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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                |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 33,992,003.00    | 15,634,313.67    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,281,547,094.16 | 1,271,440,963.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 893,814,190.62   | 1,133,255,467.26 |
| 客户贷款及垫款净增加额               | -489,500,209.96  | 647,053,312.62   |
| 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            |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 30,840,137.37    | 53,452,301.24    |
| 支付的各项税费                   | 62,871,096.65    | 51,349,924.13    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 37,150,996.64    | 57,522,782.81    |
| 经营活动现金流出小计                | 535,176,211.32   | 1,942,633,788.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 746,370,882.84   | -671,192,824.31  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 4,940,000,000.00 | 1,253,040,985.89 |
| 取得投资收益收到的现金               | 18,500,832.09    | 7,002,204.19     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 21,690,371.50    | 1,570.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 147,346,670.00   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 5,127,537,873.59 | 1,260,044,760.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 242,793.20       | 10,905,517.43    |
| 投资支付的现金                   | 5,227,967,995.40 | 1,544,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 5,228,210,788.60 | 1,554,905,517.43 |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -100,672,915.01  | -294,860,757.35  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           | 2,083,564,947.20 | 4,730,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金           |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 1,277,284,683.22 | 1,768,476,813.57 |
| 筹资活动现金流入小计          | 3,360,849,630.42 | 6,498,876,813.57 |
| 偿还债务支付的现金           | 3,029,400,000.00 | 4,574,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 44,908,063.36    | 77,410,853.74    |
| 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      | 1,172,645,130.78 | 760,857,112.26   |
| 筹资活动现金流出小计          | 4,246,953,194.14 | 5,412,867,966.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -886,103,563.72  | 1,086,008,847.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -240,405,595.89  | 119,955,265.91   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 431,056,865.55   | 384,966,989.27   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 190,651,269.66   | 504,922,255.18   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 744,790,003.85 | 691,339,287.50 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,424,752.91   | 1,478,002.39   |
| 经营活动现金流入小计      | 746,214,756.76 | 692,817,289.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 402,721,943.78 | 681,599,837.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,599,189.22   | 4,602,520.61   |
| 支付的各项税费         | 6,064,443.47   | 8,095,512.24   |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 3,450,987.12    | 7,217,329.13    |
| 经营活动现金流出小计                | 415,836,563.59  | 701,515,199.34  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 330,378,193.17  | -8,697,909.45   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,544,868.00    | 5,603,949.42    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 21,687,571.50   |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 147,346,670.00  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 176,579,109.50  | 5,603,949.42    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                 | 9,688.00        |
| 投资支付的现金                   | 120,000,000.00  | 120,000,000.00  |
| 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                | 120,000,000.00  | 120,009,688.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 56,579,109.50   | -114,405,738.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 364,364,947.20  | 312,900,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 11,423,496.71   | 98,476,813.57   |
| 筹资活动现金流入小计                | 375,788,443.91  | 411,376,813.57  |
| 偿还债务支付的现金                 | 601,900,000.00  | 239,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 49,381,259.01   | 72,677,442.91   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 24,945,130.78   | 10,857,112.26   |
| 筹资活动现金流出小计                | 676,226,389.79  | 323,434,555.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -300,437,945.88 | 87,942,258.40   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 86,519,356.79   | -35,161,389.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 60,755,003.80   | 252,028,004.83  |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 147,274,360.59 | 216,866,615.20 |
|----------------|----------------|----------------|

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |
| 一、上年期末余额              | 379,641,600.00 |        |    |  | 13,775,438.61 |       | 60,354,620.79  |      | 83,565,398.57 |        | 408,046,903.67 |        | 945,383,961.64 |
| 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              | 379,641,600.00 |        |    |  | 13,775,438.61 |       | 60,354,620.79  |      | 83,565,398.57 |        | 408,046,903.67 |        | 945,383,961.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |               |       | -82,954,213.63 |      |               |        | 43,441,554.94  |        | -39,512,658.69 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |               |       | -82,954,213.63 |      |               |        | 43,441,554.94  |        | -39,512,658.69 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |               |       |                |      |               |        |                |        |                |

|                  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                |  |                |
| 4. 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         | 379,641,600.00 |  |  |  | 13,775,438.61 |  | -22,599,592.84 |  | 83,565,398.57 |  | 451,488,458.61 |  | 905,871,302.95 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|---------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |                |                |         |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |                |         |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |               |       |               |      |               |        |                |                |                |         |
| 一、上年期末余额 | 379,641,600.00 |        |    |  | 13,775,438.61 |       | 23,044,760.39 |      | 80,838,541.69 |        | 305,641,159.71 | 106,621,900.40 | 909,563,400.80 |         |
| 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              | 379,641,600.00 |  |  |  | 13,775,438.61 |  | 23,044,760.39 |  | 80,838,541.69 |  | 305,641,159.71 | 106,621,900.40 | 909,563,400.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |  |  |  |               |  | 66,995,297.96 |  |               |  | -8,546,140.60  | 3,401,571.75   | 61,850,729.11  |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |               |  | 66,995,297.96 |  |               |  | 29,418,019.40  | 3,401,571.75   | 99,814,889.11  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| (三)利润分配               |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  | -37,964,160.00 |                | -37,964,160.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  | -37,964,160.00 |                | -37,964,160.00 |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |               |  |               |  |               |  |                |                |                |
| 4. 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 | 379,641,600.00 |  |  |  | 13,775,438.61 |  | 90,040,058.35 |  | 80,838,541.69 |  | 297,095,019.11 | 110,023,472.15 | 971,414,129.91 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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              | 379,641,600.00 |        |     |    | 202,119,322.97 |       |        |      | 83,565,398.57 | 107,998,111.62 | 773,324,433.16 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 379,641,600.00 |        |     |    | 202,119,322.97 |       |        |      | 83,565,398.57 | 107,998,111.62 | 773,324,433.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -24,840,597.70 | -24,840,597.70 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -24,840,597.70 | -24,840,597.70 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |



|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 号填列)              |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |  |                |  |  |  |  | -36,545,912.73 | -36,545,912.73 |                |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |  |  |  | -37,964,160.00 | -37,964,160.00 |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |  |  |  |  | -37,964,160.00 | -37,964,160.00 |                |
| 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. 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          | 379,641,600.00 |  |  |  | 202,119,322.97 |  |  |  |  | 80,838,541.69  | 46,910,486.94  | 709,509,951.60 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

江苏法尔胜股份有限公司原名江阴钢绳股份有限公司（以下简称“本公司”），系于1993年3月18日经江苏省体改委苏体改生（1993）132号文《关于同意设立江阴钢绳股份有限公司的批复》批准，由法尔胜集团公司（原江苏钢绳集团公司，其前身为江阴钢绳厂）为主要发起人，联合中国冶金进出口江苏公司、青岛橡胶六厂、山东安泰橡胶有限公司（原枣庄橡胶厂）、辽宁省五金矿产进出口公司等五家单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，领取了13479250-9号企业法人营业执照。公司设立时的股本总额为人民币6,000万元。1997年6月18日经股东大会审议通过，并经江苏省人民政府苏政复（1997）74号文批准，将1995、1996年度的可供分配利润按每10股送4股的比例向全体股东派送股票股利，送股后公司股本总额增至人民币8,400万元。

1998年4月25日经本公司临时股东大会审议通过并经江苏省工商行政管理局批准，公司更名为江苏法尔胜股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会以证监发字（1998）273号文批复，1998年11月6日本公司向社会公众增量发行人民币普通股6,000万股。发行后公司股本增至14,400.00万股。

2000年9月7日（除权日），根据本公司股东大会通过的2000年度中期利润分配方案，按总股本每10股送红股2股，并以资本公积每10股转赠2股，增加股本5,760万股，送转股后本公司股本增至20,160万股。

2000年5月8日经本公司1999年度股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]179号文批准，本公司以1999年末总股本14,400万股为基数，向全体股东每10股配售3股。截止2001年1月4日，因法人股东全部放弃配股权，本公司实际配售2,304万股，配股价每股14元，共募集资金32,256万元。配股完成后，本公司注册资本增至22,464万股。

2001年5月22日经本公司2000年度股东大会决议通过2000年利润分配方案，决定以现有总股本22,464万股为基数，每10股送1股红股，并以资本公积每10股转增2股。送股和转增股本6,739.2万股后，本公司股本增至29,203.2万股。

2006年3月21日股东大会决议通过股权分置改革方案，流通股股东每持10股流通股股份于2006年4月3日获得非流通股股东支付的3股对价股份，原非流通股股东持有的非流通股股份的性质变更为有限售条件的流通股。

根据本公司2005年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以2005年末总股本292,032,000股为基数，每10股转增3股，每股面值1元，增加注册资本人民币87,609,600元，变更后的股本为人民币379,641,600元。

2010年1月，江阴泓昇有限公司更名为江苏法尔胜泓昇集团有限公司（现更名为法尔胜泓昇集团有限公司），已完成工商变更登记。本次更名未涉及本公司的股权变动；法尔胜泓昇集团有限公司（原江阴泓昇有限公司）收购了法尔胜集团公司，法尔胜集团公司成为法尔胜泓昇集团有限公司全资子公司，法尔胜集团公司更名为法尔胜集团有限公司，已完成工商变更登记。

## 2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市澄江中路165号。

本公司的组织形式：股份有限公司。

本公司下设总经理办公室、财务部、审计部、市场营销部、内控部、综合管理部、人事管理部等职能部门。

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：金属丝绳及其制品、普通机械、电线电缆、仪器仪表、电子产品、光纤预制棒、光纤、光缆及光传感元器件、机电产品、新型合金材料、高档建筑用、精密仪器用及日用五金件的制造、销售；钢材销售；悬索桥主缆用预制平行钢丝索股、斜拉桥热挤聚乙烯拉索、承重用缆索的防蚀装置、缆索用锚具的研发、设计和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；对外投资、技术服务和咨询。

本公司实际从事的主要业务：钢丝、钢丝绳、缆索等产品的生产及销售；钢材的销售；对外投资。

本公司全资子公司上海摩山商业保理有限公司实际从事的主要业务：进出口保理业务；国内及离岸保理业务；与商业保理相关的咨询服务。

## 4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于2018年8月27日经公司第九届董事会第十三次会议批准报出。

## 5、合并财务报表范围

| 子公司名称 | 注册资本 | 实收资本 | 持股比例% | 业务性质 |
|-------|------|------|-------|------|
|-------|------|------|-------|------|

|                |              |              |        |      |
|----------------|--------------|--------------|--------|------|
| 江阴法尔胜线材制品有限公司  | 6,391.51万人民币 | 6,391.51万人民币 | 100.00 | 制造业  |
| 法尔胜阜宁金属制品有限公司  | 9,858万人民币    | 9,858万人民币    | 100.00 | 制造业  |
| 江苏法尔胜精细钢绳有限公司  | 16798万人民币    | 16,798万人民币   | 100.00 | 制造业  |
| 上海摩山商业保理有限公司   | 63,500万人民币   | 63,500万人民币   | 100.00 | 保理业  |
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司 | 10,000万人民币   | 10,000万人民币   | 100.00 | 保理业  |
| 深圳前海摩山商业保理有限公司 | 5,000万人民币    | --           | 100.00 | 保理业  |
| 湖州摩山资产管理有限公司   | 3,000万人民币    | 3,000万人民币    | 100.00 | 投资   |
| 北京摩山商业保理有限公司   | 5,000万人民币    | 5,000万人民币    | 100.00 | 保理业  |
| 天津摩山商业保理有限公司   | 5,000万人民币    | 5,000万人民币    | 100.00 | 保理业  |
| 霍尔果斯摩植资产管理有限公司 | 10,000万人民币   | 10,000万人民币   | 100.00 | 资产管理 |
| 平安盈港通15号单一资金信托 | --           | --           | 100.00 | 资金信托 |

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节财务报告五、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节财务报告五、30“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

#### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对

子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本节财务报告五、14“长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，

收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益,同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益;保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时,继续确认该全部或部分金融资产,收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

#### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试,如有客观证据证明其已发生了减值,确认减值损失,计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产,公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况,按信用组合进行减值测试,以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人发生让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值:当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 1,000 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款以及金额 5,000 万元以上（含）的应收保理款           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称             | 坏账准备计提方法 |
|------------------|----------|
| 组合 1             | 账龄分析法    |
| 组合 2             | 账龄分析法    |
| 应收保理款            | 账龄分析法    |
| 合并范围内母子公司之间的应收款项 | 其他方法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 4—5 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

| 组合名称           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------------|----------|-----------|
| 6 个月以内（含 6 个月） | 0.00%    | 0.00%     |
| 6 个月-1 年       | 0.50%    | 0.50%     |
| 1-2 年          | 5.00%    | 5.00%     |
| 2-3 年          | 20.00%   | 20.00%    |
| 3-4 年          | 30.00%   | 30.00%    |
| 4-5 年          | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上          | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 正常类  | 0.00%    | 0.00%     |
| 关注类  | 5.00%    | 5.00%     |
| 次级类  | 25.00%   | 25.00%    |
| 可疑类  | 50.00%   | 50.00%    |
| 损失类  | 100.00%  | 100.00%   |

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|             |                                     |
|-------------|-------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备        |

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料和抵债物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

**(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**

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；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，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

**(4) 存货的盘存制度**

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法****① 低值易耗品的摊销方法**

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

**② 包装物的摊销方法**

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### ①初始计量和后续计量

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

对于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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

##### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产核算，其会计政策详见本节财务报告五、10“金融工具”。

#### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

#### ③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，

以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节财务报告五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节财务报告五、22“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安

排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按50年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的投资性房地产，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节财务报告五、22“长期资产减值”。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率   | 年折旧率          |
|--------|-------|-------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20年   | 3-10% | 4.50%-4.85%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10年   | 3-10% | 9.00%-9.70%   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5-6年  | 3-10% | 15.00%-19.40% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5年    | 3-10% | 18.00%-19.40% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5-10年 | 3-10% | 9.00%-19.40%  |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；④本公司在租赁开



始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节财务报告五、22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确

定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节财务报告五、22“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 25、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 一般原则

#### 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。

#### ②确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工进度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③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，本公司确认收入。

##### (2) 收入确认的具体方法

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

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。

受托客户资产管理业务，在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

手续费及佣金收入，按照权责发生制原则在提供相关服务时确认。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: ①企业合并; ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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

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。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。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (8) 对结构化主体的合并

对于本公司投资的结构化主体，本公司需要判断就该结构化主体而言本公司是代理人还是主要责任人。在评估判断时，本公司综合考虑了多方面因素并定期重新评估，例如：资产管理人决策权的范围、其他方持有的权利、资产管理人因提供管理服务而获得的薪酬水平、任何其他安排(诸如直接投资)所带来的面临可变动报酬的风险敞口等。

### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (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

### 32、其他

公司将部分应收保理款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，公司认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。公司作为资产服务机构，为专项计划提供与基础资产及其回收有关的管理服务及其他服务。基础资产对应的应收保理款在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础资产对应的应收保理款作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司将终止确认该金融资产；
- ②当公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司将继续确认该金融资产；

③如公司既未转移也未保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果公司并未保留控制权，公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率         |
|---------|---------|------------|
| 增值税     | 应税销售收入  | 17%、16%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5%、7%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 0、25%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 5%         |
| 河道管理费   | 应缴流转税税额 | 1%         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|        |       |

|                |    |
|----------------|----|
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司 | 0% |
|----------------|----|

## 2、税收优惠

根据财税[2011]112号《国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》：2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司全资子公司上海摩山商业保理有限公司之子公司霍尔果斯摩山商业保理有限公司在2015年已经新疆维吾尔自治区经信委认定属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，并已向主管税务机关提交申请办理减免税备案，享受所得税减免，本年度为免税第四年。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 1,067,570.10   | 1,121,623.81   |
| 银行存款   | 189,583,699.56 | 429,935,241.74 |
| 其他货币资金 | 327,007,872.38 | 262,034,159.81 |
| 合计     | 517,659,142.04 | 693,091,025.36 |

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：

期末其他货币资金中主要为银行承兑汇票、银行保函保证金、信用证保证金，无潜在的回收风险。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 29,524,572.91 | 29,947,216.05  |
| 商业承兑票据 | 50,370,000.00 | 190,290,648.37 |
| 合计     | 79,894,572.91 | 220,237,864.42 |

#### (2) 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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 15,076,003.44 |           |



|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 15,076,003.44 |
|----|---------------|

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 329,978,510.58 | 100.00% | 50,984,085.16 | 15.45% | 278,994,425.42 | 288,436,754.17 | 100.00% | 42,111,738.95 | 14.60% | 246,325,015.22 |
| 合计                   | 329,978,510.58 | 100.00% | 50,984,085.16 | 15.45% | 278,994,425.42 | 288,436,754.17 | 100.00% | 42,111,738.95 | 14.60% | 246,325,015.22 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额           |               |         |
|--------|----------------|---------------|---------|
|        | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内分项 |                |               |         |
| 1年以内小计 | 211,745,974.31 | 10,587,298.71 | 5.00%   |
| 1至2年   | 35,688,997.94  | 3,568,899.79  | 10.00%  |
| 2至3年   | 27,299,234.87  | 5,459,846.97  | 20.00%  |
| 3至4年   | 26,609,116.38  | 7,982,734.91  | 30.00%  |
| 4至5年   | 10,499,764.60  | 5,249,882.30  | 50.00%  |
| 5年以上   | 18,135,422.48  | 18,135,422.48 | 100.00% |
| 合计     | 329,978,510.58 | 50,984,085.16 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 8,872,346.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 194,389,348.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,367,757.31 元。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1年以内 | 59,290,665.07 | 97.94% | 182,305,689.44 | 97.82% |
| 1至2年 | 317,368.00    | 0.52%  | 3,186,672.24   | 1.71%  |
| 2至3年 | 42,420.00     | 0.07%  | 13,021.85      | 0.01%  |
| 3年以上 | 887,019.95    | 1.47%  | 873,998.10     | 0.46%  |
| 合计   | 60,537,473.02 | --     | 186,379,381.63 | --     |

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：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为41,327,455.02元，占预付款项期末余额合计数的比例68.30%。

其他说明：

**5、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 保理款利息 | 93,137,551.53 | 151,544,190.05 |
| 保证金利息 | 4,861,582.67  | 4,184,524.50   |
| 合计    | 97,999,134.20 | 155,728,714.55 |

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 182,527,607.23 | 100.00% | 1,793,434.74 | 0.98% | 180,734,172.49 | 201,548,998.46 | 100.00% | 9,453,757.90 | 4.69% | 192,095,240.56 |
| 合计                    | 182,527,607.23 | 100.00% | 1,793,434.74 | 0.98% | 180,734,172.49 | 201,548,998.46 | 100.00% | 9,453,757.90 | 4.69% | 192,095,240.56 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额          |              |         |
|--------|---------------|--------------|---------|
|        | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内分项 |               |              |         |
| 1年以内小计 | 338,258.73    | 16,912.94    | 5.00%   |
| 1至2年   | 15,474,649.00 | 1,547,464.90 | 10.00%  |
| 2至3年   | 20,000.00     | 4,000.00     | 20.00%  |
| 3至4年   | 2,500.00      | 750.00       | 30.00%  |
| 4至5年   |               |              | 50.00%  |
| 5年以上   | 224,306.90    | 224,306.90   | 100.00% |
| 合计     | 16,059,714.63 | 1,793,434.74 | 11.17%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额           |      |         |
|-------|----------------|------|---------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 6个月以内 | 166,467,892.60 | --   | 0.00    |

|        |                |    |      |
|--------|----------------|----|------|
| 6个月-1年 | --             | -- | 0.50 |
| 1-2年   | --             | -- | 5.00 |
| 合计     | 166,467,892.60 | -- | --   |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,660,323.16 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质          | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 股权转让款及固定资产转让款 |                | 168,210,241.50 |
| 往来款           | 218,936.23     | 1,093,086.18   |
| 保证金、押金        | 182,268,671.00 | 32,232,670.78  |
| 其他            | 40,000.00      | 13,000.00      |
| 合计            | 182,527,607.23 | 201,548,998.46 |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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     |
|--------------|-------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 中证信用增进股份有限公司 | 保证金   | 161,008,750.00 | 6个月之内 | 88.21%           |              |
| 苏银金融租赁股份有限公司 | 保证金   | 4,835,000.00   | 1-2年  | 2.65%            | 483,500.00   |
| 光大兴陇信托有限责任公司 | 保证金   | 4,500,000.00   | 6个月之内 | 2.47%            |              |
| 远东宏信融资租赁有限公司 | 保证金   | 4,000,000.00   | 1-2年  | 2.19%            | 400,000.00   |
| 远东国际租赁有限公司   | 保证金   | 4,000,000.00   | 1-2年  | 2.19%            | 400,000.00   |
| 合计           | --    | 178,343,750.00 | --    | 97.71%           | 1,283,500.00 |

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目  | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 14,799,473.39 |      | 14,799,473.39 | 19,740,913.63 |      | 19,740,913.63 |
| 在产品 | 30,914,560.01 |      | 30,914,560.01 | 27,673,383.16 |      | 27,673,383.16 |

|        |               |              |               |               |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 库存商品   | 14,925,812.49 | 1,827,775.57 | 13,098,036.92 | 18,003,428.99 | 1,827,775.57 | 16,175,653.42 |
| 委托加工物资 | 383,186.36    |              | 383,186.36    | 660,843.13    |              | 660,843.13    |
| 合计     | 61,023,032.25 | 1,827,775.57 | 59,195,256.68 | 66,078,568.91 | 1,827,775.57 | 64,250,793.34 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 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 |              |
| 库存商品 | 1,827,775.57 |        |    |        |    | 1,827,775.57 |
| 合计   | 1,827,775.57 |        |    |        |    | 1,827,775.57 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目                 | 期末余额 | 期初余额           |
|--------------------|------|----------------|
| 摩山保理一期资产支持专项计划基础资产 |      | 166,000,000.00 |
| 摩山保理二期资产支持专项计划基础资产 |      | 353,000,000.00 |
| 合计                 |      | 519,000,000.00 |

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 保理款本金  | 6,073,599,961.71 | 6,057,975,000.00 |
| 委托贷款   | 117,842,553.16   | 135,290,847.24   |
| 资产计划产品 |                  | 3,000,000.00     |
| 预缴其他税金 | 2,014.11         | 1,666.74         |
| 合计     | 6,191,444,528.98 | 6,196,267,513.98 |

其他说明：

保理款本金按五级分类

| 项目  | 期末数              |               | 期初数              |               |
|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|
|     | 保理款本金            | 坏账准备          | 保理款本金            | 坏账准备          |
| 正常类 | 6,191,442,514.87 | --            | 6,193,265,847.24 | --            |
| 关注类 | --               | --            | --               | --            |
| 次级类 | --               | --            | --               | --            |
| 可疑类 | --               | --            | --               | --            |
| 损失类 | 17,767,536.90    | 17,767,536.90 | 20,267,536.90    | 20,267,536.90 |
| 合计  | 6,209,210,051.77 | 17,767,536.90 | 6,213,533,384.14 | 20,267,536.90 |

## 期末保理款本金前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额               | 占保理款本金总额的比例(%) |
|------------------|--------|------------------|----------------|
| 广东康安贸易有限公司       | 保理客户   | 731,400,000.00   | 11.78          |
| 南京中央商场集团联合营销有限公司 | 保理客户   | 720,000,000.00   | 11.60          |
| 广州承兴营销管理有限公司     | 保理客户   | 562,200,000.00   | 9.05           |
| 广东索菱电子科技有限公司     | 保理客户   | 500,000,000.00   | 8.05           |
| 广州联曜通讯器材有限公司     | 保理客户   | 464,300,000.00   | 7.48           |
| 合计               |        | 2,977,900,000.00 | 47.96          |

## 10、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 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           |
| 可供出售权益工具： | 688,769,455.68 |      | 688,769,455.68 | 633,213,679.09 |      | 633,213,679.09 |
| 按公允价值计量的  | 256,198,705.68 |      | 256,198,705.68 | 254,804,328.45 |      | 254,804,328.45 |
| 按成本计量的    | 432,570,750.00 |      | 432,570,750.00 | 378,409,350.64 |      | 378,409,350.64 |
| 合计        | 688,769,455.68 |      | 688,769,455.68 | 633,213,679.09 |      | 633,213,679.09 |

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具       | 可供出售债务工具 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 284,796,614.59 |          | 284,796,614.59 |
| 公允价值                | 256,198,705.68 |          | 256,198,705.68 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -28,597,908.91 |          | -28,597,908.91 |

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位              | 账面余额           |               |              |                | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利       |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------|------|------|----|------------|--------------|
|                    | 期初             | 本期增加          | 本期减少         | 期末             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |              |
| 恒泰保险经纪有限公司         | 1,000,000.00   |               |              | 1,000,000.00   |      |      |      |    | 1.70%      |              |
| 中国贝卡尔特钢帘线有限公司      | 178,102,750.00 |               |              | 178,102,750.00 |      |      |      |    | 10.00%     | 7,544,868.00 |
| 普天法尔胜光通信有限公司       | 95,000,000.00  |               |              | 95,000,000.00  |      |      |      |    | 19.00%     |              |
| 江阴法尔胜佩尔新材料科技有限公司   | 1,806,600.64   |               | 1,806,600.64 |                |      |      |      |    | 19.50%     |              |
| 舟山清泰股权投资合伙企业（有限合伙） | 102,500,000.00 |               |              | 102,500,000.00 |      |      |      |    | 5.49%      |              |
| 宁波梅山保税港区弘升股权投资合伙企业 |                | 55,968,000.00 |              | 55,968,000.00  |      |      |      |    | 42.24%     |              |
| 合计                 | 378,409,350.64 | 55,968,000.00 | 1,806,600.64 | 432,570,750.00 |      |      |      |    | --         | 7,544,868.00 |

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | 190,404,315.24 | 463,865,274.05 | 5,114,250.32 | 2,991,102.43 | 2,773,130.22 | 665,148,072.26 |
| 2.本期增加金额   |                | 175,150.37     |              | 11,537.61    | 64,280.00    | 250,967.98     |
| (1) 购置     |                | 175,150.37     |              | 11,537.61    | 64,280.00    | 250,967.98     |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |              |              |                |
| (3) 企业合    |                |                |              |              |              |                |

|            |                |                |              |              |              |                |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 并增加        |                |                |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额   |                | 2,608,893.89   | 96,233.33    |              |              | 2,705,127.22   |
| (1) 处置或报废  |                | 2,608,893.89   | 96,233.33    |              |              | 2,705,127.22   |
| (2) 企业合并减少 |                |                |              |              |              |                |
| 4.期末余额     | 190,404,315.24 | 461,431,530.53 | 5,018,016.99 | 3,002,640.04 | 2,837,410.22 | 662,693,913.02 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | 79,294,397.65  | 374,294,854.04 | 3,254,604.13 | 2,360,088.03 | 1,925,045.22 | 461,128,989.07 |
| 2.本期增加金额   | 4,113,829.14   | 15,725,438.01  | 258,682.46   | 153,065.14   | 146,866.48   | 20,397,881.23  |
| (1) 计提     | 4,113,829.14   | 15,725,438.01  | 258,682.46   | 153,065.14   | 146,866.48   | 20,397,881.23  |
| 3.本期减少金额   |                | 3,123,990.26   | 93,346.33    |              |              | 3,217,336.59   |
| (1) 处置或报废  |                | 3,123,990.26   | 93,346.33    |              |              | 3,217,336.59   |
| (2) 企业合并减少 |                |                |              |              |              |                |
| 4.期末余额     | 83,408,226.79  | 386,896,301.79 | 3,419,940.26 | 2,513,153.17 | 2,071,911.70 | 478,309,533.71 |
| 三、减值准备     |                |                |              |              |              |                |
| 1.期初余额     |                | 14,986,107.45  |              |              |              | 14,986,107.45  |
| 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     |                | 14,986,107.45  |              |              |              | 14,986,107.45  |
| 四、账面价值     |                |                |              |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 106,996,088.45 | 59,549,121.29  | 1,598,076.73 | 489,486.87   | 765,498.52   | 169,398,271.86 |



|          |                |               |              |            |            |                |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 111,109,917.59 | 74,584,312.56 | 1,859,646.19 | 631,014.40 | 848,085.00 | 189,032,975.74 |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|------------|----------------|

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值       |
|------|--------------|
| 机器设备 | 6,016,259.55 |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目                | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|--------------|------------|
| 江阴法尔胜线材制品有限公司自建厂房 | 1,527,717.38 | 验收手续尚未完成   |

其他说明

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 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       |
| 万吨扩能项目   | 2,201,653.03 |      | 2,201,653.03 | 431,287.84 |      | 431,287.84 |
| 扩能车间改造工程 | 1,310,239.14 |      | 1,310,239.14 |            |      |            |
| 6号炉技改项目  | 944,702.28   |      | 944,702.28   |            |      |            |
| 其他零星工程   | 138,499.53   |      | 138,499.53   |            |      |            |
| 合计       | 4,595,093.98 |      | 4,595,093.98 | 431,287.84 |      | 431,287.84 |

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术 | 专有技术         | 软件           | 合计             |
|----------|---------------|---------------|-------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |               |       |              |              |                |
| 1.期初余额   | 51,366,756.50 | 53,560,000.00 |       | 4,072,913.91 | 1,319,653.22 | 110,319,323.63 |
| 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     | 51,366,756.50 | 53,560,000.00 |  | 4,072,913.91 | 1,319,653.22 | 110,319,323.63 |
| 二、累计摊销     |               |               |  |              |              |                |
| 1.期初余额     | 12,295,087.20 | 49,260,416.26 |  | 3,846,525.20 | 1,152,650.24 | 66,554,678.90  |
| 2.本期增加金额   | 942,812.22    | 1,308,423.59  |  | 226,388.71   | 167,002.98   | 2,644,627.50   |
| (1) 计提     | 942,812.22    | 1,308,423.59  |  | 226,388.71   | 167,002.98   | 2,644,627.50   |
|            |               |               |  |              |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |  |              |              |                |
| (1) 处置     |               |               |  |              |              |                |
|            |               |               |  |              |              |                |
| 4.期末余额     | 13,237,899.42 | 50,568,839.85 |  | 4,072,913.91 | 1,319,653.22 | 69,199,306.40  |
| 三、减值准备     |               |               |  |              |              |                |
| 1.期初余额     |               |               |  |              |              |                |
| 2.本期增加金额   |               |               |  |              |              |                |
| (1) 计提     |               |               |  |              |              |                |
|            |               |               |  |              |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |  |              |              |                |
| (1) 处置     |               |               |  |              |              |                |
|            |               |               |  |              |              |                |
| 4.期末余额     |               |               |  |              |              |                |
| 四、账面价值     |               |               |  |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 38,128,857.08 | 2,991,160.15  |  |              |              | 41,120,017.23  |

|          |               |              |  |            |            |               |
|----------|---------------|--------------|--|------------|------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 39,071,669.30 | 4,299,583.74 |  | 226,388.71 | 167,002.98 | 43,764,644.73 |
|----------|---------------|--------------|--|------------|------------|---------------|

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 0.00%。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 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           |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| 上海摩山商业代理有限公司    | 330,000,000.00 |      |  |      |  | 330,000,000.00 |
| 合计              | 330,000,000.00 |      |  |      |  | 330,000,000.00 |

### (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末数中：

本公司 2016 年 6 月同一控制下收购上海摩山商业代理有限公司 90% 的股权，确认了上海摩山商业代理有限公司原控股股东法尔胜涨昇集团有限公司在非同一控制下合并上海摩山商业代理有限公司形成的商誉 330,000,000 元。

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司在进行减值测试时，根据公司对各资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来 5 年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据上海摩山商业代理有限公司历史经验及对行业发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，经测算，采用的折现率已考虑了各公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的风险，经测算，采用的税前折现率为 12.77%。根据各资产组的税前折现率，对预计的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

经过减值测试，商誉无需计提减值准备。

## 15、长期待摊费用

单位：元

| 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      |
|------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 装修费用 | 181,777.79 |        | 119,166.66 |        | 62,611.13 |
| 合计   | 181,777.79 |        | 119,166.66 |        | 62,611.13 |

其他说明

装修费用按照 3 年直线法进行摊销。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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           | 69,569,161.54 | 17,392,290.39 | 70,857,138.49 | 17,714,284.63 |
| 内部交易未实现利润        | 1,361,256.84  | 340,314.21    | 1,361,256.84  | 340,314.21    |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 28,597,908.91 | 7,149,477.23  |               |               |
| 合计               | 99,528,327.29 | 24,882,081.83 | 72,218,395.33 | 18,054,598.84 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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       |
| 可供出售金融资产公允价值变动 |          |         | 82,007,709.26 | 20,501,927.31 |
| 合计             |          |         | 82,007,709.26 | 20,501,927.31 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 24,882,081.83         |                      | 18,054,598.84         |
| 递延所得税负债 |                      |                       |                      | 20,501,927.31         |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损    | 88,447,633.46 | 57,777,318.05 |
| 坏账准备     | 975,895.26    | 1,137,845.20  |
| 存货跌价准备   | 1,827,775.57  | 1,827,775.57  |
| 固定资产减值准备 | 14,986,107.45 | 14,986,107.45 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 未实现内部交易利润 | 50,015,394.10  | 50,015,394.10  |
| 合计        | 156,252,805.84 | 125,744,440.37 |

#### (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

单位：元

| 年份    | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2019年 | 463,093.83    | 463,093.83    |    |
| 2020年 | 6,562,291.09  | 6,562,291.09  |    |
| 2021年 | 29,863,507.46 | 29,863,507.46 |    |
| 2022年 | 20,888,425.67 | 20,888,425.67 |    |
| 2023年 | 30,670,315.41 |               |    |
| 合计    | 88,447,633.46 | 57,777,318.05 | -- |

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 质押借款        | 1,844,500,000.00 | 3,119,000,000.00 |
| 抵押借款        |                  | 17,500,000.00    |
| 保证借款        | 1,273,564,947.20 | 1,027,100,000.00 |
| 信用借款        | 191,200,000.00   | 288,000,000.00   |
| 国内信用证贸易融资借款 | 247,500,000.00   | 50,000,000.00    |
| 合计          | 3,556,764,947.20 | 4,501,600,000.00 |

短期借款分类的说明：

期末质押借款 1,844,500,000.00 元为保理款收益权质押。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

## 18、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 356,610,000.00 | 321,610,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 50,000,000.00  |                |
| 合计     | 406,610,000.00 | 321,610,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 170,483,667.60 | 191,326,787.11 |
| 1-2年 | 647,042.67     | 196,412.59     |
| 2-3年 | 105,991.66     | 69,811.50      |
| 3年以上 | 2,291,568.20   | 2,414,410.13   |
| 合计   | 173,528,270.13 | 194,007,421.33 |

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 17,302,148.68 | 30,308,822.61 |
| 1-2年 | 1,917,053.65  | 14,465,080.54 |
| 2-3年 | 2,879,775.91  |               |
| 3年以上 |               |               |
| 合计   | 22,098,978.24 | 44,773,903.15 |

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 9,787,783.52 | 21,466,964.06 | 29,693,779.93 | 1,560,967.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 309,377.19   | 3,250,883.91  | 3,263,947.89  | 296,313.21   |

|    |               |               |               |              |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 10,097,160.71 | 24,717,847.97 | 32,957,727.82 | 1,857,280.86 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,263,687.89 | 17,478,635.06 | 25,646,771.32 | 95,551.63    |
| 2、职工福利费       | 1,684.87     | 195,018.00    | 196,702.87    | 0.00         |
| 3、社会保险费       | 490,065.84   | 1,566,721.77  | 1,566,214.75  | 490,572.86   |
| 其中：医疗保险费      | 109,280.35   | 1,275,765.48  | 1,317,796.30  | 67,249.53    |
| 工伤保险费         | 334,372.30   | 220,877.45    | 177,733.06    | 377,516.69   |
| 生育保险费         | 46,413.19    | 70,078.84     | 70,685.39     | 45,806.64    |
| 4、住房公积金       | 241,950.65   | 1,941,608.00  | 1,999,466.00  | 184,092.65   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 790,394.27   | 284,981.23    | 284,624.99    | 790,750.51   |
| 合计            | 9,787,783.52 | 21,466,964.06 | 29,693,779.93 | 1,560,967.65 |

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

| 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 | 291,808.08 | 3,138,125.97 | 3,150,613.86 | 279,320.19 |
| 2、失业保险费  | 17,569.11  | 112,757.94   | 113,334.03   | 16,993.02  |
| 合计       | 309,377.19 | 3,250,883.91 | 3,263,947.89 | 296,313.21 |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 29,614,147.77 | 25,320,991.88 |
| 企业所得税   | 11,453,725.13 | 21,902,703.93 |
| 个人所得税   | 255,423.94    | 327,848.90    |
| 城市维护建设税 | 809,424.26    | 816,631.27    |
| 教育费附加   | 1,473,272.96  | 1,252,739.20  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 房产税   | 419,076.17    | 601,491.49    |
| 土地使用税 | 372,294.60    | 372,294.66    |
| 印花税   | 37,713.75     | 386,922.50    |
| 河道管理费 | 66,342.01     | 66,342.01     |
| 环保税   | 23,000.00     |               |
| 合计    | 44,524,420.59 | 51,047,965.84 |

其他说明：

### 23、应付利息

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 银行借款利息         | 14,733,616.99  | 9,212,796.42   |
| 摩山保理资产支持专项计划利息 |                | 1,234,358.29   |
| 资产收益权转让借款利息    | 93,842,296.66  | 71,137,644.15  |
| 其他利息（定向融资工具）   | 131,270,648.75 | 48,299,917.25  |
| 合计             | 239,846,562.40 | 129,884,716.11 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

### 24、应付股利

### 25、其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 股权转让款  | 180,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 往来款    | 10,946,120.38  | 6,362,577.78   |
| 保证金、押金 | 6,439,082.16   | 6,409,282.16   |
| 其他     | 170,483.88     | 131,670.29     |
| 合计     | 197,555,686.42 | 312,903,530.23 |

### 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | 60,000,000.00 |



|                    |               |                |
|--------------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的应付融资租赁款      | 41,459,676.98 | 43,577,991.00  |
| 摩山保理一期资产支持专项计划募集资金 |               | 86,211,400.00  |
| 摩山保理二期资产支持专项计划募集资金 |               | 302,714,666.97 |
| 合计                 | 43,459,676.98 | 492,504,057.97 |

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 定向融资工具 | 2,610,900,000.00 | 2,178,300,000.00 |
| 合计     | 2,610,900,000.00 | 2,178,300,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         | 414,000,000.00 | 414,000,000.00 |
| 保证借款         | 77,000,000.00  | 78,000,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款 | -2,000,000.00  | -60,000,000.00 |
| 合计           | 489,000,000.00 | 432,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

(1) 期末保证借款 7,700.00 万元，由法尔胜泓昇集团有限公司提供担保。

(2) 期末质押借款 41,400.00 万元，以本公司持有的上海摩山商业保理有限公司的 100% 股权收益权作为质押。

其他说明，包括利率区间：

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 应付融资租赁款   | 80,404,410.86 | 105,349,541.64 |
| 减：未确认融资费用 | 5,675,622.20  | 8,331,681.84   |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | 41,459,676.98 | 43,577,991.00 |
| 合计              | 33,269,111.68 | 53,439,868.80 |

其他说明：

### 30、股本

单位：元

|      | 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 | 379,641,600.00 |             |    |       |    |    | 379,641,600.00 |

其他说明：

### 31、资本公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 13,775,438.61 |      |      | 13,775,438.61 |
| 合计     | 13,775,438.61 |      |      | 13,775,438.61 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生额     |                    |                |                |           | 期末余额           |
|--------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|                    |               | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用        | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 60,354,620.79 |           | 110,605,618.17     | -27,651,404.54 | -82,954,213.63 |           | -22,599,592.84 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益   | 60,354,620.79 |           | 110,605,618.17     | -27,651,404.54 | -82,954,213.63 |           | -22,599,592.84 |
| 其他综合收益合计           | 60,354,620.79 |           | 110,605,618.17     | -27,651,404.54 | -82,954,213.63 |           | -22,599,592.84 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|        |               |  |  |               |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 法定盈余公积 | 83,565,398.57 |  |  | 83,565,398.57 |
| 合计     | 83,565,398.57 |  |  | 83,565,398.57 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 408,046,903.67 | 305,641,159.71 |
| 调整后期初未分配利润        | 408,046,903.67 | 305,641,159.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 43,441,554.94  | 143,136,710.33 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | -2,726,856.88  |
| 应付普通股股利           |                | 37,964,160.00  |
| 转作股本的普通股股利        |                | 39,949.49      |
| 期末未分配利润           | 451,488,458.61 | 408,046,903.67 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 964,667,375.25 | 866,212,323.68 | 1,167,682,193.60 | 1,030,503,683.25 |
| 其他业务 | 27,398,035.19  | 16,029,771.45  | 29,715,677.72    | 17,367,802.41    |
| 合计   | 992,065,410.44 | 882,242,095.13 | 1,197,397,871.32 | 1,047,871,485.66 |

### 36、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,305,399.19 | 1,895,868.01 |
| 教育费附加   | 1,859,796.36 | 1,910,627.01 |
| 房产税     | 838,209.09   | 950,360.24   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 744,589.14   | 881,573.04   |
| 车船使用税 | 1,560.00     | 3,960.00     |
| 印花税   | 240,446.05   | 395,358.47   |
| 环境保护税 | 45,378.59    |              |
| 合计    | 5,035,378.42 | 6,037,746.77 |

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 职工薪酬支出 |            | 1,000,238.90 |
| 业务招待费  | 4,960.00   | 2,282,730.24 |
| 运输费    | 300,606.87 | 1,669,978.65 |
| 差旅费    |            | 1,439,798.99 |
| 广告费    |            | 61,369.81    |
| 其他     | 2,876.66   | 227,801.69   |
| 合计     | 308,443.53 | 6,681,918.28 |

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬支出 | 14,322,375.46 | 18,742,172.14 |
| 一般行政开支 | 7,536,087.83  | 20,142,248.26 |
| 折旧及摊销  | 4,730,426.39  | 5,625,212.74  |
| 研发费用   |               | 17,458,730.24 |
| 其他     | 1,562,152.35  | 2,751,700.04  |
| 合计     | 28,151,042.03 | 64,720,063.42 |

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 43,484,086.53 | 37,424,148.73 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 4,977,385.38  | 4,195,079.88  |
| 手续费    | 2,434,088.88  | 4,666,017.63  |
| 汇兑损益   | -1,052.98     | 597,696.13    |
| 贴息     | 2,853,944.46  | 4,369,333.33  |
| 合计     | 43,793,681.51 | 42,862,115.94 |

其他说明：

#### 40、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -1,287,976.95 | 2,420,886.88 |
| 合计     | -1,287,976.95 | 2,420,886.88 |

其他说明：

#### 41、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------|---------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 7,544,868.00  | 5,603,949.42 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 2,313,399.36  |              |
| 理财产品收益             | 11,820,957.16 | 657,870.61   |
| 合计                 | 21,679,224.52 | 6,261,820.03 |

其他说明：

#### 42、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额    | 上期发生额       |
|-----------|----------|-------------|
| 固定资产处置收益  | 1,610.01 | -121,993.31 |
| 合计        | 1,610.01 | -121,993.31 |

#### 43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------|-------|--------------|
| 政府补助      |       | 1,940,000.00 |
| 合计        |       | 1,940,000.00 |

**44、营业外收入**

单位：元

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 赔款收入 | 13,075.00 | 197,715.00 | 13,075.00         |
| 其他收入 | 48,079.96 | 50,054.99  | 48,079.96         |
| 合计   | 61,154.96 | 247,769.99 | 61,154.96         |

计入当期损益的政府补助：

**45、营业外支出**

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|------------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 132,511.00 |           | 132,511.00        |
| 其他支出 | 2,377.97   | 70,916.00 | 2,377.97          |
| 合计   | 134,888.97 | 70,916.00 |                   |

其他说明：

**46、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 11,666,298.11 | 2,934,781.00 |
| 递延所得税费用 | 321,994.24    | -694,037.07  |
| 合计      | 11,988,292.35 | 2,240,743.93 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 55,429,847.29  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,857,461.83  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -10,082,088.28 |
| 调整以前期间所得税的影响     | 170,248.92     |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响                       | -1,886,217.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 147,220.45    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -347,758.57   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 10,129,425.00 |
| 所得税费用                          | 11,988,292.35 |

其他说明

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 财务费用-利息收入  | 5,641,448.96  | 3,258,993.09  |
| 政府补助       |               | 1,940,000.00  |
| 营业外收入等     | 61,154.96     | 233,565.58    |
| 收回的保证金等往来款 | 28,289,399.08 | 10,201,755.00 |
| 合计         | 33,992,003.00 | 15,634,313.67 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 销售费用     | 306,270.16    | 5,640,402.20  |
| 管理费用     | 8,401,210.31  | 46,740,140.22 |
| 财务费用-手续费 | 2,434,088.88  | 4,666,017.63  |
| 营业外支出    | 134,888.97    | 89,977.17     |
| 支付的往来款等  | 25,874,538.32 | 386,245.59    |
| 合计       | 37,150,996.64 | 57,522,782.81 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 租赁收入 | 11,423,496.71 | 10,126,813.57 |

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| 收到企业拆入资金     |                  | 200,000,000.00   |
| 收到资产证券化资金    |                  | 1,470,000,000.00 |
| 融资租赁款        |                  | 88,350,000.00    |
| 收回资产证券化劣后级资金 | 260,561,186.51   |                  |
| 收到的定向融资工具款   | 1,005,200,000.00 |                  |
| 其他收入         | 100,000.00       |                  |
| 合计           | 1,277,284,683.22 | 1,768,476,813.57 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额          |
|---------------|------------------|----------------|
| 偿还企业拆入资金      |                  | 750,000,000.00 |
| 支付融资租入固定资产租赁费 | 24,945,130.78    | 10,857,112.26  |
| 偿还资产证券化资金     | 535,600,000.00   |                |
| 偿还定向融资工具      | 572,600,000.00   |                |
| 其他支出          | 39,500,000.00    |                |
| 合计            | 1,172,645,130.78 | 760,857,112.26 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --            | --            |
| 净利润                              | 43,441,554.94 | 32,819,591.15 |
| 加：资产减值准备                         | -1,287,976.95 | 2,420,886.88  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 20,397,881.23 | 26,690,216.00 |
| 无形资产摊销                           | 2,644,627.50  | 3,303,070.28  |
| 长期待摊费用摊销                         | 119,166.66    | 157,980.24    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -1,610.01     | 121,993.31    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 51,597,529.57 | 54,593,495.00 |



|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -21,679,224.52  | -6,261,820.03   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 321,994.24      | -694,037.07     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 5,055,536.66    | 41,369,092.34   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 517,629,125.82  | -698,264,819.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 128,132,277.70  | -127,448,472.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 746,370,882.84  | -671,192,824.31 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --              | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --              | --              |
| 现金的期末余额               | 190,651,269.66  | 504,922,255.18  |
| 减：现金的期初余额             | 431,056,865.55  | 384,966,989.27  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -240,405,595.89 | 119,955,265.91  |

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                       | 金额             |
|-----------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 147,346,670.00 |
| 其中：                   | --             |
| 江苏法尔胜缆索有限公司           | 74,843,650.00  |
| 江阴法尔胜住电新材料有限公司        | 13,707,820.00  |
| 江苏东纲金属制品有限公司          | 57,971,200.00  |
| 江阴法尔胜佩尔新材料科技有限公司      | 824,000.00     |
| 其中：                   | --             |
| 其中：                   | --             |
| 处置子公司收到的现金净额          | 147,346,670.00 |

其他说明：

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 190,651,269.66 | 431,056,865.55 |
| 其中：库存现金      | 1,067,570.10   | 819,384.99     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 189,583,699.56 | 504,102,870.19 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 190,651,269.66 | 431,056,865.55 |
|----------------|----------------|----------------|

其他说明：

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值           | 受限原因                |
|--------|------------------|---------------------|
| 货币资金   | 327,007,872.38   | 银票承兑汇票、借款、信用证、项目保证金 |
| 其他流动资产 | 2,741,100,000.00 | 未终止确认的保理款收益权转让      |
| 合计     | 3,068,107,872.38 | --                  |

其他说明：

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式    |
|------------------|-------|------|------|---------|---------|---------|
|                  |       |      |      | 直接      | 间接      |         |
| 江阴法尔胜线材制品有限公司    | 江阴市   | 江阴市  | 制造业  | 100.00% |         | 设立      |
| 法尔胜阜宁金属制品有限公司    | 江阴市   | 江阴市  | 制造业  | 100.00% |         | 设立      |
| 江苏法尔胜精细钢绳有限公司    | 江阴市   | 江阴市  | 制造业  | 100.00% |         | 设立      |
| 上海摩山商业保理有限公司     | 上海市   | 上海市  | 保理业  | 100.00% |         | 同一控制下合并 |
| 霍尔果斯摩山商业保理有限公司   | 上海市   | 霍尔果斯 | 保理业  |         | 100.00% | 同一控制下合并 |
| 深圳前海摩山商业保理有限公司   | 深圳市   | 深圳市  | 保理业  |         | 100.00% | 同一控制下合并 |
| 湖州摩山资产管理有限公司     | 深圳市   | 湖州市  | 投资业  |         | 100.00% | 设立      |
| 北京摩山商业保理有限公司     | 北京市   | 北京市  | 保理业  |         | 100.00% | 设立      |
| 天津摩山商业保理有限公司     | 天津市   | 天津市  | 保理业  |         | 100.00% | 设立      |
| 霍尔果斯摩植资产管理有限公司   | 霍尔果斯  | 霍尔果斯 | 资产管理 |         | 100.00% | 设立      |
| 平安盈港通 15 号单一资金信托 | --    | --   | --   |         | 100.00% | 设立      |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且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。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

#### (2) 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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目    | 期末余额 |      |    | 期初余额 |               |               |
|--------|------|------|----|------|---------------|---------------|
|        | 美元   | 其他外币 | 合计 | 美元   | 其他外币          | 合计            |
| 外币金融资产 | --   | --   | -- | --   | --            | --            |
| 货币资金   | --   | --   | -- | --   | 62,279,278.30 | 62,279,278.30 |
| 预付账款   | --   | --   | -- | --   | --            | --            |
| 小 计    | --   | --   | -- | --   | 62,279,278.30 | 62,279,278.30 |
| 外币金融负债 | --   | --   | -- | --   | --            | --            |
| 应付账款   | --   | --   | -- | --   | --            | --            |
| 预收款项   | --   | --   | -- | --   | --            | --            |
| 小 计    | --   | --   | -- | --   | --            | --            |
| 净 额    | --   | --   | -- | --   | 62,279,278.30 | 62,279,278.30 |

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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 12 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、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

单位：元

| 项目             | 期末公允价值         |            |            |                |
|----------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | --             | --         | --         | --             |
| （二）可供出售金融资产    | 256,198,705.68 |            |            | 256,198,705.68 |
| （2）权益工具投资      | 256,198,705.68 |            |            | 256,198,705.68 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 256,198,705.68 |            |            | 256,198,705.68 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --             | --         | --         | --             |

### 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

本公司持有的可供出售金融资产为平安信托资产，期末公允价值确定依据为信托资产估值表。

### 3、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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 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 |
|-------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 江阴  | 投资控股 | 15,000.00 | 21.07%       | 21.07%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是法尔胜泓昇集团有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节财务报告八、1、在子公司中的权益。。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称                         | 其他关联方与本企业关系        |
|---------------------------------|--------------------|
| 法尔胜集团有限公司                       | 同一实际控制人            |
| 江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司                | 同一实际控制人            |
| 江阴法尔胜钢铁制品有限公司                   | 同一实际控制人            |
| 江阴泓安物业管理有限公司                    | 同一实际控制人            |
| 江阴法尔胜大酒店有限公司                    | 同一实际控制人            |
| 江阴泓昇苑酒店有限公司                     | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜光子有限公司                     | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜技术开发中心有限公司                 | 同一实际控制人            |
| 法尔胜集团进出口有限公司                    | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜材料分析测试有限公司                 | 同一实际控制人            |
| 江阴鼎天科技有限公司                      | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜新型管业有限公司                   | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜特钢制品有限公司                   | 同一实际控制人            |
| 江阴法尔胜金属制品有限公司                   | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜缆索有限公司                     | 同一实际控制人            |
| 江阴法尔胜住电新材料有限公司                  | 同一实际控制人            |
| 江苏东纲金属制品有限公司                    | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜路桥科技有限公司                   | 同一实际控制人            |
| 江阴高新科技开发有限公司                    | 同一实际控制人            |
| 江苏法尔胜企业管理研究院有限公司                | 同一实际控制人            |
| 江阴华新钢缆有限公司                      | 实际控制人有重大影响的公司      |
| 江阴法尔胜佩尔新材料科技有限公司                | 参股企业               |
| 普天法尔胜光通信有限公司                    | 参股企业               |
| 江苏法尔胜新型管业有限公司                   | 同一实际控制人            |
| 高晟财富控股集团有限公司(原高晟财富(北京)投资管理有限公司) | 持股5%以上股东实际控制人控制的公司 |
| 北京晟视天下投资管理有限公司                  | 持股5%以上股东实际控制人控制的公司 |
| 恒天中岩投资管理有限公司(原名北京恒天财富投资管理有限公司)  | 持股5%以上股东实际控制人控制的公司 |
| 恒天融泽资产管理有限公司                    | 持股5%以上股东实际控制人控制的公司 |
| 植瑞投资管理有限公司                      | 持股5%以上股东实际控制人控制的公司 |
| 财富恒天投资管理有限公司                    | 持股5%以上股东实际控制人控制的公司 |

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| 新湖财富投资管理有限公司 | 持股 5% 以上股东实际控制人控制的公司 |
| 大唐财富投资管理有限公司 | 持股 5% 以上股东实际控制人控制的公司 |
| 晟视资产管理有限公司   | 持股 5% 以上股东实际控制人控制的公司 |

其他说明

#### 4、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

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额          | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|------------------|--------|----------------|----------------|----------|---------------|
| 法尔胜集团进出口有限公司     | 原材料    |                |                |          | 11,898,497.45 |
| 江阴法尔胜钢铁制品有限公司    | 原材料    |                |                |          | 4,217,043.25  |
| 江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司 | 原材料    | 1,690,562.88   | 2,000,000.00   | 否        | 466,867.76    |
| 江阴泓安物业管理有限公司     | 服务     | 468,441.52     | 2,000,000.00   | 否        | 748,163.58    |
| 江苏法尔胜材料分析测试有限公司  | 原材料及服务 | 132,083.02     | 2,000,000.00   | 否        | 1,189,933.20  |
| 江阴华新钢缆有限公司       | 原材料    | 24,746,623.02  | 30,000,000.00  | 否        | 14,790,342.40 |
| 江苏法尔胜特钢制品有限公司    | 蒸汽费    | 785,803.68     | 1,600,000.00   | 否        | 635,468.14    |
| 江苏法尔胜缆索有限公司      | 成品及材料  | 187,708,747.85 | 280,000,000.00 | 否        | 0.00          |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------|--------|----------------|---------------|
| 法尔胜集团进出口有限公司  | 成品及材料  | 43,041,378.18  | 39,350,532.30 |
| 江苏法尔胜光子有限公司   | 专利许可   | 2,962,800.00   | 2,962,800.00  |
| 江苏法尔胜特钢制品有限公司 | 成品及材料  | 120,667,294.03 | 99,870,241.94 |
| 江苏法尔胜特钢制品有限公司 | 水电费    | 7,989,817.91   | 7,057,228.06  |
| 江阴法尔胜金属制品有限公司 | 成品及材料  | 89,654,466.90  | 64,009,591.47 |
| 江苏法尔胜缆索有限公司   | 成品及材料  | 24,773,005.39  | 0.00          |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

|                |    |               |               |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 江苏法尔胜光子有限公司    | 设备 | 10,353,042.00 | 10,353,042.00 |
| 江阴法尔胜住电新材料有限公司 | 房屋 | 643,984.20    | 0.00          |

本公司作为承租方：

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司作为被担保方：

单位：元

| 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 |
|---------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 414,000,000.00 | 2016年12月13日 | 2021年12月12日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 50,000,000.00  | 2017年11月23日 | 2018年11月23日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 32,400,000.00  | 2017年08月15日 | 2018年08月14日 | 否          |
| 江苏法尔胜特钢制品有限公司 | 59,800,000.00  | 2017年09月08日 | 2018年09月07日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 80,000,000.00  | 2018年03月06日 | 2019年03月05日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 30,000,000.00  | 2018年01月02日 | 2018年12月25日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 24,364,900.00  | 2018年01月15日 | 2018年10月15日 | 否          |
| 江苏法尔胜特钢制品有限公司 | 19,000,000.00  | 2018年01月30日 | 2019年01月29日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 30,000,000.00  | 2018年05月17日 | 2019年05月16日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 30,000,000.00  | 2018年01月26日 | 2019年01月25日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 20,000,000.00  | 2018年04月16日 | 2019年04月15日 | 否          |
| 法尔胜集团有限公司     | 1,000,000.00   | 2017年03月10日 | 2018年12月30日 | 否          |
| 法尔胜集团有限公司     | 1,000,000.00   | 2017年03月10日 | 2019年06月30日 | 否          |
| 法尔胜集团有限公司     | 17,000,000.00  | 2017年03月10日 | 2019年12月30日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 40,000,000.00  | 2017年09月01日 | 2018年08月31日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 90,000,000.00  | 2017年09月26日 | 2018年09月26日 | 否          |
| 法尔胜集团有限公司     | 28,000,000.00  | 2018年04月10日 | 2020年04月09日 | 否          |
| 法尔胜集团有限公司     | 30,000,000.00  | 2018年04月10日 | 2020年04月09日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 1,500,000.00   | 2018年02月05日 | 2018年08月05日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 28,500,000.00  | 2018年02月05日 | 2019年02月05日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 20,000,000.00  | 2018年04月02日 | 2019年03月29日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 10,000,000.00  | 2018年04月04日 | 2019年03月29日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 18,520,000.00  | 2018年05月09日 | 2019年05月08日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 10,290,000.00  | 2017年08月23日 | 2018年08月23日 | 否          |
| 法尔胜泓昇集团有限公司   | 50,000,000.00  | 2017年08月10日 | 2018年08月10日 | 否          |

|             |               |             |             |   |
|-------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 48,000,000.00 | 2018年04月11日 | 2019年04月11日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年05月11日 | 2018年11月09日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 32,000,000.00 | 2018年04月10日 | 2018年10月08日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 32,000,000.00 | 2018年05月14日 | 2018年11月07日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 15,500,000.00 | 2018年05月14日 | 2018年11月07日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2018年06月14日 | 2019年06月13日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年09月22日 | 2018年09月17日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2018年01月15日 | 2019年01月14日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年03月14日 | 2019年03月14日 | 否 |
| 法尔胜泓昇集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年05月07日 | 2019年05月06日 | 否 |

关联担保情况说明

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方        | 拆借金额          | 起始日         | 到期日         | 说明 |
|------------|---------------|-------------|-------------|----|
| 拆入         |               |             |             |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 45,000,000.00 | 2018年01月18日 | 2019年01月14日 |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 65,000,000.00 | 2018年01月19日 | 2019年01月18日 |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 33,100,000.00 | 2018年01月22日 | 2018年10月22日 |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 23,400,000.00 | 2018年01月25日 | 2018年11月26日 |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 16,900,000.00 | 2018年01月26日 | 2018年10月22日 |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 61,300,000.00 | 2018年02月02日 | 2018年12月24日 |    |
| 植瑞投资管理有限公司 | 11,900,000.00 | 2018年02月09日 | 2018年12月24日 |    |
| 拆出         |               |             |             |    |

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 634,440.00 | 758,680.00 |

#### (6) 其他关联交易

①本公司本期购买恒天中岩投资管理有限公司发行的私募投资基金稳金37号 100,000,000.00元，赎回100,000,000.00元，期末余额0元，本期确认投资收益1,176,712.56元。

②本公司本期购买恒天中岩投资管理有限公司发行的私募投资基金稳金10号1,530,000,000.00元，赎回1,530,000,000.00元，期末余额0元，本期确认投资收益6,628,737.79元。



③本公司本期购买恒天明泽基金销售有限公司销售的公募基金浦银安盛货币 200,000,000.00元，赎回200,000,000.00元，期末余额0元，本期确认投资收益603,042.30元。

④本公司本期购买恒天明泽基金销售有限公司销售的公募基金东吴增鑫宝货币B 300,000,000.00元，赎回300,000,000.00元，期末余额0元，本期确认投资收益1,003,499.09元。

⑤本公司本期购买恒天明泽基金销售有限公司销售的公募基金中融货币C 50,000,000.00元，赎回50,000,000.00元，期末余额0元，本期确认投资收益310,481.96元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额          |              | 期初余额           |              |
|-------|------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 应收账款  | 法尔胜集团进出口有限公司     | 27,324,229.04 | 1,366,211.45 | 26,286,949.75  | 1,314,347.49 |
| 应收账款  | 江苏法尔胜特钢制品有限公司    | 60,596,417.90 | 3,029,820.90 | 53,294,720.20  | 2,664,736.01 |
| 应收账款  | 江阴法尔胜金属制品有限公司    | 60,228,757.63 | 3,011,437.88 | 45,474,795.79  | 2,273,739.79 |
| 应收账款  | 江阴法尔胜佩尔新材料科技有限公司 | 70,918.20     | 4,723.74     | 23,556.60      | 1,177.83     |
| 预付款项  | 江阴鼎天科技有限公司       | 810,102.86    |              | 968,102.86     |              |
| 预付款项  | 江阴华新钢缆有限公司       |               |              | 6,972,213.71   |              |
| 预付款项  | 江苏法尔胜材料分析测试有限公司  | 400,000.00    |              |                |              |
| 预付款项  | 恒天中岩投资管理有限公司     | 22,198,124.78 |              | 12,476,294.93  |              |
| 预付款项  | 新湖财富投资管理有限公司     | 4,073,820.10  |              | 5,933,935.96   |              |
| 预付款项  | 北京晟视天下投资管理有限公司   | 3,199,012.60  |              | 9,715,201.65   |              |
| 预付款项  | 唐信财富投资管理有限公司     | 9,112,587.28  |              | 15,881,302.57  |              |
| 其他应收款 | 江苏法尔胜新型管业有限公司    |               |              | 21,687,571.50  | 1,084,378.58 |
| 其他应收款 | 江苏法尔胜路桥科技有限公司    |               |              | 146,522,670.00 | 7,326,133.50 |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额     |
|------|------------------|---------------|------------|
| 应付账款 | 江阴泓昇苑酒店有限公司      | 3,597.00      | 3,597.00   |
| 应付账款 | 江阴高新科技开发有限公司     | 31,440.00     | 65,583.00  |
| 应付账款 | 江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司 | 1,152,364.05  | 619,361.15 |
| 应付账款 | 江阴华新钢缆有限公司       | 11,293,123.23 |            |
| 应付账款 | 江苏法尔胜缆索有限公司      | 32,182,200.40 |            |

|       |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 江苏东纲金属制品有限公司   | 8,497,496.19   | 20,525,081.19  |
| 应付账款  | 江阴法尔胜住电新材料有限公司 | 300,000.00     |                |
| 预收账款  | 江苏法尔胜光子有限公司    | 77,467.64      |                |
| 其他应付款 | 法尔胜泓昇集团有限公司    | 162,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 其他应付款 | 常州京江资本管理有限公司   | 12,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 应付利息  | 植瑞投资管理有限公司     | 29,031,375.91  | 25,912,692.34  |
| 应付利息  | 恒天中岩投资管理有限公司   |                | 30,472,895.94  |
| 应付利息  | 晟视资产管理有限公司     | 22,744,084.94  | 7,025,095.89   |
| 应付利息  | 大唐财富投资管理有限公司   | 31,463,470.68  | 12,858,645.61  |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日止，本公司无重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无对外担保等重大或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为金属制品分部和金融业务分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产和销售和金融相关产品销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本节财务报告五、26所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 金属制品分部           | 金融业务分部           | 分部间抵销           | 合计               |
|--------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 489,170,231.06   | 480,756,642.77   | -5,259,498.58   | 964,667,375.25   |
| 主营业务成本 | 485,342,304.97   | 395,522,073.51   | -14,652,054.80  | 866,212,323.68   |
| 资产总额   | 2,075,663,700.55 | 6,963,317,031.59 | -313,694,494.69 | 8,725,286,237.45 |
| 负债总额   | 2,194,572,791.12 | 5,938,536,638.07 | -313,694,494.69 | 7,819,414,934.50 |

(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

(4) 其他说明

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 业绩承诺事项：

根据公司与法尔胜泓昇集团有限公司签署的《盈利预测补偿协议》的相关约定，法尔胜泓昇集团有限公司承诺上海摩山商业保理有限公司2015年度、2016年度、2017年度、2018年扣除非经常性损益及现金增资影响后的归属于母公司所有者的净利润分别不低于为11,000.00万元、12,000.00万元、16,000.00万元、18,450.00万元。2015年度、2016年度、2017年度上海摩山商业保理有限公司实现的扣除非经常性损益及现金增资影响后的归属于母公司所有者的净利润为分别为11,185.03万元、12,131.56万元、16,216.67万元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 319,916,222.67 | 100.00% | 50,008,189.90 | 15.63% | 269,908,032.77 | 281,193,222.20 | 100.00% | 41,135,843.69 | 14.63% | 240,057,378.51 |
| 合计                   | 319,916,222.67 | 100.00% | 50,008,189.90 | 15.63% | 269,908,032.77 | 281,193,222.20 | 100.00% | 41,135,843.69 | 14.63% | 240,057,378.51 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额           |               |         |
|--------|----------------|---------------|---------|
|        | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内分项 |                |               |         |
| 1年以内小计 | 207,856,680.65 | 10,392,834.03 | 5.00%   |
| 1至2年   | 30,397,503.40  | 3,039,750.34  | 10.00%  |
| 2至3年   | 26,774,421.88  | 5,354,884.37  | 20.00%  |
| 3至4年   | 26,453,992.24  | 7,936,197.67  | 30.00%  |
| 4至5年   | 10,298,202.02  | 5,149,101.01  | 50.00%  |
| 5年以上   | 18,135,422.48  | 18,135,422.48 | 100.00% |
| 合计     | 319,916,222.67 | 50,008,189.90 | 15.63%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 8,872,346.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 188,241,749.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,060,377.40 元。

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

| 类别               | 期末余额     |         |          |       |           | 期初余额    |         |           |       |            |
|------------------|----------|---------|----------|-------|-----------|---------|---------|-----------|-------|------------|
|                  | 账面余额     |         | 坏账准备     |       | 账面价值      | 账面余额    |         | 坏账准备      |       | 账面价值       |
|                  | 金额       | 比例      | 金额       | 计提比例  |           | 金额      | 比例      | 金额        | 计提比例  |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 329,754, | 100.00% | 1,793,43 | 0.54% | 327,960,7 | 536,698 | 100.00% | 9,453,757 | 1.76% | 527,244,39 |

|       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
|-------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 其他应收款 | 209.32         |         | 4.74         |       | 74.58          | ,155.56        |         | .90          |       | 7.66           |
| 合计    | 329,754,209.32 | 100.00% | 1,793,434.74 | 0.54% | 327,960,774.58 | 536,698,155.56 | 100.00% | 9,453,757.90 | 1.76% | 527,244,397.66 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额          |              |         |
|--------|---------------|--------------|---------|
|        | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内分项 |               |              |         |
| 1年以内小计 | 338,258.73    | 16,912.94    | 5.00%   |
| 1至2年   | 15,474,649.00 | 1,547,464.90 | 10.00%  |
| 2至3年   | 20,000.00     | 4,000.00     | 20.00%  |
| 3至4年   | 2,500.00      | 750.00       | 30.00%  |
| 4至5年   |               |              | 50.00%  |
| 5年以上   | 224,306.90    | 224,306.90   | 100.00% |
| 合计     | 16,059,714.63 | 1,793,434.74 | 11.17%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用母子公司组合法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄     | 期末余额           |      |      |
|--------|----------------|------|------|
|        | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 母子公司组合 | 313,694,494.69 | --   | --   |
| 合计     | 313,694,494.69 | --   | --   |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,660,323.16 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 股权转让款及固定资产转让款 |                | 168,236,112.17 |
| 往来款           | 314,409,209.32 | 351,912,328.76 |
| 保证金及备用金       | 15,345,000.00  | 16,549,714.63  |
| 合计            | 329,754,209.32 | 536,698,155.56 |

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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     |
|--------------|-------|----------------|------|------------------|--------------|
| 上海摩山商业保理有限公司 | 资金往来款 | 313,694,494.69 | 1年之内 | 95.13%           |              |
| 苏银金融租赁股份有限公司 | 保证金   | 4,835,000.00   | 1-2年 | 1.47%            | 483,500.00   |
| 远东宏信融资租赁有限公司 | 保证金   | 4,000,000.00   | 1-2年 | 1.21%            | 400,000.00   |
| 远东国际租赁有限公司   | 保证金   | 4,000,000.00   | 1-2年 | 1.21%            | 400,000.00   |
| 国联信托股份有限公司   | 保证金   | 900,000.00     | 1-2年 | 0.27%            | 90,000.00    |
| 合计           | --    | 327,429,494.69 | --   | 99.30%           | 1,373,500.00 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 1,469,447,599.08 | 33,686,774.56 | 1,435,760,824.52 | 1,469,447,599.08 | 33,686,774.56 | 1,435,760,824.52 |
| 合计     | 1,469,447,599.08 | 33,686,774.56 | 1,435,760,824.52 | 1,469,447,599.08 | 33,686,774.56 | 1,435,760,824.52 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|---------------|------------------|------|------|------------------|----------|---------------|
| 江阴法尔胜线材制品有限公司 | 78,206,418.78    |      |      | 78,206,418.78    |          |               |
| 法尔胜阜宁金属制品有限公司 | 98,580,000.00    |      |      | 98,580,000.00    |          | 33,686,774.56 |
| 江苏法尔胜精细钢绳有限公司 | 167,980,000.00   |      |      | 167,980,000.00   |          |               |
| 上海摩山商业保理有限公司  | 1,124,681,180.30 |      |      | 1,124,681,180.30 |          |               |

|    |                  |  |  |                  |  |               |
|----|------------------|--|--|------------------|--|---------------|
| 合计 | 1,469,447,599.08 |  |  | 1,469,447,599.08 |  | 33,686,774.56 |
|----|------------------|--|--|------------------|--|---------------|

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 639,885,992.24 | 638,894,351.43 | 638,942,499.06 | 634,167,055.25 |
| 其他业务 | 65,172,542.32  | 58,519,493.88  | 56,288,154.46  | 46,035,011.12  |
| 合计   | 705,058,534.56 | 697,413,845.31 | 695,230,653.52 | 680,202,066.37 |

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 7,544,868.00 | 5,603,949.42 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 2,313,399.36 |              |
| 合计                 | 9,858,267.36 | 5,603,949.42 |

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                 | 金额         | 说明 |
|--------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益          | 1,610.01   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -73,734.01 |    |
| 减：所得税影响额           | -21,307.76 |    |
| 合计                 | -50,816.24 | -- |

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

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|-------------------------|-------|-------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.69% | 0.1144      | 0.1144      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.70% | 0.1146      | 0.1146      |