



0510202103004110

报告文号：苏公W[2021]A221号

江苏法尔胜股份有限公司

审计报告

2020年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A221 号

江苏法尔胜股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏法尔胜股份有限公司(以下简称“法尔胜公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了法尔胜公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



（一）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注五、4所述，截至2020年12月31日，法尔胜公司应收账款余额16,378.79万元，坏账准备5,616.59万元，净值10,762.19万元，占资产总额的11.62%。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，评价其关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）获取法尔胜公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）通过分析法尔胜公司应收账款的账龄，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）出售上海摩山股权

1、事项描述

如财务报表附注五、42“投资收益”和附注六、4“处置子公司”所述，法尔胜公司与深圳汇金创展商业保理有限公司于2020年2月3日签订股权转让协议，约定将其持有的上海摩山商业保理有限公司100%的股权进行转让。该事项对公司合并报表层面的利润总额影响金额为4,540.43万元。上述交易构成关联交易。

2、审计应对

（1）我们通过评估法尔胜公司与深圳汇金创展商业保理有限公司之间的股权结构来判断该交易是否属于关联交易，检查了法尔胜公司章程中对关联交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当授权批准；

（2）我们获取了该笔关联交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取了外部评估机构出具的以2019年10月31日为评估基准日的《评估报告》。评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，



与外部估值专家沟通,了解其在评估时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等,判断该关联交易定价的公允性;

(3) 我们执行了检查、询问等审计程序,检查该交易的实际执行情况,包括但不限于工商变更资料、股权转让款回款情况,判断管理层对处置日确定的合理性,并执行分析程序、重新计算等审计程序复核法尔胜公司计算股权出售损益及相关会计处理的准确性;

(4) 我们获取了财务报表,对财务报表中对该处置交易的列报和披露进行了检查。

四、其他信息

法尔胜公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括法尔胜公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督法尔胜公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合



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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就法尔胜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因



而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)

何天



中国注册会计师

付敏敏



2021 年 3 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

2020年12月31日

会合01表
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	274,465,790.74	408,299,297.61	短期借款	五、19	660,513,441.59	803,491,542.79
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五、2	-	62,222,058.44	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	37,600,000.00	-	应付票据	五、20	174,040,000.00	152,610,000.00
应收账款	五、4	107,621,917.18	141,088,694.46	应付账款	五、21	63,899,942.68	118,005,763.81
应收款项融资	五、5	15,483,121.47	360,000.00	预收款项		-	4,268,709.60
预付款项	五、6	14,433,215.64	21,151,016.22	合同负债	五、22	2,923,702.70	-
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、7	11,541,500.00	4,856,866.45	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付职工薪酬	五、23	5,703,715.91	6,149,543.13
存货	五、8	43,859,667.06	44,625,327.03	应交税费	五、24	1,676,813.62	42,812,028.38
合同资产		-	-	其他应付款	五、25	662,057.37	844,568,285.99
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	-	1,125,783,646.27	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、10	4,499,878.24	2,416,136,684.82	持有待售负债		-	-
流动资产合计		509,505,090.33	4,224,523,591.30	一年内到期的非流动负债	五、26	-	66,733,839.47
非流动资产：				其他流动负债	五、27	380,081.35	2,482,852,213.97
发放贷款和垫款		-	-	流动负债合计		909,799,755.22	4,521,491,927.14
债权投资		-	-	非流动负债：			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款	五、28	-	414,895,620.00
长期股权投资		-	-	应付债券		-	-
其他权益工具投资	五、11	272,429,093.45	274,102,750.00	其中：优先股		-	-
其他非流动金融资产	五、12	-	62,097,751.71	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	租赁负债		-	-
固定资产	五、13	115,515,775.76	171,146,404.03	长期应付款	五、29	-	-
在建工程	五、14	3,444,459.94	2,925,172.78	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
使用权资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产	五、15	25,529,830.54	37,080,145.68	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		-	414,895,620.00
商誉	五、16	-	-	负债合计		909,799,755.22	4,936,387,547.14
长期待摊费用	五、17	-	1,288,035.09	所有者权益（或股东权益）			
递延所得税资产	五、18	-	14,938,868.20	实收资本（或股本）	五、30	419,503,968.00	379,641,600.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		416,919,159.69	563,579,127.49	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、31	154,028,911.37	43,263,739.60
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、32	-1,673,656.55	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、33	83,565,398.57	83,565,398.57
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、34	-638,800,126.59	-654,755,566.52
				归属于母公司所有者权益合计		16,624,494.80	-148,284,828.35
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		16,624,494.80	-148,284,828.35
资产总计		926,424,250.02	4,788,102,718.79	负债和所有者权益合计		926,424,250.02	4,788,102,718.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

会企01表
单位：元

资 产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		253,214,803.92	188,836,796.38	短期借款		472,483,802.70	569,460,971.96
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		37,600,000.00	-	应付票据		244,040,000.00	132,610,000.00
应收账款	十四、1	110,594,974.10	139,190,546.05	应付账款		172,531,315.03	343,019,611.99
应收款项融资		15,483,121.47	360,000.00	预收款项		-	3,537,677.27
预付款项		9,471,151.97	840,681.06	合同负债		2,888,498.17	-
其他应收款	十四、2	11,532,000.00	169,526,741.28	应付职工薪酬		2,928,976.68	2,046,460.22
存货		535,856.89	112,977.42	应交税费		243,141.09	1,584,419.39
合同资产		-	-	其他应付款		46,982,867.77	244,183.77
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	66,733,839.47
其他流动资产		3,032,894.48	2,242,529.35	其他流动负债		375,504.76	-
				流动负债合计		942,474,106.20	1,119,237,164.07
流动资产合计		441,464,802.83	501,110,271.54	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	414,895,620.00
债权投资		-	-	应付债券		-	-
其他债权投资		-	-	其中：优先股		-	-
长期应收款		-	-	永续债		-	-
长期股权投资	十四、3	278,387,993.06	713,891,944.22	租赁负债		-	-
其他权益工具投资		272,429,093.45	274,102,750.00	长期应付款		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		5,572,062.79	14,160,512.98	递延收益		-	-
在建工程		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		-	414,895,620.00
使用权资产		-	-	负债合计		942,474,106.20	1,534,132,784.07
无形资产		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		419,503,968.00	379,641,600.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		-	-	其中：优先股		-	-
递延所得税资产		-	-	永续债		-	-
其他非流动资产		-	-	资本公积		342,372,795.73	231,607,623.96
非流动资产合计		556,389,149.30	1,002,155,207.20	减：库存股		-	-
				其他综合收益		-1,673,656.55	-
				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		-788,388,659.82	-725,681,927.86
				所有者权益（或股东权益）合计		55,379,845.93	-30,867,305.33
资产总计		997,853,952.13	1,503,265,478.74	负债和所有者权益（或股东权益）合计		997,853,952.13	1,503,265,478.74

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司		2020年度	附注	本期金额	上期金额
单位：元					
一、营业总收入				467,058,989.47	1,003,609,325.63
其中：营业收入		五、35		467,058,989.47	1,003,609,325.63
利息收入				-	-
已赚保费				-	-
手续费及佣金收入				-	-
二、营业总成本				566,533,528.18	1,404,804,693.01
其中：营业成本		五、35		541,414,024.90	1,343,449,173.96
利息支出				-	-
手续费及佣金支出				-	-
退保金				-	-
赔付支出净额				-	-
提取保险责任准备金净额				-	-
保单红利支出				-	-
分保费用				-	-
税金及附加		五、36		5,065,406.69	6,333,597.65
销售费用		五、37		718,518.65	526,080.05
管理费用		五、38		30,464,111.63	58,583,949.17
研发费用		五、39		-	967,037.90
财务费用		五、40		-11,128,533.69	-5,255,145.72
其中：利息费用				53,985,296.04	75,971,027.41
利息收入				67,025,528.73	82,893,461.16
加：其他收益		五、41		2,153,993.37	318,313.57
投资收益（损失以“-”号填列）		五、42		63,739,851.45	11,423,019.50
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				-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		五、43		22,950,759.82	93,056,687.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		五、44		13,631,281.45	-368,102,609.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		五、45		-2,320,730.20	-83,267,889.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		五、46		25,304,970.81	1,491,882.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）				25,985,587.99	-746,275,962.48
加：营业外收入		五、47		1,500.41	71,148.00
减：营业外支出		五、48		38,664.43	3,319.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）				25,948,423.97	-746,208,134.10
减：所得税费用		五、49		9,992,984.04	31,355,643.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）				15,955,439.93	-777,563,777.57
（一）按经营持续性分类：					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-14,692,807.16	-29,176,628.88
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				30,648,247.09	-748,387,148.89
（二）按所有权归属分类：					
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）				15,955,439.93	-777,563,777.57
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-	-
六、其他综合收益的税后净额				-1,673,656.55	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益				-1,673,656.55	-
（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				-1,673,656.55	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动				-	-
（5）其他				-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益				-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				-	-
（2）其他债权投资公允价值变动				-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-	-
（4）其他债权投资信用减值准备				-	-
（5）现金流量套期储备				-	-
（6）外币财务报表折算差额				-	-
（7）其他				-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额				14,281,783.38	-777,563,777.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额				14,281,783.38	-777,563,777.57
（二）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				0.04	-2.05
（二）稀释每股收益				0.04	-2.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

单位：元

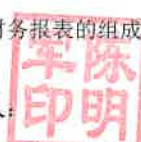
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	584,449,531.02	983,835,300.18
减：营业成本	十四、4	581,012,429.70	950,451,881.99
税金及附加		723,025.27	1,150,213.23
销售费用		707,601.24	463,350.20
管理费用		15,759,538.26	19,917,951.79
研发费用		-	-
财务费用		36,430,728.23	50,171,165.67
其中：利息费用		53,001,434.93	74,984,719.06
利息收入		18,333,852.16	26,294,439.97
加：其他收益		2,078,683.57	8,009.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,875,315.22	4,991,787.72
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）		-2,433,620.94	9,796,968.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,691,651.16	-721,868,880.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,647,904.06	1,491,882.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-62,707,160.93	-743,899,495.41
加：营业外收入		1,500.00	148.00
减：营业外支出		1,071.03	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,706,731.96	-743,899,347.41
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		-62,706,731.96	-743,899,347.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,706,731.96	-743,899,347.41
（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		-1,673,656.55	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,673,656.55	-
1. 重新计量设定收益计划变动额		-	-
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		-1,673,656.55	-
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. 其他债券投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-64,380,388.51	-743,899,347.41

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

单位：元

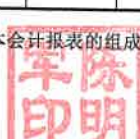
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,389,775.24	1,059,113,513.84
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款增加净额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	6,307,871.84	8,531,611.74
经营活动现金流入小计		326,697,647.08	1,067,645,125.58
购买商品、接受劳务支付的现金		348,824,765.61	1,105,050,264.75
客户保理款净增加额		-2,157,708,996.20	-1,910,930,526.50
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		38,302,205.96	52,827,282.94
支付的各项税费		27,150,077.92	120,022,530.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	11,974,370.55	24,869,656.45
经营活动现金流出小计		-1,731,457,576.16	-608,160,791.87
经营活动产生的现金流量净额		2,058,155,223.24	1,675,805,917.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		58,018,181.14	578,760,065.58
取得投资收益所收到的现金		8,875,315.22	12,758,273.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,078,879.97	5,148,543.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		350,862,755.61	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(3)	174,495,929.08	-
投资活动现金流入小计		639,331,061.02	596,666,883.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,415,740.60	31,215,013.24
投资支付的现金		32,680,000.00	479,116,770.00
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		37,095,740.60	510,331,783.24
投资活动产生的现金流量净额		602,235,320.42	86,335,099.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		151,492,243.52	-
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		907,800,000.00	1,300,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(4)	1,189,230,980.00	3,372,488,300.99
筹资活动现金流入小计		2,248,523,223.52	4,672,788,300.99
偿还债务支付的现金		1,522,600,000.00	2,006,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,098,062.71	73,870,571.95
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	五、50(5)	3,389,928,300.16	4,171,581,466.71
筹资活动现金流出小计		4,967,626,362.87	6,251,752,038.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,719,103,139.35	-1,578,963,737.67
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		-58,712,595.69	183,177,279.63
加：期初现金及现金等价物余额		208,939,253.42	25,761,973.79
六、期末现金及现金等价物余额		150,226,657.73	208,939,253.42

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		437,550,633.50	976,962,409.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,716,151.77	3,633,437.64
经营活动现金流入小计		443,266,785.27	980,595,847.17
购买商品、接受劳务支付的现金		454,987,168.21	1,066,932,699.35
支付给职工以及为职工支付的现金		6,137,575.87	5,753,787.29
支付的各项税费		2,696,524.14	6,751,531.12
支付其他与经营活动有关的现金		8,858,463.45	7,442,011.57
经营活动现金流出小计		472,679,731.67	1,086,880,029.33
经营活动产生的现金流量净额		-29,412,946.40	-106,284,182.16
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		8,875,315.22	4,991,787.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,922,253.90	5,148,543.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		402,812,300.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		179,970,657.12	22,861,160.69
投资活动现金流入小计		598,580,526.24	33,001,492.10
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		-	180,000,000.00
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		-	180,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		598,580,526.24	-146,998,507.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		151,492,243.52	-
取得借款收到的现金		639,800,000.00	637,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		46,750,000.00	259,019,854.23
筹资活动现金流入小计		838,042,243.52	896,519,854.23
偿还债务支付的现金		1,208,600,000.00	539,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,113,269.66	72,885,531.65
支付其他与筹资活动有关的现金		4,997,320.16	37,581,466.71
筹资活动现金流出小计		1,267,710,589.82	650,066,998.36
筹资活动产生的现金流量净额		-429,668,346.30	246,452,855.87
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		139,499,233.54	-6,829,834.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,476,752.19	16,306,586.38
六、期末现金及现金等价物余额		148,975,985.73	9,476,752.19

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元

编制单位：江苏法尔康股份有限公司

归属于母公司所有者权益															少数股东权益	所有者权益合计
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	379,641,600.00	-	-	-	43,263,739.60	-	-	-	83,565,398.57	-	-654,755,566.52	-	-	-148,284,828.35		
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	-	-	-	83,565,398.57	-	-654,755,566.52	-	-	-148,284,828.35		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,862,368.00	-	-	-	110,765,171.77	-	-1,673,656.55	-	-	-	15,955,439.93	-	-	164,900,223.15		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,673,656.55	-	-	-	15,955,439.93	-	-	14,281,783.38		
（二）所有者投入资本和减少资本	39,862,368.00	-	-	-	70,765,171.77	-	-	-	-	-	-	-	-	110,627,539.77		
1．所有者投入的普通股	39,862,368.00	-	-	-	70,765,171.77	-	-	-	-	-	-	-	-	110,627,539.77		
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	419,503,968.00	-	-	-	154,028,911.37	-	-1,673,656.55	-	83,565,398.57	-	-438,800,126.59	-	-	-80,000,000.00		
														16,424,941.90		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

会合04表
单位: 元

2020年度

编制单位: 江苏法尔胜股份有限公司

上年金额

归属于母公司所有者权益

项目

项目	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	少数股东权益	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			43,263,729.60		-415,013,111.54		83,565,398.57		262,818,377.66			654,276,004.29
加: 会计政策变更						115,013,111.54				-440,010,166.61			-324,997,053.07
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			43,263,729.60				83,565,398.57		122,808,211.05			629,278,940.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-777,563,777.57			-777,563,777.57
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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			43,263,729.60				83,565,398.57		-654,755,566.52			-140,284,226.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈明印

陈明印

周玲印

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企01表
单位：元

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	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	-	-725,041,922.86	-	-39,867,308.33
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	-	-725,041,922.86	-	-39,867,308.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,862,368.00	-	-	-	110,765,171.77	-	-1,673,656.55	-	-	-	-62,706,731.96	-	86,247,151.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,673,656.55	-	-	-	-62,706,731.96	-	-64,380,388.51
（二）所有者投入资本和减少资本	39,862,368.00	-	-	-	70,765,171.77	-	-	-	-	-	-	-	110,627,539.77
1、所有者投入的普通股	39,862,368.00	-	-	-	70,765,171.77	-	-	-	-	-	-	-	110,627,539.77
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	419,503,968.00	-	-	-	342,372,795.73	-	-1,673,656.55	-	83,565,398.57	-	-788,308,659.82	-	55,379,845.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明印

陈明印

周玲印

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位：元

编制单位：江苏法尔胜股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	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	-	-43,638,916.40	-	737,443,509.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,411,406.93	-	-24,411,406.93
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	-	18,217,419.55	-	713,022,442.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-713,899,347.41	-	-713,899,347.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-713,899,347.41	-	-713,899,347.41
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	231,607,623.96	-	-	-	83,565,398.57	-	-725,681,927.86	-	-30,862,305.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明印

陈明印

周玲印

财务报表附注

一、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 股转增 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。

2020 年 5 月 22 日经本公司 2020 年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3019 号文核准，本公司采用非公开发行股票方式发行 39,862,368 股股份，增加注册资本 39,862,368 元，变更后的股本为人民币 419,503,968 元。

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、综合管理部、内控部、审计部、投资部、采购部、财务管理部等职能部门。

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。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2021 年 3 月 25 日经公司第十届董事会第十二次会议批准报出。

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	16,798 万人民币	16,798 万人民币	100.00	制造业
江苏法尔胜环境科技有限公司	3,000 万人民币	0 万人民币	100.00	制造业
江苏法尔胜环境工程有限公司	3,000 万人民币	0 万人民币	100.00	制造业

报告期内合并财务报表范围增减情况参见本附注六“合并范围的变更”。

有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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。

三、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注三、29“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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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，详见本附注三、19“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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

会计期间的方法。

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

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。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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

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

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金

额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

②已发生信用减值的金融资产

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

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

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

③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

④减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ①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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策

银行承兑汇票组合本组合为应收的银行承兑汇票，一般不计提减值准备

商业承兑汇票组合本组合为应收的商业承兑汇票，按照预期损失率计提减值准备

12、应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。 本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

—发行方或债务人发生重大财务困难；

—债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

—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；

—债务人很可能破产或进行其他财务重组；

—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；

—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。

对于应收票据及应收账款，本公司采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄组合特征为基础的预期信用损失模型，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。 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，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据或应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

采用其他方法计提坏账准备的：

账龄	保理类应收账款计提比例（%）
正常类	0-3
关注类	5
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	6.00%	35.00%	50.00%	90.00%	100.00%	100.00%

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、（6）“金融工具减值”。

14、其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款单项计提和组合确定的依据与上述规定一致。其他应收款中按照账龄组合预期损失率计提比例估计如下：

账龄	组合 1 其他应收款计提比例 (%)	组合 2 其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	5	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

15、存货

(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。

16、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、(6) 金融工具减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分提减值准备, 并确认为资产减值损失, 并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“其他流动资产”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

18、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。

19、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

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

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

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

20、投资性房地产

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附注三、26“长期资产减值”。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3-10%	4.50%-4.85%
机器设备	10 年	3-10%	9.00%-9.70%
电子设备	5-6 年	3-10%	15.00%-19.40%
运输设备	5 年	3-10%	18.00%-19.40%
其他设备	5-10 年	3-10%	9.00%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

22、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附注三、26“长期资产减值”。

23、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。

24、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（1）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。

（2）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附注三、26“长期资产减值”。

（3）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。

25、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。

26、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。

27、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

(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。

28、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。

29、收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已相有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

商品销售收入：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；

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。

②按履约进度确认的收入

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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1

日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29 收入确认原则和计量方法。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	4,268,709.60	--	-4,268,709.60
合同负债	--	3,777,619.12	3,777,619.12
其他流动负债	2,482,852,213.97	2,483,343,304.45	491,090.48

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	3,537,677.27	--	-3,537,677.27
合同负债	--	3,130,687.85	3,130,687.85
其他流动负债	--	406,989.42	406,989.42

35、前期会计差错更正

无。

四、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	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%、4%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	0、25%

[注 1]：企业所得税税率中，子公司霍尔果斯摩山商业保理有限公司为 0，本公司及其他子公司税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，货币单位人民币元。

1、货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
库存现金	279,161.40	355,200.79
银行存款	149,947,496.33	208,583,628.66
其他货币资金	124,239,133.01	199,360,468.16
合 计	274,465,790.74	408,299,297.61

(2) 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、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	62,222,058.44
其中：		
权益工具投资	--	55,529,706.48
其他	--	3,220,830.00
理财产品	--	3,471,521.96
合 计	--	62,222,058.44

3、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	40,000,000.00	100.00	2,400,000.00	6.00	37,600,000.00
其中：银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	40,000,000.00	100.00	2,400,000.00	6.00	37,600,000.00
合 计	40,000,000.00	100.00	2,400,000.00	6.00	37,600,000.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	--	2,400,000.00	--	--	--	2,400,000.00
合 计	--	2,400,000.00	--	--	--	2,400,000.00

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末无已质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

	期末余额	期初余额
1 年以内	97,091,704.42	126,902,483.49
1 至 2 年	7,248,778.73	26,693,547.65
2 至 3 年	22,463,195.94	12,754,649.29
3 至 4 年	4,124,108.86	6,722,293.79
4 至 5 年	6,250,401.48	5,431,698.63
5 年以上	26,609,670.11	23,348,028.53
合 计	163,787,859.54	201,852,701.38

(2) 应收账款分类披露

1) 应收账款分类披露类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

1) 应收账款分类披露类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	163,787,859.54	100.00	56,165,942.36	34.29	107,621,917.18
组合 2	--	--	--	--	--
组合小计	163,787,859.54	100.00	56,165,942.36	34.29	107,621,917.18
合 计	163,787,859.54	100.00	56,165,942.36	34.29	107,621,917.18

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	1.98	4,000,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	197,852,701.38	98.02	56,764,006.92	28.69	141,088,694.46
组合 2	--	--	--	--	--
组合小计	197,852,701.38	98.02	56,764,006.92	28.69	141,088,694.46
合 计	201,852,701.38	100.00	60,764,006.92	30.10	141,088,694.46

①组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,091,704.42	5,825,502.27	6.00
1 至 2 年	7,248,778.73	2,537,072.56	35.00
2 至 3 年	22,463,195.94	11,231,597.97	50.00
3 至 4 年	4,124,108.86	3,711,697.97	90.00
4 至 5 年	6,250,401.48	6,250,401.48	100.00
5 年以上	26,609,670.11	26,609,670.11	100.00
合 计	163,787,859.54	56,165,942.36	34.29

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,902,483.49	7,614,149.01	6.00
1 至 2 年	22,693,547.65	7,942,741.68	35.00
2 至 3 年	12,754,649.29	6,377,324.65	50.00
3 至 4 年	6,722,293.79	6,050,064.42	90.00
4 至 5 年	5,431,698.63	5,431,698.63	100.00
5 年以上	23,348,028.53	23,348,028.53	100.00
合 计	197,852,701.38	56,764,006.92	28.69

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	--	-4,000,000.00	--	--	--
组合 1	56,764,006.92	--	--	598,064.56	--	56,165,942.36
组合 2	--	--	--	--	--	--
合 计	60,764,006.92	--	-4,000,000.00	598,064.56	--	56,165,942.36

本期因处置上海摩山国际贸易有限公司减少坏账准备 4,000,000.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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 105,426,766.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,526,128.71 元。

5、应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	15,483,121.47	--	--	--	15,483,121.47	--
合计	15,483,121.47	--	--	--	15,483,121.47	--

(续)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	360,000.00	--	--	--	360,000.00	--
合计	360,000.00	--	--	--	360,000.00	--

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	15,483,121.47	--	--
合计	15,483,121.47	--	--

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,397,518.63	--
合计	55,397,518.63	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,499,513.11	93.53	20,786,811.89	98.28
1 至 2 年	752,559.20	5.21	186,512.50	0.88
2 至 3 年	26,312.50	0.18	13,601.00	0.06
3 至 4 年	19,964.18	0.14	25,320.00	0.12
4 至 5 年	25,320.00	0.18	10,456.65	0.05
5 年以上	109,546.65	0.76	128,314.18	0.61
合 计	14,433,215.64	100.00	21,151,016.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

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 13,823,905.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.78%。

7、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
其他应收款	11,541,500.00	4,856,866.45

项目	期末余额	期初余额
合计	11,541,500.00	4,856,866.45

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

	期末余额
1 年以内	12,140,000.00
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	102,000.00
合 计	12,252,000.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,242,000.00	100,000.00
保证金、押金	10,000.00	5,070,366.45
备用金	--	30,000.00
合 计	12,252,000.00	5,200,366.45

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	242,000.00	101,500.00	--	343,500.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-250.00	250.00	--	--
--转入第三阶段	--	-101,000.00	101,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	365,250.00	750.00	1,000.00	367,000.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--

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）	
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	607,000.00	1,500.00	102,000.00	710,500.00

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	343,500.00	367,000.00	--	--	--	710,500.00
合 计	343,500.00	367,000.00	--	--	--	710,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏法尔胜路桥科技有限公司	往来款	12,130,000.00	1 年以内	99.00	606,500.00
江阴市华厦建设工程有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	0.82	100,000.00
兴业银行股份有限公司	保证金	10,000.00	1-3 年	0.08	1,500.00
陈硕彦	备用金	10,000.00	1 年以内	0.08	500.00
中交第二航务工程局有限公司 第五工程分公司物流中心	保证金	2,000.00	5 年以上	0.02	2,000.00
合 计	—	12,252,000.00	—	100.00	710,500.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,711,584.51	53,286.69	7,658,297.82
在产品	28,926,086.25	108,000.00	28,818,086.25
库存商品	8,759,325.52	1,413,125.53	7,346,199.99
低值易耗品	--	--	--
委托加工物资	37,083.00	--	37,083.00
合 计	45,434,079.28	1,574,412.22	43,859,667.06

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,898,642.06	862,042.02	14,036,600.04
在产品	24,973,089.45	--	24,973,089.45
库存商品	8,744,477.72	3,165,923.18	5,578,554.54
低值易耗品	--	--	--
委托加工物资	37,083.00	--	37,083.00
合 计	48,653,292.23	4,027,965.20	44,625,327.03

(2) 存货跌价准备

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	4,027,965.20	1,390,730.20	--	3,844,283.18	--	1,574,412.22
合 计	4,027,965.20	1,390,730.20	--	3,844,283.18	--	1,574,412.22

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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	存货价格回升	销售

9、一年内到期的非流动资产

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面原值	坏账准备	账面净值	账面原值	坏账准备	账面净值
1 年内到期的应收保理转让款	--	--	--	1,182,582,100.00	--	1,182,582,100.00
减：未实现融资收益	--	--	--	56,798,453.73	--	56,798,453.73
合 计	--	--	--	1,125,783,646.27	--	1,125,783,646.27

10、其他流动资产

(1) 按性质分类

项 目	期末余额	期初余额
保理款及委托贷款	--	2,323,637,526.63
增值税留抵税额	407,069.41	119,696.67
预缴其他税金	--	30,135,305.27
应计利息	4,092,808.83	62,244,156.25

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,499,878.24	2,416,136,684.82

(2) 保理款及委托贷款本金

1) 按风险分类披露保理款及委托贷款

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	--	--	1,715,331,573.75	36,694,047.12
关注类	--	--	--	--
次级类	--	--	860,000,000.00	215,000,000.00
可疑类	--	--	--	--
损失类	--	--	967,536.90	967,536.90
合 计	--	--	2,576,299,110.65	252,661,584.02

2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	252,661,584.02	--	-238,158,453.01	14,503,131.01	--	--
合 计	252,661,584.02	--	-238,158,453.01	14,503,131.01	--	--

本期因处置上海摩山国际贸易有限公司减少坏账准备 238,158,453.01 元。

(3) 应收利息

1) 按性质列示应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银票保证金利息	4,092,808.83	2,787,829.35
保理款利息	--	61,295,182.37
减：应计利息坏账准备	--	1,838,855.47
合 计	4,092,808.83	62,244,156.25

2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,838,855.47	--	-541,769.59	1,297,085.88	--	--
合 计	1,838,855.47	--	-541,769.59	1,297,085.88	--	--

本期因处置上海摩山国际贸易有限公司减少坏账准备 541,769.59 元。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	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	93,326,343.45	95,000,000.00
合计	272,429,093.45	274,102,750.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

被投资单位	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
恒泰保险经纪有限公司	--	--	--	--	长期持有	--
中国贝卡尔特钢帘线有限公司	8,875,315.22	--	--	--	长期持有	--
普天法尔胜光通信有限公司	--	--	1,673,656.55	--	长期持有	--
合计	8,875,315.22	--	1,673,656.55	--	—	--

12、其他非流动金融资产

被投资单位	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	62,097,751.71
合计	--	62,097,751.71

13、固定资产

(1) 固定资产情况

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	208,782,922.47	299,758,235.33	4,925,516.99	2,966,474.57	2,201,948.17	518,635,097.53
2、本期增加金额	--	1,433,628.32	--	1,592.04	2,461,233.08	3,896,453.44
(1) 购置	--	1,154,867.26	--	1,592.04	--	1,156,459.30
(2) 在建工程转入	--	278,761.06	--	--	2,461,233.08	2,739,994.14
3、本期减少金额	69,705,769.18	1,120,980.46	1,965,876.60	388,260.24	58,836.21	73,239,722.69

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
(1) 处置或报废	53,738,765.76	1,120,980.46	1,368,013.69	35,700.85	--	56,263,460.76
(2) 企业合并减少	15,967,003.42		597,862.91	352,559.39	58,836.21	16,976,261.93
4、期末余额	139,077,153.29	300,070,883.19	2,959,640.39	2,579,806.37	4,604,345.04	449,291,828.28
二、累计折旧						
1、期初余额	98,056,481.65	238,943,132.51	4,046,390.56	2,545,377.34	1,621,453.96	345,212,836.02
2、本期增加金额	9,085,075.42	10,259,742.68	361,461.06	139,369.65	219,359.89	20,065,008.70
(1) 计提	9,085,075.42	10,259,742.68	361,461.06	139,369.65	219,359.89	20,065,008.70
3、本期减少金额	31,860,869.10	826,906.96	1,608,534.01	352,503.40	58,836.21	34,707,649.68
(1) 处置或报废	30,902,848.94	826,906.96	1,258,784.35	34,629.82	--	33,023,170.07
(2) 企业合并减少	958,020.16	--	349,749.66	317,873.58	58,836.21	1,684,479.61
4、期末余额	75,280,687.97	248,375,968.23	2,799,317.61	2,332,243.59	1,781,977.64	330,570,195.04
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	--	930,000.00	--	--	--	930,000.00
(1) 计提	--	930,000.00	--	--	--	930,000.00
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
(2) 企业合并减少	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	3,205,857.48	--	--	--	3,205,857.48
四、账面价值						
1、期末账面价值	63,796,465.32	48,489,057.48	160,322.78	247,562.78	2,822,367.40	115,515,775.76
2、期初账面价值	110,726,440.82	58,539,245.34	879,126.43	421,097.23	580,494.21	171,146,404.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
设备	27,127,377.76	24,789,368.75	930,000.00	1,408,009.01	
合计	27,127,377.76	24,789,368.75	930,000.00	1,408,009.01	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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	1,141,164.71	验收手续尚未完成
合计	1,141,164.71	

(4) 固定资产的抵押情况详见附注五、52。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万吨扩能项目	1,999,110.91	--	1,999,110.91	1,838,910.91	--	1,838,910.91
雨污分流整改	--	--	--	829,381.13	--	829,381.13
废水外排管道整改	--	--	--	256,880.74	--	256,880.74
特绳 W 结构芯股技改	893,349.03	--	893,349.03	--	--	--
ERP 开发项目	552,000.00	--	552,000.00	--	--	--
合 计	3,444,459.94	--	3,444,459.94	2,925,172.78	--	2,925,172.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
万吨扩能项目	808 万元	1,838,910.91	160,200.00	--	--	1,999,110.91
合 计		1,838,910.91	160,200.00	--	--	1,838,910.91

(续)

工程名称	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	--	--	--	--	--	自筹
合 计	--	--	--	--	--	--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	专利权	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	51,366,756.50	4,072,913.91	53,560,000.00	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	16,244,320.00	--	--	1,176,913.22	17,421,233.22
(1) 处置或报废	16,244,320.00	--	--	--	16,244,320.00
(2) 企业合并减少	--	--	--	1,176,913.22	1,176,913.22

项 目	土地使用权	专有技术	专利权	软件	合 计
4、期末余额	35,122,436.50	4,072,913.91	53,560,000.00	142,740.00	92,898,090.41
二、累计摊销					
1、期初余额	14,286,610.82	4,072,913.91	53,560,000.00	1,319,653.22	73,239,177.95
2、本期增加金额	883,625.64	--	--	--	883,625.64
（1）计提	883,625.64	--	--	--	883,625.64
3、本期减少金额	5,577,630.50	--	--	1,176,913.22	6,754,543.72
（1）处置或报废	5,577,630.50	--	--	--	5,577,630.50
（2）企业合并减少	--	--	--	1,176,913.22	1,176,913.22
4、期末余额	9,592,605.96	4,072,913.91	53,560,000.00	142,740.00	67,368,259.87
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	25,529,830.54	--	--	--	25,529,830.54
1、期末账面价值	25,529,830.54	--	--	--	25,529,830.54
2、期初账面价值	37,080,145.68	--	--	--	37,080,145.68

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

（2）无形资产的抵押情况详见附注五、52。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

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	--	--

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			摊销	其他	
装修费用	1,288,035.09	--	372,127.46	915,907.63	--
合 计	1,288,035.09	--	372,127.46	915,907.63	--

装修费用按照 3 年直线法进行摊销。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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
交易性金融资产公允价值变动	--	--	65,885,224.52	16,471,306.13
其他非流动金融资产公允价值变动	--	--	-6,129,751.71	-1,532,437.93
合 计	--	--	59,755,472.81	14,938,868.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	56,876,442.36	315,607,946.41
存货跌价准备	1,574,412.22	4,027,965.20
固定资产减值准备	3,205,857.48	2,275,857.48
可抵扣亏损	1,270,324,610.92	605,239,119.50
合 计	1,331,981,322.98	927,150,888.59

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	--	2,328,089.88	
2021 年	25,146,883.45	29,675,853.55	
2022 年	18,190,111.42	19,241,998.85	
2023 年	43,842,056.75	43,842,422.83	
2024 年	48,356,579.49	510,150,754.39	

2025 年	1,134,788,979.81	--	
合 计	1,270,324,610.92	605,239,119.50	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	319,400,000.00	458,600,000.00
抵押借款	172,400,000.00	130,000,000.00
质押借款	--	--
国内信用证贸易融资借款	168,000,000.00	214,000,000.00
应计利息	713,441.59	891,542.79
合 计	660,513,441.59	803,491,542.79

(2) 抵押借款：本公司以部分房屋建筑物及土地使用权作为 17,240.00 万元银行借款的抵押物，详见附注五、52。

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	174,040,000.00	152,610,000.00
商业承兑汇票	--	--
合 计	174,040,000.00	152,610,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,110,873.06	97,742,380.13
1-2 年	8,136,034.55	10,312,439.21
2-3 年	6,751,252.03	7,394,846.59
3 年以上	9,901,783.04	2,556,097.88
合 计	63,899,942.68	118,005,763.81

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

22、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	215,802.46	2,714,766.88
1-2 年	1,896,610.68	464,602.33
2-3 年	265,776.11	125,333.29
3 年以上	545,513.45	472,916.62
合 计	2,923,702.70	3,777,619.12

注：期初数与上期年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（34）之说明。

（2）无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,925,292.53	37,559,377.29	37,813,899.73	5,670,770.09
二、离职后福利-设定提存计划	224,250.60	346,651.01	537,955.79	32,945.82
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	6,149,543.13	37,906,028.30	38,351,855.52	5,703,715.91

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,573,903.84	33,059,725.21	33,036,533.23	4,597,095.82
2、职工福利费	8,006.77	2,103,335.08	2,107,549.68	3,792.17
3、社会保险费	741,144.73	1,060,955.47	1,113,968.52	688,131.68
其中：医疗保险费	110,820.31	996,601.90	1,015,077.30	92,344.91
工伤保险费	572,243.20	18,252.77	57,337.16	533,158.81
生育保险费	58,081.22	46,100.80	41,554.06	62,627.96
4、住房公积金	194,281.17	1,050,648.84	1,140,389.13	104,540.88
5、工会经费和职工教育经费	407,956.02	284,712.69	415,459.17	277,209.54
6、职工奖福基金	--	--	--	--
7、短期带薪缺勤	--	--	--	--
8、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	5,925,292.53	37,559,377.29	37,813,899.73	5,670,770.09

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	176,213.51	336,295.39	512,508.90	--
2、失业保险费	48,037.09	10,355.62	25,446.89	32,945.82
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	224,250.60	346,651.01	537,955.79	32,945.82

注：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。

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	705,038.86	37,689,357.34
企业所得税	--	1,229,162.94
个人所得税	27,981.18	121,248.71
城市维护建设税	49,665.98	871,134.66
教育费附加	35,475.70	1,872,791.49
房产税	524,266.42	544,574.93
土地使用税	257,757.30	372,294.60
印花税	54,128.50	23,121.70
河道管理费	--	66,342.01
环境保护税	22,499.68	22,000.00
合 计	1,676,813.62	42,812,028.38

25、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
其他应付款	662,057.37	844,568,285.99
合 计	662,057.37	844,568,285.99

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	239,934.10	844,449,982.44
保证金、押金	108,300.00	109,800.00

项 目	期末余额	期初余额
其他	313,823.27	8,503.55
合 计	662,057.37	844,568,285.99

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	--	58,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	--	8,630,341.70
应计利息	--	103,497.77
合 计	--	66,733,839.47

27、其他流动负债

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
定向融资工具	--	2,295,800,000.00
应计利息	--	187,052,213.97
待转销项税额	380,081.35	491,090.48
合 计	380,081.35	2,483,343,304.45

注：期初数与上期年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（34）之说明。

28、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	--	58,000,000.00
质押借款	--	414,000,000.00
应计利息	--	895,620.00
减：一年内到期的长期借款	--	58,000,000.00
合 计	--	414,895,620.00

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	--	8,694,794.00

项 目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	--	64,452.30
减：一年内到期的应付融资租赁款	--	8,630,341.70
合 计	--	--

30、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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	39,862,368.00	--	--	--	--	419,503,968.00

31、资本公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	--	70,765,171.77	--	70,765,171.77
其他资本公积	43,263,739.60	40,000,000.00	--	83,263,739.60
合 计	43,263,739.60	110,765,171.77	--	154,028,911.37

根据本公司 2020 年第二次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏法尔胜股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3019 号）核准，本公司实际非公开发行股票 39,862,368 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.89 元，共计募集资金人民币 115,202,243.52 元，扣除保荐及承销费用人民币 3,500,000.00 元（不含税），其他发行费用 1,074,703.75 元（不含税），实际募集资金净额为 110,627,539.77 元，其中：新增注册资本人民币 39,862,368.00 元，新增资本公积人民币 70,765,171.77 元。股东以货币资金出资。

根据本公司 2020 年第三次临时股东大会决议规定，法尔胜泓昇集团有限公司向本公司无偿赠与现金人民币 40,000,000.00 元，增加资本公积 40,000,000.00 元。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--
二、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	-1,673,656.55	--	--	-1,673,656.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动	--	-1,673,656.55	--	--	-1,673,656.55
合 计	--	-1,673,656.55	--	--	-1,673,656.55

33、盈余公积

项 目	期初余额	增加	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

34、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-654,755,566.52	262,818,377.66
加：会计政策变更	--	-140,010,166.61
调整后年初未分配利润	-654,755,566.52	122,808,211.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,955,439.93	-777,563,777.57
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
提取职工奖福基金	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	-638,800,126.59	-654,755,566.52

35、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,197,317.11	523,218,569.39	978,314,243.33	1,325,798,867.44
其他业务	22,861,672.36	18,195,455.51	25,295,082.30	17,650,306.52
合 计	467,058,989.47	541,414,024.90	1,003,609,325.63	1,343,449,173.96

(2) 收入相关信息

分部报告	本期发生额	上期发生额
主要经营地区：		
境内	426,363,544.91	949,945,713.81
境外	17,833,772.20	28,368,529.52
小计	444,197,317.11	978,314,243.33

分部报告	本期发生额	上期发生额
主要产品类别:		
钢丝制品	386,352,187.68	721,868,373.30
保理业务	57,845,129.43	256,445,870.03
小计	444,197,317.11	978,314,243.33
收入确认时点:		
在某一时点确认收入	386,352,187.68	768,110,354.43
在某一时段内确认收入	57,845,129.43	210,203,888.90
小计	444,197,317.11	978,314,243.33

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	646,377.94	1,202,296.17
教育费附加	573,700.10	1,514,026.42
房产税	1,905,536.41	1,869,383.90
土地使用税	1,374,965.35	1,489,663.43
印花税	470,395.10	343,188.41
车船使用税	5,520.00	4,320.00
环境保护税	88,911.79	110,719.32
合 计	5,065,406.69	6,533,597.65

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	707,601.24	--
业务招待费	1,283.00	1,381.44
运输费	6,605.50	510,472.02
其他	3,028.91	14,226.59
合 计	718,518.65	526,080.05

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	15,168,371.12	24,828,176.09
一般行政开支	11,014,289.28	27,473,670.55

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	3,990,031.39	5,378,403.46
其他	291,419.84	903,699.07
合 计	30,464,111.63	58,583,949.17

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	--	124,003.50
材料费	--	835,552.16
其他	--	7,482.24
合 计	--	967,037.90

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,985,296.04	75,971,027.41
减：利息收入	67,025,528.73	82,893,461.16
手续费	1,911,699.00	1,667,288.03
汇兑损益	--	--
合 计	-11,128,533.69	-5,255,145.72

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,146,060.00	296,190.26	2,146,007.73
其他	7,933.37	22,123.31	7,985.64
合计	2,153,993.37	318,313.57	2,153,993.37

其中，计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 年江阴市工业和信息化专项资金	--	268,000.00	与收益相关
稳岗补贴	--	26,840.26	与收益相关
其他小额补助	18,060.00	1,350.00	与收益相关
科技成果转化贴息	2,000,000.00	--	与收益相关
知识产权专项资金	92,000.00	--	与收益相关
英才专项经费	36,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	2,146,060.00	296,190.26	

42、投资收益

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	8,875,315.22	4,991,787.72
处置长期股权投资产生的投资收益	45,404,263.35	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,460,272.88	6,431,231.78
合 计	63,739,851.45	11,423,019.50

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产变动收益	22,950,759.82	93,056,687.45
合 计	22,950,759.82	93,056,687.45

44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	598,064.56	6,480,342.64
应收利息坏账损失	1,297,085.88	-1,407,675.85
其他应收款坏账损失	-367,000.00	499,177.84
保理款坏账损失	14,503,131.01	-373,674,453.72
应收票据	-2,400,000.00	--
合 计	13,631,281.45	-368,102,609.09

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,390,730.20	-433,884.75
商誉减值损失	--	-82,834,004.57
固定资产	-930,000.00	--
合 计	-2,320,730.20	-83,267,889.32

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	20,759,803.14	1,491,882.79
固定资产处置损失	-813,452.19	--
无形资产处置收益	5,358,619.86	--
合 计	25,304,970.81	1,491,882.79

47、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	--	--	71,000.00	71,000.00
其他收入	1,500.41	1,500.41	148.00	148.00
合 计	1,500.41	1,500.41	71,148.00	71,148.00

48、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,071.03	1,071.03	2,869.10	2,869.10
滞纳金	37,543.40	37,543.40	--	--
其他	50.00	50.00	450.52	450.52
合 计	38,664.43	38,664.43	3,319.62	3,319.62

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,255,294.09	3,362,917.95
递延所得税费用	5,737,689.95	27,992,725.52
合 计	9,992,984.04	31,355,643.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	25,948,423.97

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,487,105.99
子公司适用不同税率的影响	1,909,319.55
调整以前期间所得税的影响	470,560.84
非应税收入的影响	-16,418,442.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,415.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
年度内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	17,413,024.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
前期确认递延所得税资产本期不再确认的影响	--
所得税费用	9,992,984.04

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	4,151,155.51	7,038,640.70
政府补助	2,153,215.92	296,190.26
营业外收入等	1,500.41	105,997.29
收回的保证金等往来款	2,000.00	1,090,783.49
合 计	6,307,871.84	8,531,611.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	251,424.50	410,901.29
管理费用	9,762,717.40	21,626,778.56
研发费用	--	967,037.90
财务费用—手续费	1,911,699.00	1,667,288.03
营业外支出	37,593.40	26,541.57
支付的往来款等	10,936.25	171,109.10
合 计	11,974,370.55	24,869,656.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到企业拆出资金	174,495,929.08	--
合 计	174,495,929.08	--

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到企业拆入资金	1,189,230,980.00	304,800,000.00
收到的业绩补偿款	--	29,488,300.99
收到的定向融资工具款	--	3,038,200,000.00
合 计	1,189,230,980.00	3,372,488,300.99

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还企业拆入资金	1,189,230,980.00	22,400,000.00
支付融资租入固定资产租赁费	3,859,794.00	37,581,466.71
偿还定向融资工具	2,195,700,000.00	4,111,600,000.00
筹资费用	1,137,526.16	--
合 计	3,389,928,300.16	4,171,581,466.71

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,955,439.93	-777,563,777.57
加：资产减值准备	-11,310,551.25	451,370,498.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,065,008.70	20,997,759.79
无形资产摊销	883,625.64	2,742,996.80
长期待摊费用摊销	372,127.46	214,144.51
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）	-25,304,970.81	-1,491,882.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,071.03	2,869.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,950,759.82	-93,056,687.45
财务费用（收益以“-”号填列）	39,789,620.73	75,971,027.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,739,851.45	-11,423,019.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,737,689.95	27,992,725.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-625,070.23	31,487,587.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,128,301,338.90	1,998,859,791.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,019,495.54	-50,298,115.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,058,155,223.24	1,675,805,917.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,226,657.73	208,939,253.42
减：现金的年初余额	208,939,253.42	25,761,973.79
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-58,712,595.69	183,177,279.63

(2) 各期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
年度内处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	402,812,300.00	--
其中：处置上海摩山国际贸易有限公司	402,812,300.00	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	51,949,544.39	--
其中：处置上海摩山国际贸易有限公司	51,949,544.39	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--
处置子公司收到的现金净额	350,862,755.61	--

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	150,226,657.73	208,939,253.42
其中：库存现金	279,161.40	355,200.79
可随时用于支付的银行存款	149,947,496.33	208,583,628.66
可随时用于支付的其他货币资金	--	423.97
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	150,226,657.73	208,939,253.42

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

其他说明：本年销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额是 20,933.46 万元。

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	124,239,133.01	银票承兑汇票、保函保证金
固定资产	58,315,149.86	银行借款抵押
无形资产	25,529,830.54	银行借款抵押
合 计	208,084,113.41	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海摩山商业保理有限公司	402,812,300.00	100.00	股权转让	2020 年 6 月 30 日	权利义务转移	45,404,263.35

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海摩山商业保理有限公司	--	--	--	--	--	--

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2020 年 7 月，本公司投资设立江苏法尔胜环境科技有限公司，注册资本 3,000 万元人民币，实收资本 0 万元人民币，本公司占注册资本的 100%，已办妥工商登记手续。

(2) 2020 年 7 月，本公司投资设立江苏法尔胜环境工程有限公司，注册资本 3,000 万元人民币，实收资本 0 万元人民币，本公司占注册资本的 100%，已办妥工商登记手续。

七、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
江苏法尔胜环境科技有限公司	江阴市	江阴市	环保业	100.00	--	设立
江苏法尔胜环境工程有限公司	江阴市	江阴市	环保业	100.00	--	设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

无。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 联营企业发生的超额亏损

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、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、资产支持专项计划、定向融资工具及拆借资金等。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。

九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
(1) 债务工具投资	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	--	--	--	--
(3) 其他	--	--	--	--
(4) 理财产品	--	--	--	--
(二) 应收款项融资	--	--	15,483,121.47	15,483,121.47
(三) 其他权益投资工具	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	--	--	272,429,093.45	272,429,093.45
(1) 权益工具投资	--	--	272,429,093.45	272,429,093.45
(2) 其他	--	--	--	--
(四) 其他非流动金融资产	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
(1) 债务工具投资	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	--	--	--	--
(3) 其他	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	287,912,214.92	287,912,214.92

1、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

无。

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

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

(1) 本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值；如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(2) 其他权益工具投资系公司持有的不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

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

无。

5、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。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
法尔胜泓昇集团有限公司	江阴	投资控股	15,000.00	28.82	28.82

注：本公司的最终控制方是法尔胜泓昇集团有限公司。

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

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	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
江苏法尔胜泓昇集团有限公司创业园服务中心	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
深圳汇金创展商业保理有限公司	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	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
恒天万峰投资管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
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
北京润合资产管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
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
上海摩山国际贸易有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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	原材料	7,674,660.30	6,825,289.48
江阴法尔胜住电新材料有限公司	原材料	--	4,936,024.06
江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	原材料	1,992,294.43	1,144,750.26
江阴法尔胜精密机械有限公司	原材料	234,692.80	230,619.37
江阴鼎天科技有限公司	原材料	--	3,011,338.47
江苏法尔胜缆索有限公司	成品	19,548,411.72	173,447,390.39
江阴高新科技开发有限公司	采购材料及服务	217,825.49	229,035.24
江阴泓安物业管理有限公司	服务	463,006.19	1,606,113.61
江苏法尔胜材料分析测试有限公司	服务	844,439.62	1,714,681.19
江苏法尔胜泓昇重工有限公司	服务	9,888,744.60	10,662,134.22
江阴法尔胜大酒店有限公司	服务	184,617.00	133,430.75
江阴泓昇苑酒店有限公司	服务	122,102.00	66,921.02
江苏法尔胜新型管业有限公司	原材料	--	164,601.77
江苏法尔胜特钢制品有限公司	蒸汽费	1,765,635.80	1,711,276.44
江苏法尔胜商业管理有限公司	服务	1,538,391.00	1,121,430.00
江苏法尔胜投资集团有限公司	服务	134,871.71	113,207.54
江苏法尔胜企业管理研究院有限公司	培训费	--	96,433.97
江阴法尔胜金属制品有限公司	原材料	14,766,844.28	--
江阴泓居物业管理有限公司	服务	1,081,377.36	--
法尔胜集团有限公司金属材料分公司	服务	358,780.12	--

②出售商品/提供劳务情况

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	17,833,772.20	42,704,268.97
江苏法尔胜特钢制品有限公司	成品及材料	238,440,217.47	251,537,909.65
江苏法尔胜特钢制品有限公司	电费	15,869,808.61	16,830,873.13
江阴法尔胜金属制品有限公司	成品及材料	16,418,302.54	76,505,201.47
江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	成品	45,230,136.57	--

(2) 资金拆借的关联交易

①关联方资金拆入明细

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒天中岩投资管理有限公司	拆入资金	--	200,000,000.00
植瑞投资管理有限公司	拆入资金	--	--
大唐财富投资管理有限公司	拆入资金	--	188,800,000.00
北京润合资产管理有限公司	拆入资金	--	100,000,000.00
中植国际投资有限公司	拆入资金	--	467,300,000.00

②关联方偿还拆入资金明细

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒天中岩投资管理有限公司	偿还拆入资金	--	200,000,000.00
北京润合资产管理有限公司	偿还拆入资金	--	100,000,000.00
植瑞投资管理有限公司	偿还拆入资金	--	110,000,000.00
大唐财富投资管理有限公司	偿还拆入资金	--	363,700,000.00
晟视资产管理有限公司	偿还拆入资金	--	--
中植国际投资有限公司	偿还拆入资金	--	200,000,000.00

③关联方资金拆出偿还明细

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海摩山国际贸易有限公司	偿还拆出资金	140,000,000.00	--

④关联方拆入拆出资金余额

关联方	项 目	本期余额	上期余额
中植国际投资有限公司	拆入资金	--	777,300,000.00

⑤关联方拆入资金利息支出明细

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒天中岩投资管理有限公司	利息支出	--	5,540,547.95
植瑞投资管理有限公司	利息支出	--	810,654.59
北京润合资产管理有限公司	利息支出	--	85,397.25
大唐财富投资管理有限公司	利息支出	--	10,590,649.89
中植国际投资有限公司	利息支出	58,137,780.81	68,237,219.18

⑥关联方拆出资金利息收入明细

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海摩山国际贸易有限公司	利息收入	4,880,391.00	--

⑦关联方拆入资金费用支出明细

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒天万峰投资管理有限公司	代销费	5,190,427.58	14,693,554.35
新湖财富投资管理有限公司	代销费	272,027.94	21,518,457.91
财富恒天投资管理有限公司	代销费	10,113,875.02	54,692,195.41
唐信财富投资管理有限公司	代销费	491,740.72	19,868,601.48
大唐财富投资管理有限公司	代销费	--	2,874,838.35
西藏杨山企业管理有限公司	代销费	--	1,752,115.08
西藏惠利升企业管理有限责任公司	代销费	194,103.56	42,261,882.19
华泰融创资产管理（天津）有限公司	代销费	981,029.50	--

(3) 保理业务的关联交易

无

(4) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(5) 关联承包情况

无。

(6) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
江苏法尔胜股份有限公司	江阴法尔胜住电新材料有限公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	1,287,968.40

②本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	380,952.38
江苏法尔胜特钢制品有限公司	江阴法尔胜线材制品有限公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	200,000.00
江苏法尔胜泓昇集团有限公司创业园服务中心	江苏法尔胜股份有限公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	协议价格	10,752.07

(7) 关联担保情况

1) 与关联方之间的担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	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	江苏法尔胜股份有限公司	5,000.00	2020.04.21	2021.04.21	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	5,000.00	2020.08.28	2021.08.28	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	3,240.00	2020.08.21	2021.08.20	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	7,700.00	2020.10.13	2021.10.12	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	8,000.00	2020.02.20	2021.02.19	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	2,000.00	2020.12.08	2021.12.07	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	2,000.00	2020.09.23	2021.09.21	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	3,490.00	2020.04.14	2021.04.14	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	3,000.00	2020.03.26	2020.03.26	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	3,000.00	2020.05.08	2021.05.06	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	4,750.00	2020.10.28	2021.04.28	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江阴法尔胜线材制品有限公司	2,000.00	2020.04.14	2021.04.13	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	2,500.00	2020.10.16	2021.10.15	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	2,500.00	2020.12.01	2021.12.01	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	2,000.00	2020.05.12	2021.05.12	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	1,852.00	2020.09.24	2021.03.24	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	6,000.00	2020.01.08	2021.01.07	否
法尔胜泓昇集团有限公司	江苏法尔胜股份有限公司	9,000.00	2020.01.03	2021.01.02	否
合计		73,032.00			

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳汇金创展商业保理有限公司	转让摩山保理100%股权	402,812,300.00	--
江苏法尔胜路桥科技有限公司	处置房屋	24,260,000.00	

(9) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	328.02	254.13

(10) 其他关联交易

①2019 年 7 月上海摩山商业保理有限公司将其持有的保理资产及其收益以 2,899,382,100.00 元的价格转让给深圳汇金创展商业保理有限公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收票据	江苏法尔胜特钢制品有限公司	40,000,000.00	2,400,000.00	--	--
应收账款	法尔胜集团进出口有限公司	1,764,862.88	105,891.77	16,389,405.23	983,364.31
应收账款	江苏法尔胜特钢制品有限公司	62,087,729.22	3,725,263.75	41,810,705.31	2,508,642.32
应收账款	江阴法尔胜金属制品有限公司	3,893,212.70	233,592.76	39,334,965.24	2,360,097.91
应收账款	江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	15,546,600.95	932,796.06	--	--
预付款项	江阴高新科技开发有限公司	--	--	486,385.00	--
预付款项	财富恒天投资管理有限公司	--	--	10,113,875.02	--
预付款项	恒天万峰投资管理有限公司	--	--	5,190,427.58	--
预付款项	唐信财富投资管理有限公司	--	--	491,740.72	--
其他应收款	江苏法尔胜路桥科技有限公司	12,130,000.00	606,500.00	--	--
一年内到期的非流动资产	深圳汇金创展商业保理有限公司	--	--	1,182,582,100.00	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江阴泓昇苑酒店有限公司	3,760.00	--
应付账款	江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	260,363.21	319,730.51
应付账款	江阴鼎天科技有限公司	592,709.52	1,592,709.52
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	4,926,366.63	48,662,547.18
应付账款	江苏东纲金属制品有限公司	7,356,721.19	7,356,721.19
应付账款	江阴法尔胜精密机械有限公司	178,268.63	70,997.90
应付账款	江苏法尔胜企业管理研究院有限公司	--	52,920.00
应付账款	江苏法尔胜新型管业有限公司	36,000.00	186,000.00

应付账款	江苏法尔胜泓昇重工有限公司	1,447,317.22	2,485,442.22
应付账款	江阴法尔胜住电新材料有限公司	2,083,077.78	3,026,496.46
应付账款	法尔胜集团有限公司金属材料分公司	405,421.53	--
应付账款	江苏法尔胜商业管理有限公司	233,720.00	--
其他应付款	中植国际投资有限公司	--	840,196,397.26

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 本公司于 2020 年 6 月 18 日注册登记全资子公司江苏法尔胜环境科技有限公司，认缴注册资本为人民币 3,000 万元，截至审计报告出报日，本公司尚未出资。

(2) 本公司于 2020 年 6 月 18 日注册登记全资子公司江苏法尔胜环境工程有限公司，认缴注册资本为人民币 3,000 万元，截至审计报告出报日，本公司尚未出资。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

无。

(2) 对外担保

无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司的全资子公司江苏法尔胜环境科技有限公司于 2021 年 1 月 12 日与上海运啸商务咨询合伙企业（有限合伙）、标的公司大连广泰源环保科技有限公司及标的公司实际控制人杨家军签署了《关于大连广泰源环保科技有限公司 51%股权之收购框架协议》，拟现金购买大连广泰源环保科技有限公司 51%的股权。本次交易尚处于筹划阶段，本次签署的收购框架协议仅为意向性协议。

十三、其他重要事项

1、终止经营损益

项 目	本期发生额	上期发生额
收入	57,845,129.43	256,445,870.03
减：费用	164,687,142.73	663,160,774.05
利润总额	-4,763,032.22	-634,197,500.85
减：所得税费用	9,992,984.04	31,355,643.47
净利润	-14,756,016.26	-665,553,144.32
减：本期确认的资产减值损失	--	82,834,004.57
加：本期转回的资产减值损失	--	--
加：终止经营业务处置净收益（税后）	45,404,263.35	--
其中：处置损益总额	45,404,263.35	--
减：所得税费用	--	--
终止经营损益合计	30,648,247.09	-748,387,148.89
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	30,648,247.09	-748,387,148.89

2、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。财务报表按照本附注三、24 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

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	386,352,187.68	57,845,129.43	--	444,197,317.11
主营业务成本	367,846,710.98	164,687,142.73	-9,315,284.32	523,218,569.39
资产总额	926,424,250.02	--	--	926,424,250.02
负债总额	909,799,755.22	--	--	909,799,755.22

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，货币单位人民币元。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	165,698,433.34	100.00	55,103,459.24	33.26	110,594,974.10
组合小计:	165,698,433.34	100.00	55,103,459.24	33.26	110,594,974.10
合 计	165,698,433.34	100.00	55,103,459.24	33.26	110,594,974.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	194,626,884.35	100.00	55,436,338.30	28.48	139,190,546.05
组合小计:	194,626,884.35	100.00	55,436,338.30	28.48	139,190,546.05
合 计	194,626,884.35	100.00	55,436,338.30	28.48	139,190,546.05

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,255,395.26	6,015,323.72	6.00
1 至 2 年	7,248,778.73	2,537,072.56	35.00
2 至 3 年	22,463,195.94	11,231,597.97	50.00
3 至 4 年	4,115,984.16	3,704,385.74	90.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	5,852,920.78	5,852,920.78	100.00
5 年以上	25,762,158.47	25,762,158.47	100.00
合 计	165,698,433.34	55,103,459.24	33.26

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,929,783.50	7,495,787.01	6.00
1 至 2 年	22,693,547.65	7,942,741.68	35.00
2 至 3 年	12,746,524.59	6,373,262.30	50.00
3 至 4 年	6,324,813.09	5,692,331.79	90.00
4 至 5 年	5,302,001.27	5,302,001.27	100.00
5 年以上	22,630,214.25	22,630,214.25	100.00
合 计	194,626,884.35	55,436,338.30	28.48

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	55,436,338.30	--	--	332,879.06	--	55,103,459.24
合 计	55,436,338.30	--	--	332,879.06	--	55,103,459.24

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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 108,590,457.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,715,950.16 元。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
其他应收款	11,532,000.00	169,526,741.28
合 计	11,532,000.00	169,526,741.28

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

	期末余额
1 年以内	12,130,000.00
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	2,000.00
合 计	12,142,000.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩补偿款	--	--
往来款	12,132,000.00	164,923,241.28
保证金及备用金	10,000.00	4,847,000.00
合 计	12,142,000.00	169,770,241.28

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	242,000.00	1,500.00	--	243,500.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-250.00	250.00	--	--
--转入第三阶段	--	-1,000.00	1,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	364,750.00	750.00	1,000.00	366,500.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	606,500.00	1,500.00	2,000.00	610,000.00

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	243,500.00	366,500.00	--	--	--	610,000.00
合 计	243,500.00	366,500.00	--	--	--	610,000.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏法尔胜路桥科技有限公司	保证金	12,130,000.00	1 年以内	99.90	606,500.00
兴业银行股份有限公司	保证金	10,000.00	1-3 年	0.08	1,500.00
中交第二航务工程局有限公司第五工程分公司物流中心	保证金	2,000.00	5 年以上	0.02	2,000.00
合 计	—	12,142,000.00	—	100.00	610,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	344,766,418.78	66,378,425.72	278,387,993.06	1,469,447,599.08	755,555,654.86	713,891,944.22
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合 计	344,766,418.78	66,378,425.72	278,387,993.06	1,469,447,599.08	755,555,654.86	713,891,944.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴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	17,507,468.82	51,194,243.38
江苏法尔胜精细钢丝绳有限公司	167,980,000.00	--	--	167,980,000.00	15,184,182.34	15,184,182.34
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	--	--	344,766,418.78	32,691,651.16	66,378,425.72

(3) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,976,111.52	531,039,395.69	924,557,954.55	893,044,689.18
其他业务	51,473,419.50	49,973,034.01	59,277,345.63	57,407,192.81
合 计	584,449,531.02	581,012,429.70	983,835,300.18	950,451,881.99

5、投资收益

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	8,875,315.22	4,991,787.72
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
合 计	8,875,315.22	4,991,787.72

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	70,708,163.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,146,060.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	

项 目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	117,200.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,092.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,933.37	
小 计	72,943,264.49	
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合 计	72,943,264.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.14	-0.14





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202102250022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2021





证书序号: 000403

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

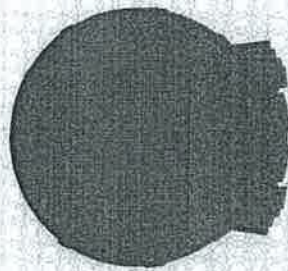
首席合伙人: 张彩斌

证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至:





会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日

证书序号: 0001561

说明

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



发证机关:

二〇一三年九月

中华人民共和国财政部制

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

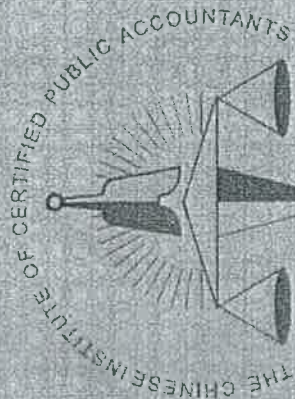
沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 钟海涛



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师 张彩斌

二〇二一年一月一日



中国注册会计师协会

姓名 华可天

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-03-07

Date of birth

工作单位 江苏公证会计师事务所

Working unit

身份证号码 21102760307103

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320200010037
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 2 月 28 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2007年4月20日



华可天(320200010037)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



华可天(320200010037)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年检专用章



姓名 付敏敏

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1986-02-18

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号 370382198602182824

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320200280116
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 30 日
Date of Issuance



付敏敏(320200280116)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



付敏敏(320200280116)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会