

江苏法尔胜股份有限公司

Jiangsu Fasten Company Limited

2019 年半年度财务报告



(本报告期财务报告未经审计)

2019 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	527,190,292.31	364,154,687.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,514,627.78	15,199,183.47
应收账款	173,448,315.86	229,780,689.96
应收款项融资		
预付款项	209,245,014.27	47,587,136.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	284,774,486.58	347,314,128.63
其中：应收利息	245,526,180.43	145,966,467.38
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	54,097,736.38	76,546,799.15
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,434,515,981.72	5,666,295,546.59
流动资产合计	6,686,786,454.90	6,746,878,171.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		433,994,485.14
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	410,460,524.51	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	163,484,806.36	158,430,312.76
在建工程	13,585,987.41	9,127,484.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,927,293.26	39,823,142.48
开发支出		
商誉	82,834,004.57	82,834,004.57
长期待摊费用	270,499.84	344,272.54
递延所得税资产	57,467,576.83	42,931,593.72
其他非流动资产		1,271,056.00
非流动资产合计	766,030,692.78	768,756,351.81
资产总计	7,452,817,147.68	7,515,634,522.99
流动负债：		
短期借款	1,240,300,000.00	1,490,600,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负		

债		
衍生金融负债		
应付票据	262,610,000.00	292,610,000.00
应付账款	163,933,456.78	178,638,112.18
预收款项	2,020,380.64	25,080,801.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,482,490.31	8,583,051.40
应交税费	53,995,112.94	90,126,710.92
其他应付款	522,138,882.48	863,207,958.23
其中：应付利息	158,883,230.50	156,422,035.91
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	104,906,236.67	57,217,214.28
其他流动负债	4,088,900,000.00	3,369,200,000.00
流动负债合计	6,440,286,559.82	6,375,263,848.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	414,000,000.00	472,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		14,094,670.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	414,000,000.00	486,094,670.49
负债合计	6,854,286,559.82	6,861,358,518.70
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	43,263,739.60	43,263,739.60
减：库存股		
其他综合收益	-84,153,912.46	-115,013,111.54
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	176,213,762.15	262,818,377.66
归属于母公司所有者权益合计	598,530,587.86	654,276,004.29
少数股东权益		
所有者权益合计	598,530,587.86	654,276,004.29
负债和所有者权益总计	7,452,817,147.68	7,515,634,522.99

法定代表人：陈明军

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	298,167,607.24	294,699,299.93
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,118,061.31	11,802,617.00
应收账款	164,277,723.85	206,196,194.90
应收款项融资		
预付款项	107,181,063.50	216,387.35
其他应收款	175,046,670.27	438,339,944.80

其中：应收利息	1,794,062.00	1,646,030.94
应收股利		
存货		
合同资产	192,251.47	8,814,180.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	745,983,377.64	960,068,624.28
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		274,102,750.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,435,760,824.52	1,435,760,824.52
其他权益工具投资	274,102,750.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,411,121.41	19,009,777.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	794,197.99	1,747,234.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,729,068,893.92	1,730,620,587.21
资产总计	2,475,052,271.56	2,690,689,211.49
流动负债：		
短期借款	579,000,000.00	452,700,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	242,610,000.00	232,610,000.00
应付账款	378,233,818.65	514,773,102.18
预收款项	2,020,380.64	24,940,717.93
合同负债		
应付职工薪酬	125,666.92	982,259.92
应交税费	586,710.23	2,000,346.26
其他应付款	19,673,190.34	181,927,361.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	104,906,236.67	57,217,214.28
其他流动负债		
流动负债合计	1,327,156,003.45	1,467,151,001.99
非流动负债：		
长期借款	414,000,000.00	472,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		14,094,670.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	414,000,000.00	486,094,670.49
负债合计	1,741,156,003.45	1,953,245,672.48
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	231,607,623.96	231,607,623.96
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	39,081,645.58	42,628,916.48
所有者权益合计	733,896,268.11	737,443,539.01
负债和所有者权益总计	2,475,052,271.56	2,690,689,211.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	766,443,626.32	992,065,410.44
其中：营业收入	766,443,626.32	992,065,410.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	777,595,192.11	959,530,640.62
其中：营业成本	706,156,988.76	882,242,095.13
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	4,175,308.76	5,035,378.42
销售费用	278,903.76	308,443.53
管理费用	28,406,260.75	28,151,042.03
研发费用		
财务费用	38,577,730.08	43,793,681.51
其中：利息费用	39,671,863.57	46,338,030.99
利息收入	2,249,680.77	4,977,385.38

加：其他收益	1,350.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	10,197,811.10	21,679,224.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,071,105.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,287,976.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,610.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-105,023,510.36	55,503,581.30
加：营业外收入	70,148.00	61,154.96
减：营业外支出	450.52	134,888.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-104,953,812.88	55,429,847.29
减：所得税费用	-18,349,197.37	11,988,292.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-86,604,615.51	43,441,554.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-86,604,615.51	43,441,554.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-86,604,615.51	43,441,554.94
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	30,859,199.08	-82,954,213.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,859,199.08	-82,954,213.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	30,859,199.08	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	30,859,199.08	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-82,954,213.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-82,954,213.63
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-55,745,416.43	-39,512,658.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-55,745,416.43	-39,512,658.69
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2281	0.1144
（二）稀释每股收益	-0.2281	0.1144

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：陈明军

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	531,798,584.40	705,058,534.56
减：营业成本	507,411,688.25	697,413,845.31
税金及附加	530,875.50	519,302.79
销售费用	250,726.19	266,703.08
管理费用	5,267,325.16	3,767,734.72
研发费用		
财务费用	24,176,303.53	36,710,547.51
其中：利息费用	39,224,713.56	50,863,876.85
利息收入	16,070,082.81	16,216,244.13
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,991,787.72	9,858,267.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,700,872.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,212,023.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,547,418.90	-24,973,354.54
加：营业外收入	148.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,547,270.90	-24,973,354.54
减：所得税费用		-132,756.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,547,270.90	-24,840,597.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,547,270.90	-24,840,597.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-3,547,270.90	-24,840,597.70

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	863,374,995.04	1,247,555,091.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,721,286.23	33,992,003.00
经营活动现金流入小计	869,096,281.27	1,281,547,094.16
购买商品、接受劳务支付的现金	941,636,866.99	893,814,190.62
客户贷款及垫款净增加额	-134,151,098.00	-489,500,209.96
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,641,089.43	30,840,137.37
支付的各项税费	81,855,203.48	62,871,096.65
支付其他与经营活动有关的现金	19,356,161.36	37,150,996.64

经营活动现金流出小计	941,338,223.26	535,176,211.32
经营活动产生的现金流量净额	-72,241,941.99	746,370,882.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	474,679,559.40	4,940,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,197,811.10	18,500,832.09
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
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	484,877,370.50	5,127,537,873.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,858,598.24	242,793.20
投资支付的现金	432,000,000.00	5,227,967,995.40
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	448,858,598.24	5,228,210,788.60
投资活动产生的现金流量净额	36,018,772.26	-100,672,915.01
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	1,206,600,000.00	2,083,564,947.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,460,500,667.81	1,277,284,683.22
筹资活动现金流入小计	4,667,100,667.81	3,360,849,630.42
偿还债务支付的现金	1,457,900,000.00	3,029,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,956,837.43	44,908,063.36
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	2,941,937,468.12	1,172,645,130.78
筹资活动现金流出小计	4,439,794,305.55	4,246,953,194.14
筹资活动产生的现金流量净额	227,306,362.26	-886,103,563.72
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	191,083,192.53	-240,405,595.89
加：期初现金及现金等价物余额	25,761,973.79	431,056,865.55
六、期末现金及现金等价物余额	216,845,166.32	190,651,269.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	617,615,521.81	744,790,003.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,763,502.42	1,424,752.91
经营活动现金流入小计	619,379,024.23	746,214,756.76
购买商品、接受劳务支付的现金	559,580,887.47	402,721,943.78
支付给职工以及为职工支付的现金	3,668,187.59	3,599,189.22
支付的各项税费	4,991,795.70	6,064,443.47
支付其他与经营活动有关的现金	2,163,162.74	3,450,987.12
经营活动现金流出小计	570,404,033.50	415,836,563.59
经营活动产生的现金流量净额	48,974,990.73	330,378,193.17
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	4,991,787.72	7,544,868.00
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	3,866,301.37	
投资活动现金流入小计	8,858,089.09	176,579,109.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	162,000,000.00	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	162,000,000.00	120,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-153,141,910.91	56,579,109.50
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	436,800,000.00	364,364,947.20

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,840,667.81	11,423,496.71
筹资活动现金流入小计	467,640,667.81	375,788,443.91
偿还债务支付的现金	311,500,000.00	601,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,480,384.64	49,381,259.01
支付其他与筹资活动有关的现金	20,977,468.12	24,945,130.78
筹资活动现金流出小计	371,957,852.76	676,226,389.79
筹资活动产生的现金流量净额	95,682,815.05	-300,437,945.88
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	-8,484,105.13	86,519,356.79
加：期初现金及现金等价物余额	16,306,586.38	60,755,003.80
六、期末现金及现金等价物余额	7,822,481.25	147,274,360.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	379,641,600.00				43,263,739.60		-115,013,111.54		83,565,398.57		262,818,377.66		654,276,004.29		654,276,004.29
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				43,263,739.60		-115,013,111.54		83,565,398.57		262,818,377.66		654,276,004.29		654,276,004.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							30,859,199.08				-86,604,615.51		-55,745,416.43		-55,745,416.43
(一) 综合收益总额							30,859,199.08				-86,604,615.51		-55,745,416.43		-55,745,416.43
(二)所有者投入和减少 资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	379,641,600.00			43,263,739.60	-84,153,912.46	83,565,398.57	176,213,762.15	598,530,587.86	598,530,587.86					

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	379,641,600.00				13,775,438.61		60,354,620.79		83,565,398.57		408,046,903.67	945,383,961.64		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		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		-39,512,658.69	
(一) 综合收益总额							-82,954,213.63				43,441,554.94	-39,512,658.69		-39,512,658.69	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	379,641,600.00			13,775,438.61		-22,599,592.84		83,565,398.57		451,488,458.61		905,871,302.95		905,871,302.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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				231,607,623.96				83,565,398.57	42,628,916.48		737,443,539.01
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				231,607,623.96				83,565,398.57	42,628,916.48		737,443,539.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,547,270.90		-3,547,270.90
（一）综合收益总额										-3,547,270.90		-3,547,270.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	379,641,600.00				231,607,623.96				83,565,398.57	39,081,645.58		733,896,268.11

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	379,641,600.00				202,119,322.97					83,565,398.57	83,157,513.92		748,483,835.46

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2019年8月21日经公司第九届董事会第二十三次会议批准报出。

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
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

报告期内合并财务报表范围增减情况参见财务报告八“合并范围的变更”。

有关子公司的情况参见财务报告九“在其他主体中的权益”。

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42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，详见财务报告五、25“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度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，详见财务报告五、15“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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
 - ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

能够消除或显著减少会计错配。

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

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

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

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

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

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

(9) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期无预期信用损失，不计提预期信用损失。

12、应收账款

(1) 对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。

单项评估的应收账款的判断依据	预期信用损失准备的计提方法
对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款	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, 计提预期信用损失, 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预期信用损失。

(2) 对于不存在减值客观证据的应收账款, 本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合1中, 采用账龄分析法计提预期信用损失的:

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, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

组合2中, 采用账龄分析法计提预期信用损失的:

账龄	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	0
6个月-1年	0.5	0.5
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

采用其他方法计提预期信用损失的:

账龄	保理类应收账款计提比例 (%)
正常类	0
关注类	5
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

13、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。

14、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。

15、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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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财务报告五、21“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。

16、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财务报告五、21“长期资产减值”。

17、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。固定资产仅在与其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。

18、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财务报告五、21“长期资产减值”。

19、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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财务报告五、21“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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 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

①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。

②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。

③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。

④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。

26、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

（3）会计处理

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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

27、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。

28、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。

29、资产证券化业务

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。基础财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财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。

30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行新金融工具准则	第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。根据财政部2019年颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，本公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年12月31日调整前	2018年12月31日调整后
公司将原应收票据及应收账款项目分别对应应收票据、应收账款	应收账款	--	229,780,689.96
	应收票据	--	15,199,183.47
	应收票据及应收账款	244,979,873.43	--
公司将原应付票据及应付账款项目分别对应应付票据、应付账款项目	应付账款	--	178,638,112.18
	应付票据	--	292,610,000.00
	应付票据及应付账款	471,248,112.18	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	364,154,687.34	364,154,687.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,199,183.47	15,199,183.47	
应收账款	229,780,689.96	229,780,689.96	
应收款项融资			
预付款项	47,587,136.04	47,587,136.04	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	347,314,128.63	347,314,128.63	
其中：应收利息	145,966,467.38	145,966,467.38	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	76,546,799.15	76,546,799.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,666,295,546.59	5,666,295,546.59	
流动资产合计	6,746,878,171.18	6,746,878,171.18	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	433,994,485.14		-433,994,485.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资		433,994,485.14	433,994,485.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	158,430,312.76	158,430,312.76	
在建工程	9,127,484.60	9,127,484.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,823,142.48	39,823,142.48	
开发支出			
商誉	82,834,004.57	82,834,004.57	
长期待摊费用	344,272.54	344,272.54	
递延所得税资产	42,931,593.72	42,931,593.72	
其他非流动资产	1,271,056.00	1,271,056.00	
非流动资产合计	768,756,351.81	768,756,351.81	
资产总计	7,515,634,522.99	7,515,634,522.99	
流动负债：			
短期借款	1,490,600,000.00	1,490,600,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	292,610,000.00	292,610,000.00	
应付账款	178,638,112.18	178,638,112.18	
预收款项	25,080,801.20	25,080,801.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,583,051.40	8,583,051.40	
应交税费	90,126,710.92	90,126,710.92	
其他应付款	863,207,958.23	863,207,958.23	
其中：应付利息	156,422,035.91	156,422,035.91	

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	57,217,214.28	57,217,214.28	
其他流动负债	3,369,200,000.00	3,369,200,000.00	
流动负债合计	6,375,263,848.21	6,375,263,848.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	472,000,000.00	472,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	14,094,670.49	14,094,670.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	486,094,670.49	486,094,670.49	
负债合计	6,861,358,518.70	6,861,358,518.70	
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	43,263,739.60	43,263,739.60	
减：库存股			
其他综合收益	-115,013,111.54	-115,013,111.54	
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	262,818,377.66	262,818,377.66	
归属于母公司所有者权益合计	654,276,004.29	654,276,004.29	
少数股东权益			
所有者权益合计	654,276,004.29	654,276,004.29	
负债和所有者权益总计	7,515,634,522.99	7,515,634,522.99	

调整情况说明

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产重分类为交易性金融资产，将前期划分为可供出售金融资产的金融资产重分类为其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	294,699,299.93	294,699,299.93	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,802,617.00	11,802,617.00	
应收账款	206,196,194.90	206,196,194.90	
应收款项融资			
预付款项	216,387.35	216,387.35	
其他应收款	438,339,944.80	438,339,944.80	
其中：应收利息	1,646,030.94	1,646,030.94	
应收股利			
存货			
合同资产	8,814,180.30	8,814,180.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	960,068,624.28	960,068,624.28	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	274,102,750.00		-274,102,750.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	1,435,760,824.52	1,435,760,824.52	
其他权益工具投资		274,102,750.00	274,102,750.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	19,009,777.70	19,009,777.70	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,747,234.99	1,747,234.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,730,620,587.21	1,730,620,587.21	
资产总计	2,690,689,211.49	2,690,689,211.49	
流动负债：			
短期借款	452,700,000.00	452,700,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	232,610,000.00	232,610,000.00	
应付账款	514,773,102.18	514,773,102.18	
预收款项	24,940,717.93	24,940,717.93	
合同负债			
应付职工薪酬	982,259.92	982,259.92	
应交税费	2,000,346.26	2,000,346.26	
其他应付款	181,927,361.42	181,927,361.42	
其中：应付利息		1,724,493.65	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	57,217,214.28	57,217,214.28	
其他流动负债			

流动负债合计	1,467,151,001.99	1,467,151,001.99	
非流动负债：			
长期借款	472,000,000.00	472,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	14,094,670.49	14,094,670.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	486,094,670.49	486,094,670.49	
负债合计	1,953,245,672.48	1,953,245,672.48	
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	231,607,623.96	231,607,623.96	
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	42,628,916.48	42,628,916.48	
所有者权益合计	737,443,539.01	737,443,539.01	
负债和所有者权益总计	2,690,689,211.49	2,690,689,211.49	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，当期财务报表的列报，至少应当提供上一个可比会计期间的比较数据。2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、

《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）。公司于2019年1月1日首次执行新金融准则，按照新金融准则的衔接规定，对于因会计政策变更产生的累积影响数调整当年年初留存收益及其他综合收益，对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照新的报表项目列报，对可比会计期间的比较数据按照前期的报表项目列报。

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	16%、13%、9%、6%、5%
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	4%、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，本年度为免税第五年。

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	525,867.28	1,099,807.31
银行存款	216,312,489.04	24,655,356.48
其他货币资金	310,351,935.99	338,399,523.55
合计	527,190,292.31	364,154,687.34

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，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	3,514,627.78	15,196,566.47
商业承兑票据		2,617.00
合计	3,514,627.78	15,199,183.47

(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	26,876,511.56	
合计	26,876,511.56	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	218,644,860.58	100.00%	45,196,544.72	20.67%	173,448,315.86	272,027,984.45	100.00%	42,247,294.49	15.53%	229,780,689.96
其中：										
组合 1	218,644,860.58	100.00%	45,196,544.72	20.67%	173,448,315.86	267,203,984.45	98.23%	42,247,294.49	15.81%	224,956,689.96
组合 2						4,824,000.00	1.77%			4,824,000.00
合计	218,644,860.58	100.00%	45,196,544.72	20.67%	173,448,315.86	272,027,984.45	100.00%	42,247,294.49	15.53%	229,780,689.96

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,369,856.44	6,218,492.82	5.00%
1 至 2 年	25,213,574.64	2,521,357.46	10.00%
2 至 3 年	22,534,658.45	4,506,931.69	20.00%
3 至 4 年	9,693,693.19	2,908,107.96	30.00%
4 至 5 年	15,582,846.15	7,791,423.08	50.00%
5 年以上	21,250,231.71	21,250,231.71	100.00%
合计	218,644,860.58	45,196,544.72	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,369,856.44
1 至 2 年	25,213,574.64
2 至 3 年	22,534,658.45
3 年以上	46,526,771.05
3 至 4 年	9,693,693.19
4 至 5 年	15,582,846.15
5 年以上	21,250,231.71
合计	218,644,860.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款 坏账准备	42,247,294.49	2,949,250.23			45,196,544.72
合计	42,247,294.49	2,949,250.23			45,196,544.72

(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122,819,030.67元,占应收账款期末余额合计数的比例为56.17%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为9,277,353.95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	205,668,149.69	98.29%	46,418,444.21	97.54%
1至2年	2,534,123.75	1.21%	1,001,601.00	2.11%
2至3年	985,000.00	0.47%	28,320.00	0.06%
3年以上	57,740.83	0.03%	138,770.83	0.29%
合计	209,245,014.27	--	47,587,136.04	--

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179,298,819.84元,占预付款项期末余额合计数的比例为85.69%。

其他说明:

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	245,526,180.43	145,966,467.38
其他应收款	39,248,306.15	201,347,661.25
合计	284,774,486.58	347,314,128.63

(1) 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	243,599,118.43	141,488,819.77
保证金利息	1,927,062.00	4,477,647.61

合计	245,526,180.43	145,966,467.38
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		762,360.23		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		3,622,804.80	3,207,180.72	
2019 年 06 月 30 日余额		4,385,165.03	3,207,180.72	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 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		140,000,000.00
业绩补偿款		29,488,300.99
往来款	4,974,936.23	1,141,210.55
保证金、押金	35,025,169.15	31,718,763.78
备用金	41,437.00	41,000.00
合计	40,041,542.38	202,389,275.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,041,614.07		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		248,377.84		
2019 年 6 月 30 日余额		793,236.23		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,616,606.15
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	114,000.00
3 年以上	300,936.23
4 至 5 年	2,500.00
5 年以上	298,436.23
合计	40,041,542.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提其他应收款坏账准备	1,041,614.07		248,377.84	793,236.23
合计	1,041,614.07		248,377.84	793,236.23

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	27,500,000.00	1 年以内	68.68%	
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	4,835,000.00	1 年以内	12.07%	241,750.00
远东宏信融资租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	9.99%	200,000.00
华宝信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.99%	
力宝置业(上海)有限公司	押金	365,037.64	1 年以内	0.91%	
合计	--	38,700,037.64	--	96.64%	441,750.00

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(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	11,187,662.39		11,187,662.39	20,903,235.97		20,903,235.97
在产品	30,446,813.72		30,446,813.72	32,028,471.19		32,028,471.19
库存商品	16,598,104.41	4,354,732.52	12,243,371.89	28,132,067.30	4,985,524.38	23,146,542.92
委托加工物资	219,888.38		219,888.38	355,571.65		355,571.65
低值易耗品				112,977.42		112,977.42
合计	58,452,468.90	4,354,732.52	54,097,736.38	81,532,323.53	4,985,524.38	76,546,799.15

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	4,985,524.38			630,791.86		4,354,732.52
合计	4,985,524.38			630,791.86		4,354,732.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值		销售

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理款	5,427,814,911.98	5,656,367,159.45
理财产品	5,257,938.63	9,479,837.83
未抵扣增值税		448,544.36
预缴其他税金	1,443,131.11	4.95
合计	5,434,515,981.72	5,666,295,546.59

其他说明:

(1) 保理款及委托贷款本金按单项评估

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
单项评估	2,899,382,107.69	94,840,247.76	--	--
合计	2,899,382,107.69	94,840,247.76	--	--

公司对中诚实业及相关方应收保理款本金单独进行减值测试，计提坏账准备94,840,247.76元。

(2) 保理款及委托贷款本金按五级分类

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	1,806,273,052.05	--	4,839,367,159.45	--
关注类	860,000,000.00	43,000,000.00	860,000,000.00	43,000,000.00
次级类	--	--	--	--
可疑类	--	--	--	--
损失类	967,536.90	967,536.90	1,267,536.90	1,267,536.90
合计	2,667,240,588.95	43,967,536.90	5,700,634,696.35	44,267,536.90

(3) 期末保理款及委托贷款前五名单位情况

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	913,000,000.00	16.40
广州硕开通讯器材有限公司	保理客户	649,000,000.00	11.66
南京中央商场集团联合营销有限公司	保理客户	527,000,000.00	9.47
广东索菱电子科技有限公司	保理客户	500,000,000.00	8.98
广州联曜通讯器材有限公司	保理客户	404,132,548.24	7.26
合计		2,993,132,548.24	53.77

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中国贝卡尔特钢帘线有限公司	178,102,750.00	178,102,750.00
普天法尔胜光通信有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00
宁波梅山保税港弘升股权投资合伙企业	54,971,773.58	54,971,773.58
大连智云自动化装备股份有限公司	32,950,915.20	66,014,700.00
南京康尼机电股份有限公司	48,435,085.73	38,905,261.56
合计	410,460,524.51	433,994,485.14

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,484,806.36	158,430,312.76
合计	163,484,806.36	158,430,312.76

(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	190,616,869.14	405,241,481.65	5,018,016.99	2,960,967.57	2,574,412.74	606,411,748.09
2.本期增加金额	15,967,003.42		10,116.50	7,884.48		15,985,004.40
(1) 购置	15,967,003.42		10,116.50	7,884.48		15,985,004.40
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	206,583,872.56	405,241,481.65	5,028,133.49	2,968,852.05	2,574,412.74	622,396,752.49
二、累计折旧						
1.期初余额	87,765,248.42	350,039,694.56	3,658,708.52	2,363,619.15	1,878,307.20	445,705,577.85
2.本期增加金额	4,425,071.06	6,094,315.78	238,703.52	83,991.11	88,429.33	10,930,510.80
(1) 计提	4,425,071.06	6,094,315.78	238,703.52	83,991.11	88,429.33	10,930,510.80
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	92,190,319.48	356,134,010.34	3,897,412.04	2,447,610.26	1,966,736.53	456,636,088.65
三、减值准备						

1.期初余额		2,275,857.48				2,275,857.48
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		2,275,857.48				2,275,857.48
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,393,553.08	46,831,613.83	1,130,721.45	521,241.79	607,676.21	163,484,806.36
2.期初账面价值	102,851,620.72	52,925,929.61	1,359,308.47	597,348.42	696,105.54	158,430,312.76

(2) 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	1,377,917.54	验收手续尚未完成

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,585,987.41	9,127,484.60
合计	13,585,987.41	9,127,484.60

(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	9,086,644.33		9,086,644.33	9,068,020.96		9,068,020.96
微特绳提升项目	2,874,310.89		2,874,310.89			

安全与环保改造	1,625,032.19		1,625,032.19	59,463.64		59,463.64
合计	13,585,987.41		13,585,987.41	9,127,484.60		9,127,484.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
万吨扩能项目	8,075,000.00	9,068,020.96	18,623.37			9,086,644.33						
微特绳提升项目	6,660,000.00		2,874,310.89			2,874,310.89						
合计	14,735,000.00	9,068,020.96	2,892,934.26			11,960,955.22	--	--				--

11、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	13,290,849.01	51,812,765.01		4,072,913.91	1,319,653.22	70,496,181.15
2.本期增加金额	942,812.22	953,037.00				1,895,849.22

(1) 计提	942,812.22	953,037.00				1,895,849.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,233,661.23	52,765,802.01		4,072,913.91	1,319,653.22	72,392,030.37
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	37,133,095.27	794,197.99				37,927,293.26
2.期初账面价值	38,075,907.49	1,747,234.99				39,823,142.48

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%。

12、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
上海摩山商业保理有限公司	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

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
上海摩山商业保理有限公司	247,165,995.43			247,165,995.43
合计	247,165,995.43			247,165,995.43

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司2016年6月同一控制下收购上海摩山商业保理有限公司（以下简称“摩山保理”）90%的股权，确认了摩山保理原

控股股东法尔胜泓昇集团有限公司在非同一控制下合并摩山保理形成的商誉 330,000,000 元，已计提减值准备 247,165,995.43 元。

13、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	344,272.54		73,772.70		270,499.84
合计	344,272.54		73,772.70		270,499.84

其他说明

装修费用按照3年直线法进行摊销。

14、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
坏账准备	119,199,972.23	29,799,993.06	19,910,441.01	4,977,610.26
可供出售金融资产公允价值变动	110,670,335.07	27,667,583.77	151,815,933.84	37,953,983.46
合计	229,870,307.30	57,467,576.83	171,726,374.85	42,931,593.72

(2) 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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		57,467,576.83		42,931,593.72

(3) 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	133,019,833.23	127,178,406.30
坏账准备	73,189,939.13	68,408,364.68
存货跌价准备	4,354,732.52	4,985,524.38
固定资产减值准备	2,275,857.48	2,275,857.48

合计	212,840,362.36	202,848,152.84
----	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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	29,675,853.55	29,675,853.55	
2022 年	18,190,111.42	18,190,111.42	
2023 年	72,287,056.41	72,287,056.41	
2024 年	5,841,426.93		
合计	133,019,833.23	127,178,406.30	--

其他说明：

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产性质预付款项		1,271,056.00
合计		1,271,056.00

其他说明：

16、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	208,800,000.00	284,900,000.00
保证借款	799,000,000.00	821,700,000.00
信用借款	17,000,000.00	
国内信用证贸易融资借款	215,500,000.00	384,000,000.00
合计	1,240,300,000.00	1,490,600,000.00

短期借款分类的说明：

期末质押借款208,800,000.00元为保理款收益权质押。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,610,000.00	292,610,000.00
合计	262,610,000.00	292,610,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	154,016,037.56	168,524,794.98
1-2 年	7,410,431.59	7,491,137.72
2-3 年	49,940.45	138,957.85
3 年以上	2,457,047.18	2,483,221.63
合计	163,933,456.78	178,638,112.18

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,279,664.47	24,082,081.81
1-2 年	440,582.80	457,329.42
2-3 年	300,133.37	541,389.97
3 年以上		
合计	2,020,380.64	25,080,801.20

20、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	8,134,664.67	24,378,931.54	31,262,296.43	1,251,299.78
二、离职后福利-设定提存计划	448,386.73	3,118,247.33	3,335,443.53	231,190.53
合计	8,583,051.40	27,497,178.87	34,597,739.96	1,482,490.31

(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	6,958,119.50	19,966,946.32	26,808,311.33	116,754.49
2、职工福利费	1,684.87	431,535.72	431,535.72	1,684.87
3、社会保险费	577,759.69	1,604,098.06	1,575,002.89	606,854.86
其中：医疗保险费	130,261.54	1,296,928.71	1,316,043.69	111,146.56
工伤保险费	388,231.97	234,509.08	184,063.75	438,677.30
生育保险费	59,266.18	72,660.27	74,895.45	57,031.00
4、住房公积金	294,776.79	2,067,884.27	2,171,853.04	190,808.02
5、工会经费和职工教育经费	302,323.82	308,467.17	275,593.45	335,197.54
合计	8,134,664.67	24,378,931.54	31,262,296.43	1,251,299.78

(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	426,638.83	3,003,959.68	3,215,835.20	214,763.31
2、失业保险费	21,747.90	114,287.65	119,608.33	16,427.22
合计	448,386.73	3,118,247.33	3,335,443.53	231,190.53

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。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,463,002.31	32,524,227.68

企业所得税		54,053,700.09
个人所得税	162,540.81	205,999.15
城市维护建设税	1,213,331.88	744,655.24
教育费附加	2,267,687.07	1,540,794.18
房产税	419,367.32	573,632.38
土地使用税	372,294.60	372,294.60
印花税	30,546.94	45,065.59
河道管理费	66,342.01	66,342.01
合计	53,995,112.94	90,126,710.92

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	158,883,230.50	156,422,035.91
其他应付款	363,255,651.98	706,785,922.32
合计	522,138,882.48	863,207,958.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	1,468,822.57	1,753,796.43
资产收益权转让借款利息	3,704,519.26	52,764,247.48
其他利息（定向融资工具）	153,709,888.67	101,903,992.00
合计	158,883,230.50	156,422,035.91

(2) 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	18,000,000.00	180,000,000.00
往来款	338,742,064.33	520,241,262.71
保证金、押金	6,439,082.16	6,429,282.16
其他	74,505.49	115,377.45

合计	363,255,651.98	706,785,922.32
----	----------------	----------------

23、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	75,000,000.00	18,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	29,906,236.67	39,217,214.28
合计	104,906,236.67	57,217,214.28

其他说明：

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定向融资工具	4,088,900,000.00	3,369,200,000.00
合计	4,088,900,000.00	3,369,200,000.00

25、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		58,000,000.00
合计	414,000,000.00	472,000,000.00

长期借款分类的说明：

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：

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		14,094,670.49
合计		14,094,670.49

27、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：

28、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	43,263,739.60			43,263,739.60
合计	43,263,739.60			43,263,739.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-115,013.11 1.54	41,145.59 8.77			10,286.39 9.69	30,859.19 9.08		-84,153.91 912.46
其他权益工具投资公允价值变动	-115,013.11 1.54	41,145.59 8.77			10,286.39 9.69	30,859.19 9.08		-84,153.91 912.46
其他综合收益合计	-115,013.11 1.54	41,145.59 8.77			10,286.39 9.69	30,859.19 9.08		-84,153.91 912.46

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：

30、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：

31、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	262,818,377.66	408,046,903.67
调整后期初未分配利润	262,818,377.66	408,046,903.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,604,615.51	-145,228,526.01
期末未分配利润	176,213,762.15	262,818,377.66

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。

32、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	752,931,979.94	697,371,649.47	964,667,375.25	866,212,323.68
其他业务	13,511,646.38	8,785,339.29	27,398,035.19	16,029,771.45
合计	766,443,626.32	706,156,988.76	992,065,410.44	882,242,095.13

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

33、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	1,018,839.00	1,305,399.19
教育费附加	1,326,003.65	1,859,796.36
房产税	870,753.17	838,209.09
土地使用税	744,750.88	744,589.14
车船使用税	1,560.00	1,560.00

印花税	167,729.45	240,446.05
环境保护税	45,672.61	45,378.59
合计	4,175,308.76	5,035,378.42

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		4,960.00
运输费	266,277.43	300,606.87
其他	12,626.33	2,876.66
合计	278,903.76	308,443.53

其他说明：

35、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	14,106,124.86	14,322,375.46
一般行政开支	9,162,612.17	7,536,087.83
折旧及摊销	3,570,887.55	4,730,426.39
其他	1,566,636.17	1,562,152.35
合计	28,406,260.75	28,151,042.03

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,982,419.13	43,484,086.53
减：利息收入	2,249,680.77	4,977,385.38
手续费	1,155,547.28	2,434,088.88
汇兑损益		-1,052.98
贴息	689,444.44	2,853,944.46
合计	38,577,730.08	43,793,681.51

其他说明：

37、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	1,350.00	

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	4,991,787.72	7,544,868.00
处置其他权益工具投资产生的投资收益	4,878,074.27	2,313,399.36
理财产品收益	327,949.11	11,820,957.16
合计	10,197,811.10	21,679,224.52

其他说明：

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-104,071,105.67	
合计	-104,071,105.67	

其他说明：

40、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,287,976.95
合计		1,287,976.95

其他说明：

41、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

42、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额
赔款收入	70,000.00	13,075.00	70,000.00
其他收入	148.00	48,079.96	148.00
合计	70,148.00	61,154.96	70,148.00

43、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额
对外捐赠		132,511.00	
其他支出	450.52	2,377.97	450.52
合计	450.52	134,888.97	450.52

其他说明：

44、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	6,473,185.43	11,666,298.11
递延所得税费用	-24,822,382.80	321,994.24
合计	-18,349,197.37	11,988,292.35

(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	-104,953,812.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,238,453.22
子公司适用不同税率的影响	6,486,712.85
非应税收入的影响	-1,247,946.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,141.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-738,208.83
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	3,218,556.92

损的影响	
所得税费用	-18,349,197.37

其他说明

45、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	5,649,788.23	5,641,448.96
政府补助	1,350.00	
营业外收入等	70,148.00	61,154.96
收回的保证金等往来款		28,289,399.08
合计	5,721,286.23	33,992,003.00

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	278,903.76	306,270.16
管理费用	17,921,259.80	8,401,210.31
财务费用-手续费	1,155,547.28	2,434,088.88
营业外支出	450.52	134,888.97
支付的往来款等		25,874,538.32
合计	19,356,161.36	37,150,996.64

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	1,352,366.82	11,423,496.71
收到业绩补偿款	29,488,300.99	
收回资产证券化资金		260,561,186.51
收到的定向融资工具款	3,427,600,000.00	1,005,200,000.00
其他收入	2,060,000.00	100,000.00

合计	3,460,500,667.81	1,277,284,683.22
----	------------------	------------------

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	200,000,000.00	
支付融资租入固定资产租赁费	20,977,468.12	24,945,130.78
偿还资产证券化资金		535,600,000.00
偿还定向融资工具	2,707,900,000.00	572,600,000.00
其他支出	13,060,000.00	39,500,000.00
合计	2,941,937,468.12	1,172,645,130.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、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	-86,604,615.51	43,441,554.94
加：资产减值准备	104,071,105.67	-1,287,976.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,930,510.80	20,397,881.23
无形资产摊销	1,895,849.22	2,644,627.50
长期待摊费用摊销	73,772.70	119,166.66
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
财务费用（收益以“-”号填列）	39,671,863.57	51,597,529.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,197,811.10	-21,679,224.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,822,382.80	321,994.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,449,062.77	5,055,536.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	122,910,190.60	517,629,125.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-252,619,487.91	128,132,277.70

列)		
经营活动产生的现金流量净额	-72,241,941.99	746,370,882.84
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	216,845,166.32	190,651,269.66
减: 现金的期初余额	25,761,973.79	431,056,865.55
现金及现金等价物净增加额	191,083,192.53	-240,405,595.89

(2) 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	216,845,166.32	25,761,973.79
其中: 库存现金	525,867.28	1,099,807.31
可随时用于支付的银行存款	216,312,489.04	24,655,356.48
可随时用于支付的其他货币资金	6,810.00	6,810.00
三、期末现金及现金等价物余额	216,845,166.32	25,761,973.79

其他说明:

47、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	310,345,125.99	银票承兑汇票、保函保证金
其他流动资产	470,432,548.24	未终止确认的保理款收益权转让
合计	780,777,674.23	--

其他说明:

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2019年1月, 深圳前海摩山商业保理有限公司已注销税务、工商登记。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
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

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：

十、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。

本公司制定了一整套规范的管理流程和内部控制机制，对保理业务实行全流程管理。公司保理管理程序可分为：客户营销，立项阶段；项目调查阶段；项目审核、评审阶段；放款、贷后阶段。另外，本公司制订了《保理业务风险管理操作指引》，明确保理业务各环节的工作职责，有效控制保理风险，并加强保理合规监管。本公司将本公司保理资产风险分为五级，分别是正常级、关注级、次级、可疑级、损失级。本公司根据保理资产的不同级别，采取不同的管理政策。

(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。

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、资产支持专项计划、定向融资工具及折借资金等。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。

(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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	81,386,000.93			81,386,000.93
持续以公允价值计量的资产总额	81,386,000.93			81,386,000.93
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

本公司持有的其他权益工具投资中上市公司股票投资，期末公允价值确定依据为股票收盘价格。

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。

十二、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 万元	21.34%	21.34%

本企业的母公司情况的说明

母公司的注册资本及其变化（单位：万元）

母公司名称	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
法尔胜泓昇集团有限公司	15,000.00	--	--	15,000.00

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财务报告九.1、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
江阴宝丽石建材科技有限公司	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
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	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	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
天津首拓融合投资有限公司	持股 5% 以上股东实际控制人控制的公司
中植国际投资有限公司	持股 5% 以上股东的母公司
西藏杨山企业管理有限公司	持股 5% 以上股东实际控制人控制的公司
西藏惠利升企业管理有限责任公司	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	4,735,724.39	12,000,000.00	否	
江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	原材料	568,776.09	6,300,000.00	否	1,690,562.88
江阴泓安物业管理有限公司	服务	837,674.94	1,950,000.00	否	468,441.52
江苏法尔胜材料分析测试有限公司	原材料及服务	923,681.16	2,100,000.00	否	132,083.02
江阴华新钢缆有限公司	原材料			否	24,746,623.02
江苏法尔胜特钢制品有限公司	蒸汽费	710,103.76	1,800,000.00	否	785,803.68
江苏法尔胜缆索有限公司	成品及材料	131,468,148.35	280,000,000.00	否	187,708,747.85
江阴高新科技开发有限公司	原材料及服务	35,023.59	1,300,000.00	否	70,746.93
江苏法尔胜泓昇重工有限公司	服务	6,514,593.96	31,000,000.00	否	
其他关联人	服务	165,623.00	3,000,000.00	否	

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	24,784,628.55	43,041,378.18
江苏法尔胜特钢制品有限公司	成品及材料	127,525,223.18	120,667,294.03
江苏法尔胜特钢制品有限公司	水电费	8,752,864.75	7,989,817.91
江阴法尔胜金属制品有限公司	成品及材料	41,128,862.65	89,654,466.90
江苏法尔胜缆索有限公司	成品及材料		24,773,005.39
江苏法尔胜光子有限公司	专利许可		2,962,800.00

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
江阴法尔胜住电新材料有限公司	房屋	643,984.20	643,984.20

(3) 关联担保情况

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	2019年05月05日	2020年05月05日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	32,400,000.00	2018年08月27日	2019年08月26日	否
江苏法尔胜特钢制品有限公司	59,800,000.00	2018年09月11日	2019年09月10日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	80,000,000.00	2019年03月04日	2020年02月27日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	20,000,000.00	2018年12月18日	2019年12月17日	否
江苏法尔胜特钢制品有限公司	18,900,000.00	2019年01月30日	2020年01月29日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	30,000,000.00	2019年04月04日	2019年10月17日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	30,000,000.00	2019年06月20日	2020年06月19日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	60,000,000.00	2019年06月21日	2020年01月08日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	20,000,000.00	2019年01月21日	2020年01月21日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	10,000,000.00	2019年06月27日	2019年12月20日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	20,000,000.00	2019年04月16日	2020年04月15日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	40,000,000.00	2018年08月29日	2019年08月28日	否

法尔胜泓昇集团有限公司	34,900,000.00	2019年02月28日	2020年02月28日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	30,000,000.00	2019年04月01日	2020年03月27日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	30,000,000.00	2019年05月07日	2020年05月07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	32,000,000.00	2019年03月07日	2019年09月04日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	47,500,000.00	2019年04月29日	2019年10月28日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	20,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月31日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	90,000,000.00	2019年01月09日	2020年01月06日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	14,000,000.00	2019年03月12日	2020年03月11日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	36,000,000.00	2019年03月12日	2020年03月11日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	20,000,000.00	2019年05月10日	2020年05月11日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	50,000,000.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	50,000,000.00	2018年11月09日	2019年11月08日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	18,520,000.00	2019年04月09日	2019年10月08日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	10,285,000.00	2018年08月24日	2019年08月24日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	25,000,000.00	2019年04月16日	2019年10月16日	否
法尔胜泓昇集团有限公司	25,000,000.00	2019年06月06日	2019年12月06日	否
中植国际投资有限公司注1	2,261,600,000.00	2018年11月15日	2020年05月20日	否
中植国际投资有限公司注2	711,800,000.00	2018年09月07日	2020年02月14日	否

关联担保情况说明

注1：中植国际投资有限公司公司为上海摩山商业保理有限公司定向融资工具借款226,160.00万元的本息提供无条件不可撤销的连带差额补足义务。

注2：中植国际投资有限公司公司为霍尔果斯摩山商业保理有限公司定向融资工具借款71,180.00万元的本息提供无条件不可撤销的连带差额补足义务。

(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				
大唐财富投资管理有限公司	50,000,000.00	2019年05月17日	2020年04月15日	
大唐财富投资管理有限公司	80,000,000.00	2019年05月09日	2019年07月23日	

大唐财富投资管理有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 09 月 27 日	
大唐财富投资管理有限公司	38,800,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 27 日	
恒天中岩投资管理有限公司	200,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2019 年 04 月 19 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	628,980	634,440

(6) 其他关联交易

本公司本期购买北京恒天明泽基金销售有限公司发行的公墓产品 270,000,000.00元，赎回270,000,000.00元，本期确认投资收益187,525.23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	14,336,370.20	716,818.51	19,117,197.10	955,859.86
应收账款	江苏法尔胜特钢制品有限公司	50,646,538.30	2,532,326.92	71,477,323.70	3,573,866.19
应收账款	江阴法尔胜金属制品有限公司	16,157,108.31	807,855.42	48,736,077.73	2,436,803.89
应收账款	江苏法尔胜材料分析测试有限公司	43,208.20	2,160.41	43,208.20	2,160.41
预付款项	江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	331,120.29			
预付款项	江阴高新科技开发有限公司	510,460.00			
预付款项	西藏惠利升企业管理有限责任公司	16,919,480.82		16,123,270.96	
预付款项	新湖财富投资管理有限公司	9,320,407.39		10,469,576.26	
预付款项	恒天万峰投资管理有限公司	12,040,518.64			
预付款项	恒天中岩投资管理有限公司	9,114,039.26			
预付款项	财富恒天投资管理有限公司	34,691,952.13			
预付款项	唐信财富投资管理有限公司	7,448,332.05		6,764,372.07	
预付款项	西藏杨山企业管理有限公司			1,752,115.08	
其他应收款	法尔胜泓昇集团有限公司			29,488,300.99	
其他应收款	天津首拓融合投资有限公司			140,000,000.00	

(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	江阴泓安物业管理有限公司	209,295.00	456,795.00
应付账款	江阴鼎天科技有限公司	174,897.14	174,897.14
应付账款	法尔胜集团进出口有限公司	5,243,091.80	
应付账款	江阴华新钢缆有限公司	3,013,137.69	3,013,137.69
应付账款	江苏法尔胜缆索有限公司	9,437,750.97	11,147,509.17
应付账款	江苏东纲金属制品有限公司	7,356,721.19	8,497,496.19
应付账款	江苏法尔胜泓昇重工有限公司	3,942,757.40	
应付账款	大唐财富投资管理有限公司	228,082.20	539,313.71
应付账款	恒天中岩投资管理有限公司		6,007,230.56
应付账款	江阴泓昇苑酒店有限公司		3,597.00
应付账款	江阴高新科技开发有限公司		61,967.00
应付账款	江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司		853,793.35
其他应付款	常州京江资本管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	法尔胜泓昇集团有限公司		162,000,000.00
其他应付款	中植国际投资有限公司	334,290,547.94	513,841,232.88
应付利息	大唐财富投资管理有限公司	3,272,852.58	3,563,329.30
应付利息	植瑞投资管理有限公司		9,417,493.36

十三、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2019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****(1) 未决诉讼****1) 广东索菱电子科技有限公司项目**

①2017年12月-2018年2月霍尔果斯摩山商业保理有限公司向广东索菱电子科技有限公司发放保理款合计30,000.00万元。2018年6月上海摩山商业保理有限公司向广东索菱电子科技有限公司发放保理款20,000.00万元。截至2019年6月30日止，对方未按照合同约定于融资到期日足额偿还保理融资款本金及利息。

②霍尔果斯摩山商业保理有限公司依据（2018）京方圆执字第0349号执行证书向广东省高级人民法院申请执行立案，被

执行人为广东索菱电子科技有限公司、深圳市索菱实业股份有限公司、肖行亦、叶玉娟。2019年3月广东省高级人民法院已审核通过，并指定移送深圳市中级人民法院管辖，深圳市中级人民法院裁定受理，执行案号（2019）粤03执1542号。上海摩山商业保理有限公司依据（2018）京方圆执字第0350号执行证书向深圳市中级人民法院申请执行立案，被执行人为广东索菱电子科技有限公司、深圳市索菱实业股份有限公司、肖行亦、叶玉娟。2019年2月深圳市中级人民法院已受理，执行案号（2019）粤03执628号。

③截至2019年8月21日止，深圳市中级人民法院已冻结深圳市索菱实业股份有限公司所持有的武汉英卡科技有限公司、九江妙士酷实业有限公司、上海三旗通信科技有限公司、上海航盛实业有限公司股权，除上海三旗通信科技有限公司后续增资部分2270万股为首封外，其余均为轮候冻结。

2) 腾邦物流集团股份有限公司项目

2017年10月-11月霍尔果斯摩山商业保理有限公司向腾邦物流集团股份有限公司发放保理款合计20,000.00万元。2018年1月-6月上海摩山商业保理有限公司向腾邦物流集团股份有限公司发放保理款合计16,000.00万元。截至2019年6月30日止，对方未按照合同约定于融资到期日足额偿还保理融资款本金及利息。2019年3月霍尔果斯摩山商业保理有限公司、上海摩山商业保理有限公司向上海金融法院起诉腾邦物流集团股份有限公司、腾邦集团有限公司、腾邦资产管理集团股份有限公司、钟百胜。上海金融法院已于2019年3月20日立案受理，并以（2019）沪74民初402号传票和（2019）沪74民初403号传票通知霍尔果斯摩山商业保理有限公司和上海摩山商业保理有限公司于2019年08月27号下午14点15分至上海金融法院第三法庭进行证据交换。截至2019年8月21日止，上述2起诉讼案件尚未确定开庭日期。

(2) 对外担保

本公司下属全资子公司摩山保理与华宝信托有限责任公司申请信托贷款用于日常经营周转，信托贷款分若干笔发放，总规模不超过人民币20,000万元。中证信用增进股份有限公司（“以下简称“中证信用”）为摩山保理上述贷款提供连带责任保证。为支持摩山保理经营发展，根据上述贷款担保方中证信用的要求，公司为摩山保理向中证信用提供反担保，反担保期限为债务履行期限届满之日起两年。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止2019年6月30日，本公司全资子公司上海摩山商业保理有限公司对广东中诚实业控股有限公司及相关方（由中诚实业及其实际控制人罗静提供连带担保）的应收保理款本金289,938.21万元、应收利息9804.74万元，合计 299,742.95 万元。2019年7月24日，公司第九届董事会第二十二次会议审议通过了《关于债权转让暨关联交易的议案》，公司拟将上述债权作价 289,938.21 万元人民币转让给深圳汇金创展商业保理有限公司。此项交易事项已于2019年8月9日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过。

十五、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。财务报表按照财务报告五、25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	402,691,710.41	350,240,269.53		752,931,979.94
主营业务成本	375,942,156.29	336,437,712.36	-15,008,219.18	697,371,649.47
资产总额	1,391,564,293.83	6,256,101,962.12	-194,849,108.27	7,452,817,147.68
负债总额	1,780,606,707.16	5,268,528,960.93	-194,849,108.27	6,854,286,559.82

(3) 其他说明

十六、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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	207,600,405.66	100.00%	43,322,681.81	20.87%	164,277,723.85	246,569,626.48	100.00%	40,373,431.58	16.37%	206,196,194.90
其中:										
合计	207,600,405.66	100.00%	43,322,681.81	20.87%	164,277,723.85	246,569,626.48	100.00%	40,373,431.58	16.37%	206,196,194.90

按组合计提坏账准备: 43,322,681.81 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	118,296,370.14	5,914,818.51	5.00%
1至2年	23,654,963.38	2,365,496.34	10.00%

2至3年	21,679,589.87	4,335,917.97	20.00%
3至4年	7,854,218.72	2,356,265.62	30.00%
4至5年	15,530,160.36	7,765,080.18	50.00%
5年以上	20,585,103.19	20,585,103.19	100.00%
合计	207,600,405.66	43,322,681.81	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	118,296,370.14
1至2年	23,654,963.38
2至3年	21,679,589.87
3年以上	43,969,482.27
3至4年	7,854,218.72
4至5年	15,530,160.36
5年以上	20,585,103.19
合计	207,600,405.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款坏账准备	40,373,431.58	2,949,250.23			43,322,681.81
合计	40,373,431.58	2,949,250.23			43,322,681.81

(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117,640,088.86元, 占应收账款期末余额合计数的比例为56.67%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为9,018,406.86元。

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,794,062.00	1,646,030.94
其他应收款	173,252,608.27	436,693,913.86
合计	175,046,670.27	438,339,944.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	1,794,062.00	1,646,030.94
合计	1,794,062.00	1,646,030.94

2) 重要逾期利息

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 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
业绩补偿款		29,488,300.99
往来款	164,849,108.27	394,556,712.31
保证金及备用金	9,045,936.23	13,539,714.63
合计	173,895,044.50	437,584,727.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		890,814.07		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		248,377.84		
2019 年 6 月 30 日余额		642,436.23		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	173,684,108.27
1 至 2 年	10,000.00
3 年以上	200,936.23
4 至 5 年	2,500.00
5 年以上	198,436.23
合计	173,895,044.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提应收账款坏账准备	890,814.07		248,377.84	642,436.23
合计	890,814.07		248,377.84	642,436.23

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	往来款	164,849,108.27	1 年以内	94.80%	
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	4,835,000.00	1 年以内	2.78%	241,750.00
远东宏信融资租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	2.30%	200,000.00
深圳法尔胜中程科技有限公司	往来款	114,166.70	5 年以上	0.07%	114,166.70
深圳法尔胜彰沅金属制品有限公司	往来款	58,697.56	5 年以上	0.03%	58,697.56
合计	--	173,856,972.53	--	99.98%	614,614.26

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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	64,893,225.44					64,893,225.44	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	1,435,760,824.52					1,435,760,824.52	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	504,535,962.05	480,606,893.12	639,885,992.24	638,894,351.43
其他业务	27,262,622.35	26,804,795.13	65,172,542.32	58,519,493.88
合计	531,798,584.40	507,411,688.25	705,058,534.56	697,413,845.31

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,313,399.36
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	4,991,787.72	7,544,868.00
合计	4,991,787.72	9,858,267.36

十七、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,697.48	
减：所得税影响额	-112.63	
合计	71,160.11	--

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	-13.83%	-0.2281	-0.2281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.84%	-0.2281	-0.2281