



金陵华软科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金陵华软科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	192,393,057.85	356,180,845.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,482,578.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,914,807.10	18,586,863.16
应收账款	462,122,033.27	419,081,998.06
应收款项融资		
预付款项	44,043,340.55	53,394,471.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,469,319.43	52,186,845.70
其中：应收利息	7,130,448.05	2,753,098.94
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	161,001,302.10	154,995,340.47
合同资产		
持有待售资产	27,623,251.11	27,623,251.11

一年内到期的非流动资产	59,477,174.61	97,592,579.67
其他流动资产	384,959,140.48	97,831,129.39
流动资产合计	1,459,486,004.61	1,277,473,325.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		203,003,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	4,431,171.17	17,979,537.96
长期股权投资		
其他权益工具投资	203,003,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	318,664,889.65	341,339,432.53
在建工程	189,980,756.79	187,011,027.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,988,307.63	107,550,535.67
开发支出	16,856,881.61	11,391,555.36
商誉	428,641,448.85	428,641,448.85
长期待摊费用	10,854,128.52	9,173,214.80
递延所得税资产	69,341,736.52	60,713,010.76
其他非流动资产	10,814,855.62	6,860,817.49
非流动资产合计	1,360,577,176.36	1,373,663,581.22
资产总计	2,820,063,180.97	2,651,136,906.25
流动负债：		
短期借款	990,740,699.42	772,119,364.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	66,000,000.00	85,406,204.90
应付账款	191,308,712.65	186,683,364.64
预收款项	15,734,702.83	15,467,968.37
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,480,828.85	28,494,644.93
应交税费	14,979,067.91	22,058,122.98
其他应付款	217,935,687.94	288,670,059.03
其中：应付利息	685,715.69	1,171,610.38
应付股利	2,998,350.00	418,950.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,669,844.04	13,194,457.76
其他流动负债	1,398,558.78	7,948,948.71
流动负债合计	1,522,248,102.42	1,420,043,135.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	187,000,000.00	133,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	87,854,500.00	89,654,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,955,000.00	2,070,000.00
递延所得税负债	8,345,199.63	8,756,680.11
其他非流动负债	56,121.78	358,490.39
非流动负债合计	285,210,821.41	233,839,670.50

负债合计	1,807,458,923.83	1,653,882,805.89
所有者权益：		
股本	571,300,000.00	571,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,717,477.17	340,717,477.17
减：库存股		
其他综合收益	144,631.15	144,631.15
专项储备	5,951,083.17	7,325,101.19
盈余公积	27,337,517.34	27,337,517.34
一般风险准备		
未分配利润	-28,874,183.97	-43,867,884.46
归属于母公司所有者权益合计	916,576,524.86	902,956,842.39
少数股东权益	96,027,732.28	94,297,257.97
所有者权益合计	1,012,604,257.14	997,254,100.36
负债和所有者权益总计	2,820,063,180.97	2,651,136,906.25

法定代表人：沈明宏

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：李小芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	18,773,261.49	42,861,398.03
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,319,107.10	19,869,206.44
应收账款	14,625,394.07	9,411,493.71
应收款项融资		
预付款项	7,761,938.38	3,791,631.64
其他应收款	457,076,593.03	459,441,211.09
其中：应收利息	3,501,020.55	430,520.56

应收股利	2,987,200.00	302,500.00
存货	13,529,243.85	6,321,307.88
合同资产		
持有待售资产	27,623,251.11	27,623,251.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	272,814,268.19	86,075,219.79
流动资产合计	820,523,057.22	655,394,719.69
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		200,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	935,159,025.00	823,159,025.00
其他权益工具投资	200,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,462,104.51	26,307,981.05
在建工程	104,361,916.30	101,861,661.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,539,989.44	18,082,317.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,804,960.77	4,226,036.43
递延所得税资产	7,759,864.27	5,313,134.66
其他非流动资产	3,051,981.82	536,200.00
非流动资产合计	1,296,139,842.11	1,179,486,355.72
资产总计	2,116,662,899.33	1,834,881,075.41
流动负债：		
短期借款	595,585,000.00	461,589,600.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	21,413,938.04	10,378,612.02
预收款项	12,785,118.30	8,527,302.97
合同负债		
应付职工薪酬	454,713.90	434,064.17
应交税费	731,637.50	108,204.54
其他应付款	368,065,200.21	267,212,511.52
其中：应付利息	685,715.69	795,245.87
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	345,000.00	230,000.00
流动负债合计	1,065,380,607.95	848,480,295.22
非流动负债：		
长期借款	187,000,000.00	133,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,955,000.00	2,070,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,955,000.00	135,070,000.00
负债合计	1,254,335,607.95	983,550,295.22
所有者权益：		
股本	571,300,000.00	571,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	429,203,672.07	429,203,672.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,295,554.34	27,295,554.34
未分配利润	-165,471,935.03	-176,468,446.22
所有者权益合计	862,327,291.38	851,330,780.19
负债和所有者权益总计	2,116,662,899.33	1,834,881,075.41

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,224,664,757.84	681,972,918.54
其中：营业收入	1,224,664,757.84	681,972,918.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,216,922,650.03	661,342,715.23
其中：营业成本	1,096,390,171.18	526,116,969.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,414,252.66	6,785,023.66
销售费用	26,185,847.26	35,216,486.90
管理费用	64,883,129.74	72,473,374.79
研发费用	6,523,328.36	9,346,666.81
财务费用	18,525,920.83	11,404,193.41
其中：利息费用	20,945,873.71	12,849,791.92
利息收入	4,595,115.14	235,522.91
加：其他收益	1,392,931.95	1,271,374.00

投资收益（损失以“-”号填列）	13,057,700.02	-235,282.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-443,508.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,843,217.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,257,709.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,880,331.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,101,406.94	207,662.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,193,219.87	17,993,625.72
加：营业外收入	840,939.20	49,331.06
减：营业外支出	307,509.22	652,421.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,726,649.85	17,390,535.05
减：所得税费用	-322,470.49	1,083,643.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,049,120.34	16,306,891.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,049,120.34	16,306,891.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	14,993,700.49	13,209,508.55
2.少数股东损益	7,055,419.85	3,097,383.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变		

动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	22,049,120.34	16,306,891.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,993,700.49	13,209,508.55
归属于少数股东的综合收益总额	7,055,419.85	3,097,383.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益	0.03	0.02

法定代表人：沈明宏

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：李小芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	162,269,796.31	21,545,874.75
减：营业成本	160,762,371.07	14,395,877.12
税金及附加	188,449.63	217,033.57
销售费用	1,022,451.71	1,114,240.62
管理费用	7,706,965.88	10,438,611.31
研发费用		
财务费用	7,167,618.92	3,090,921.41
其中：利息费用	10,254,896.09	4,420,551.74
利息收入	3,413,476.50	175,924.83
加：其他收益		958,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	18,336,700.00	-443,508.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-443,508.09
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）	2,457,931.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-256,824.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,630,251.58	47,141.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,846,821.92	-7,405,101.12
加：营业外收入	727,570.91	
减：营业外支出	24,611.25	180,412.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,549,781.58	-7,585,513.89
减：所得税费用	-2,446,729.61	-2,024,790.95

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,996,511.19	-5,560,722.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,996,511.19	-5,560,722.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	10,996,511.19	-5,560,722.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,279,095,746.43	552,624,753.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,140,511.95	2,154,177.29
收到其他与经营活动有关的现金	118,916,268.13	31,383,625.05
经营活动现金流入小计	1,401,152,526.51	586,162,556.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,089,100,943.58	419,941,953.15
客户贷款及垫款净增加额	-28,461,645.54	-63,129,994.60
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,692,918.99	97,978,837.95
支付的各项税费	36,619,207.70	37,490,790.45

支付其他与经营活动有关的现金	96,492,781.95	57,775,743.04
经营活动现金流出小计	1,287,444,206.68	550,057,329.99
经营活动产生的现金流量净额	113,708,319.83	36,105,226.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,512,212.44	
取得投资收益收到的现金	97,787.78	29,728.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,353,552.50	547,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	80,180,428.00
投资活动现金流入小计	38,163,552.72	80,757,156.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,394,502.95	10,842,173.58
投资支付的现金	310,439,872.62	121,095,988.73
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		44,723,812.50
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	362,834,375.57	176,661,974.81
投资活动产生的现金流量净额	-324,670,822.85	-95,904,818.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	532,217,985.30	595,530,895.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	63,443,251.72	47,320,000.00
筹资活动现金流入小计	595,661,237.02	642,850,895.00
偿还债务支付的现金	468,918,887.29	537,357,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,585,374.31	11,683,679.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,548,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	44,125,856.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	538,630,117.60	554,040,879.59

筹资活动产生的现金流量净额	57,031,119.42	88,810,015.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,177,085.21	190,972.65
五、现金及现金等价物净增加额	-155,108,468.81	29,201,395.79
加：期初现金及现金等价物余额	201,145,827.50	111,618,841.02
六、期末现金及现金等价物余额	46,037,358.69	140,820,236.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	141,688,481.16	14,695,262.22
收到的税费返还		1,354,496.44
收到其他与经营活动有关的现金	37,452,139.14	4,850,187.80
经营活动现金流入小计	179,140,620.30	20,899,946.46
购买商品、接受劳务支付的现金	123,064,537.40	12,285,931.47
支付给职工以及为职工支付的现金	4,374,228.14	5,600,330.64
支付的各项税费	614,103.82	1,375,052.95
支付其他与经营活动有关的现金	8,692,740.11	9,176,103.33
经营活动现金流出小计	136,745,609.47	28,437,418.39
经营活动产生的现金流量净额	42,395,010.83	-7,537,471.93
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	15,652,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,351,952.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流入小计	29,203,952.50	80,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,859,185.77	6,688,673.46
投资支付的现金	277,400,000.00	121,650,000.00
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	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	317,259,185.77	128,338,673.46
投资活动产生的现金流量净额	-288,055,233.27	-48,338,673.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	435,085,000.00	493,530,895.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	103,164,077.09	47,320,000.00
筹资活动现金流入小计	538,249,077.09	540,850,895.00
偿还债务支付的现金	281,203,200.00	448,357,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,522,797.69	9,485,071.81
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	8,922,985.52
筹资活动现金流出小计	300,725,997.69	466,765,257.33
筹资活动产生的现金流量净额	237,523,079.40	74,085,637.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-560,870.13	241,070.14
五、现金及现金等价物净增加额	-8,698,013.17	18,450,562.42
加：期初现金及现金等价物余额	26,470,175.50	60,712,674.44
六、期末现金及现金等价物余额	17,772,162.33	79,163,236.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	571,300,000.00				340,717,477.17		144,631.15	7,325,101.19	27,337,517.34		-43,867,884.46		902,956,842.39	94,297,257.97	997,254,100.36
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	571,300.00			340,717.47		144,631.15	7,325,101.19	27,337,517.34		-43,867,884.46		902,956,842.39	94,297,257.97	997,254,100.36	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.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)															

其他														
二、本年期初余额	571,300.00			340,717,477.17		144,631.15	5,796,314.71	27,337,517.34		-68,339,221.72		876,956,718.65	63,984,561.82	940,941,280.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,045,749.80			13,209,508.55		14,255,258.35	28,396,150.60	42,651,408.95
（一）综合收益总额										13,209,508.55		13,209,508.55	3,097,383.20	16,306,891.75
（二）所有者投入和减少资本													25,148,417.69	25,148,417.69
1. 所有者投入的普通股													25,148,417.69	25,148,417.69
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														

	0									2	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,996,511.19	10,996,511.19
（一）综合收益总额										10,996,511.19	10,996,511.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-165,471,935.03		862,327,291.38

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-172,452,862.83		855,346,363.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										1,850,000.00		1,850,000.00
二、本年期初余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-170,602,862.83		857,196,363.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-5,560,722.94		-5,560,722.94
(一)综合收益总额										-5,560,722.94		-5,560,722.94
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	571,300,000.00				429,203,672.07				27,295,554.34	-176,163,585.77		851,635,640.64

三、公司基本情况

金陵华软科技股份有限公司（原名苏州天马精细化学品股份有限公司）（以下简称“本公司”、“华软科技”）是一家在江苏省注册，于2007年12月28日由苏州天马医药集团精细化学品有限公司整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理

委员会（证监许可字[2010]828号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，于2010年7月20日在深圳证券交易所挂牌（股票简称：天马精化，股票代码：002453）。

2018年6月13日经公司2018年度第三次临时股东大会审议通过，公司名称变更为“金陵华软科技股份有限公司”。经公司申请并经深圳证券交易所核准，自2018年6月27日起，公司证券简称由“天马精化”变更为“华软科技”；证券代码保持不变。

本公司统一社会信用代码为913205007132312124，现有注册资本为人民币57,130万元，法定代表人为沈明宏先生，公司住所为江苏省苏州市吴中区木渎镇花苑东路199-1号。

本公司的母公司为华软投资控股有限公司（原名金陵投资控股有限公司）（以下简称“华软控股”），王广宇先生系本公司实际控制人。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术部、质量部、采购部、销售部、财务部、审计部等部门，拥有华软金信科技（北京）有限公司、北京华软金科信息技术有限公司、山东华软金科信息技术有限公司、倍升互联（北京）科技有限公司、天禾软件科技科技（苏州）有限公司、山东天安化工股份有限公司、南通纳百园化工有限公司、镇江润港化工有限公司、北京天马金信供应链管理有限公司等24家控股子公司及下属公司。

本公司及子公司主要经营活动为软件开发与销售、移动设备销售、生产销售原料药及医药中间体、AKD系列及其他造纸化学品、农药中间体、保健品、融资租赁与保理业务等。

本年度合并财务报表范围包括华软科技母公司及其24家控股子公司及下属公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、30、附注五、30和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币或港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计

入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合2：应收化工业务客户
- 应收账款组合3：应收金融科技业务客户
- 应收账款组合4：应收供应链管理业务客户
- 应收账款组合5：应收保理及融资租赁业务客户

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金、保证金
- 其他应收款组合2：应收员工备用金、出口退税款、合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：金融资产逾期超过180天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

参见附注五、10、（5）金融资产减值

12、应收账款

参见附注五、10、（5）金融资产减值

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、（5）金融资产减值

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料按照五五摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

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与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨

认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
工业用地使用权	50年	直线摊销法
专利及非专利技术	5年	直线摊销法
软件	5年	直线摊销法
软件著作权	10年	直线摊销法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

产品研发：研发产品性状、成分等各项指标基本稳定，满足客户要求，完成实验室小试，进入以满足大规模量产要求为目的的中试阶段后的研发支出可予以资本化。

平台研发：经过技术可行性及经济可行性研究分析后出具可研报告，申请项目立项，获得批准后的研发支出可予以资本化。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

内销收入：对于客户需要验收的商品，以客户验收确认的时点作为收入确认时点；对于客户不需要验收的商品，以客户确认收到货物时点作为收入确认时点；外销收入：出口产品以出口报关日作为收入确认时点。

②本公司融资租赁收入确认的具体方法如下：

在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

③本公司提供商业保理收入确认的具体方法如下：按照权责发生制，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率和费率计算确定每期的利息收入及手续费收入。

④本公司提供应用软件开发服务收入确认的具体方法如下：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司为客户提供的软件开发服务，其开始和完成通常分属不同的会计年度，且提供劳务结果能够可靠估计，因此在资产负债表日，采用完工百分比法确认劳务收入。

技术人员外包给客户进行软件开发及相关服务的，按客户确认的工作量和单价确认收入。

⑤本公司提供咨询服务收入确认的具体方法如下：

本公司的咨询服务系为客户提供供应链管理咨询服务，于相关劳务提供完成且收益能合理估计时一次性确认。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认

融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表格式变更	2019年8月21日第五届董事会第二次会议审议通过	
非货币性资产交换会计政策变更	2019年8月21日第五届董事会第二次会议审议通过	
债务重组会计政策变更	2019年8月21日第五届董事会第二次会议审议通过	

财政部 2019 年 4 月颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表均适用新财务报表格式；2019 年 5 月发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）、《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》准则、自 2019 年 6 月 17 日起执行修订《企业会计准则第 12 号—债务重组准则》。上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

(2) 重要会计估计变更

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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	356,180,845.75	356,180,845.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,586,863.16	18,586,863.16	

应收账款	419,081,998.06	419,081,998.06	
应收款项融资			
预付款项	53,394,471.72	53,394,471.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,186,845.70	52,186,845.70	
其中：应收利息	2,753,098.94	2,753,098.94	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	154,995,340.47	154,995,340.47	
合同资产			
持有待售资产	27,623,251.11	27,623,251.11	
一年内到期的非流动资产	97,592,579.67	97,592,579.67	
其他流动资产	97,831,129.39	97,831,129.39	
流动资产合计	1,277,473,325.03	1,277,473,325.03	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	203,003,000.00		-203,003,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	17,979,537.96	17,979,537.96	
长期股权投资			
其他权益工具投资		203,003,000.00	203,003,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	341,339,432.53	341,339,432.53	
在建工程	187,011,027.80	187,011,027.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	107,550,535.67	107,550,535.67	

开发支出	11,391,555.36	107,550,535.67	
商誉	428,641,448.85	428,641,448.85	
长期待摊费用	9,173,214.80	9,173,214.80	
递延所得税资产	60,713,010.76	60,713,010.76	
其他非流动资产	6,860,817.49	6,860,817.49	
非流动资产合计	1,373,663,581.22	1,373,663,581.22	
资产总计	2,651,136,906.25	2,651,136,906.25	
流动负债：			
短期借款	772,119,364.07	772,119,364.07	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	85,406,204.90	85,406,204.90	
应付账款	186,683,364.64	186,683,364.64	
预收款项	15,467,968.37	15,467,968.37	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,494,644.93	28,494,644.93	
应交税费	22,058,122.98	22,058,122.98	
其他应付款	288,670,059.03	288,670,059.03	
其中：应付利息	1,171,610.38	1,171,610.38	
应付股利	418,950.00	418,950.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,194,457.76	13,194,457.76	
其他流动负债	7,948,948.71	7,948,948.71	

流动负债合计	1,420,043,135.39	1,420,043,135.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	133,000,000.00	133,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	89,654,500.00	89,654,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,070,000.00	2,070,000.00	
递延所得税负债	8,756,680.11	8,756,680.11	
其他非流动负债	358,490.39	358,490.39	
非流动负债合计	233,839,670.50	233,839,670.50	
负债合计	1,653,882,805.89	1,653,882,805.89	
所有者权益：			
股本	571,300,000.00	571,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,717,477.17	340,717,477.17	
减：库存股			
其他综合收益	144,631.15	144,631.15	
专项储备	7,325,101.19	7,325,101.19	
盈余公积	27,337,517.34	27,337,517.34	
一般风险准备			
未分配利润	-43,867,884.46	-43,867,884.46	
归属于母公司所有者权益合计	902,956,842.39	902,956,842.39	
少数股东权益	94,297,257.97	94,297,257.97	
所有者权益合计	997,254,100.36	997,254,100.36	
负债和所有者权益总计	2,651,136,906.25	2,651,136,906.25	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,861,398.03	42,861,398.03	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,869,206.44	19,869,206.44	
应收账款	9,411,493.71	9,411,493.71	
应收款项融资			
预付款项	3,791,631.64	3,791,631.64	
其他应收款	459,441,211.09	459,441,211.09	
其中：应收利息	430,520.56	430,520.56	
应收股利	302,500.00	302,500.00	
存货	6,321,307.88	6,321,307.88	
合同资产			
持有待售资产	27,623,251.11	27,623,251.11	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	86,075,219.79	86,075,219.79	
流动资产合计	655,394,719.69	655,394,719.69	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	200,000,000.00		-200,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	823,159,025.00	823,159,025.00	
其他权益工具投资		200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	26,307,981.05	26,307,981.05	
在建工程	101,861,661.08	101,861,661.08	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,082,317.50	18,082,317.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,226,036.43	4,226,036.43	
递延所得税资产	5,313,134.66	5,313,134.66	
其他非流动资产	536,200.00	536,200.00	
非流动资产合计	1,179,486,355.72	1,179,486,355.72	
资产总计	1,834,881,075.41	1,834,881,075.41	
流动负债：			
短期借款	461,589,600.00	461,589,600.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	10,378,612.02	10,378,612.02	
预收款项	8,527,302.97	8,527,302.97	
合同负债			
应付职工薪酬	434,064.17	434,064.17	
应交税费	108,204.54	108,204.54	
其他应付款	267,212,511.52	267,212,511.52	
其中：应付利息	795,245.87	795,245.87	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	230,000.00	230,000.00	
流动负债合计	848,480,295.22	848,480,295.22	
非流动负债：			
长期借款	133,000,000.00	133,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,070,000.00	2,070,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	135,070,000.00	135,070,000.00	
负债合计	983,550,295.22	983,550,295.22	
所有者权益：			
股本	571,300,000.00	571,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	429,203,672.07	429,203,672.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,295,554.34	27,295,554.34	
未分配利润	-176,468,446.22	-176,468,446.22	
所有者权益合计	851,330,780.19	851,330,780.19	
负债和所有者权益总计	1,834,881,075.41	1,834,881,075.41	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

45、其他

子公司山东天安化工股份有限公司根据有关规定，按危险品生产与储存企业标准提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	除天合（香港）投资有限公司、TIANHE INVESTMENT PTE. LTD、金陵恒健有限公司以外的全部公司的应税收入	17.00%、16.00%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	除天合（香港）投资有限公司、TIANHE INVESTMENT PTE. LTD、金陵恒健有限公司以外的全部公司的应纳流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、17.00%、16.50%、15.00%、12.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及其他境内子公司	25.00%
天合（香港）投资有限公司	16.50%
TIANHE INVESTMENT PTE. LTD.	17.00%
金陵恒健有限公司	16.50%
山东华软金科信息技术有限公司	15.00%
北京华软金科信息技术有限公司	12.50%

2、税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）的相关规定，自获利年度开始，北京华软金科信息技术有限公司（以下简称“华软金科”）享受两免三减半的税收优惠政策，2016年1月1日至2017年12月31日免征企业所得税，2018年1月1日起至2020年12月31日享受12.5%企业所得税优惠税率。

根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，2011年9月14日，山东省科学技术委员会、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定山东金科为高新技术企业。2017年，山东金科通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GR201737001477。报告期企业所得税优惠税率为15%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	147,251.22	72,830.32
银行存款	45,817,769.01	201,022,997.18
其他货币资金	146,428,037.62	155,085,018.25
合计	192,393,057.85	356,180,845.75
其中：存放在境外的款项总额	229,188.95	144,640.33

其他说明

期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金包括用于开立银行承兑汇票、信用证、银行保函的保证金等。除倍升互联工商银行电子商城保证金外，均不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

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	16,482,578.11	
其中：		
权益工具投资	16,482,578.11	
其中：		
合计	16,482,578.11	

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,914,807.10	18,586,863.16
合计	16,914,807.10	18,586,863.16

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例					
其中:									
按组合计提坏账准备的应收票据	16,914,807.10				16,914,807.10	18,586,863.16			18,586,863.16
其中:									
银行承兑汇票	16,914,807.10				16,914,807.10	18,586,863.16			18,586,863.16
合计	16,914,807.10				16,914,807.10	18,586,863.16			18,586,863.16

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	303,742,564.88	
合计	303,742,564.88	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,134,893.26	3.49%	18,080,454.60	99.70%	54,438.66	20,744,028.01	4.40%	20,689,589.35	99.74%	54,438.66
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	500,867,319.63	96.51%	38,799,725.02	7.75%	462,067,594.61	450,214,177.63	95.60%	31,186,618.23	6.93%	419,027,559.40
其中：										
合计	519,002,212.89	100.00%	56,880,179.62	10.96%	462,122,033.27	470,958,205.64	100.00%	51,876,207.58	11.02%	419,081,998.06

按单项计提坏账准备：18,080,454.60

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥金钟纸业股份有限公司	4,768,131.43	4,768,131.43	100.00%	法律纠纷，未按判决书付款且欠款时间较长
福建省南安市应用化学	1,560,169.42	1,560,169.42	100.00%	法律纠纷，未按判决书

研究所有限公司				付款且欠款时间较长
青岛前线生物工程有限 公司	1,359,200.00	1,359,200.00	100.00%	欠款时间较长, 款项的 收回存在较大不确定性
镇江市天亿化工研究设 计院有限公司句容分公 司	1,278,808.72	1,278,808.72	100.00%	法律纠纷, 未取得进展 且欠款时间较长
苏州市佳协化学品有限 公司	1,065,173.00	1,065,173.00	100.00%	欠款时间较长, 款项的 收回存在较大不确定性
乐视致新电子科技(天 津)有限公司	1,004,728.00	1,004,728.00	100.00%	法律纠纷, 未取得进展 且欠款时间较长
其他单项计提坏账准备 的单位	7,098,683.00	7,044,244.00	99.00%	欠款时间较长, 款项的 收回存在较大不确定性
合计	18,134,893.26	18,080,454.60	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 38,799,725.02

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收化工业务客户	97,506,772.15	16,685,217.73	17.11%
应收金融科技业务客户	162,797,774.27	11,940,636.91	7.33%
应收供应链管理业务客户	199,356,811.39	9,967,840.57	5.00%
应收保理及融资租赁业务客 户	41,205,961.82	206,029.81	0.50%
合计	500,867,319.63	38,799,725.02	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	370,276,740.13
1 至 2 年	61,997,813.97

2至3年	16,838,265.33
3年以上	10,548,538.39
3至4年	2,387,116.20
4至5年	2,712,150.71
5年以上	5,449,271.48
合计	459,661,357.82

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄计提的坏账	30,934,968.23	7,864,756.79			38,593,695.21
按风险组合计提的坏账	251,650.00	-45,620.19			206,029.81
合计	31,186,618.23	7,819,136.60			38,799,725.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
单位一	59,986,151.00	11.56	2,999,307.55
单位二	38,503,970.73	7.42	3,175,512.72
单位三	37,039,512.10	7.14	1,851,975.61

单位四	30,000,000.00	5.78	150,000.00
单位五	17,730,000.00	3.42	1,318,457.55
合计	183,259,633.83	35.31	9,495,253.42

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,763,993.84	94.82%	51,250,107.40	95.98%
1 至 2 年	1,096,433.78	2.49%	1,184,195.46	2.22%
2 至 3 年	334,444.96	0.76%	229,367.62	0.43%
3 年以上	848,467.97	1.93%	730,801.24	1.37%
合计	44,043,340.55	--	53,394,471.72	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
单位一	6,563,100.00	14.90%
单位二	2,275,729.02	5.17%
单位三	1,604,387.00	3.64%
单位四	1,470,000.00	3.34%
单位五	1,250,000.00	2.84%
合计	13,163,216.02	29.89%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,130,448.05	2,753,098.94
其他应收款	87,338,871.38	49,433,746.76
合计	94,469,319.43	52,186,845.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,186,424.64	506,673.88
应收保理业务利息	2,494,835.62	1,517,749.82
应收融资租赁业务利息	449,187.79	728,675.24
合计	7,130,448.05	2,753,098.94

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	84,934,480.77	35,739,585.18
押金、保证金	9,342,963.60	10,533,360.28

备用金	1,313,676.74	3,725,587.91
应收政府补助		717,409.47
出口退税	758,457.59	758,457.59
股权转让款		10,200,000.00
合计	96,349,578.70	61,674,400.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西中通融资租赁有限公司	其他单位往来	54,000,000.00	1 年以内	56.05%	

临盘街道办	保证金	5,140,000.00	0-2 年	5.33%	640,000.00
苏州远佳化工有限公司	其他单位往来	4,154,642.36	1 年以内	4.31%	415,464.24
云南南天电子信息产业股份有限公司	保证金	1,926,825.00	0-2 年	2.00%	144,045.36
冯如泉	其他单位往来	1,591,326.44	1 年以内、5 年以上	1.65%	1,591,326.44
合计	--	66,812,793.80	--	69.34%	2,790,836.04

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,283,660.33	1,766,719.09	21,516,941.24	27,899,322.31	2,491,731.03	25,407,591.28
在产品	13,468,798.90	2,019,072.39	11,449,726.51	5,465,858.24	2,019,072.39	3,446,785.85
库存商品	119,544,269.41	5,234,274.60	114,309,994.81	116,081,598.27	5,234,274.60	110,847,323.67
周转材料	7,073,270.65	46,919.81	7,026,350.84	7,397,427.53	46,919.81	7,350,507.72
发出商品	6,309,703.25		6,309,703.25	6,474,516.85		6,474,516.85
委托加工物资	388,585.45		388,585.45	1,468,615.10		1,468,615.10
合计	170,068,287.99	9,066,985.89	161,001,302.10	164,787,338.30	9,791,997.83	154,995,340.47

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,491,731.03			725,011.94		1,766,719.09
在产品	2,019,072.39					2,019,072.39
库存商品	5,234,274.60					5,234,274.60
周转材料	46,919.81					46,919.81
合计	9,791,997.83			725,011.94		9,066,985.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
神元科技	27,623,251.11		27,623,251.11			
合计	27,623,251.11		27,623,251.11			--

其他说明：

公司管理层决定将其持有的苏州神元科技股份有限公司19.85%股权出售。上述拟出售的长期股权投资作为持有待售的非流动资产列报。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期应收款	59,477,174.61	97,592,579.67
合计	59,477,174.61	97,592,579.67

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	6,656,453.38	12,132,547.64
待认证进项税额	4,907,509.08	2,759,728.28
预缴所得税	1,495,178.02	1,088,853.47
理财产品	260,400,000.00	81,850,000.00
质押存单	111,500,000.00	
合计	384,959,140.48	97,831,129.39

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,453,438.36	22,267.19	4,431,171.17	18,069,887.41	90,349.45	17,979,537.96	[9.28%,10.46%]
其中：未实现融资收益	1,608,414.63			4,407,599.98			
合计	4,453,438.36	22,267.19	4,431,171.17	18,069,887.41	90,349.45	17,979,537.96	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
临邑县农村信用合作联社	3,003,000.00	3,003,000.00
上海银嘉金融服务集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	203,003,000.00	203,003,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
上海银嘉金融服 务集团有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00				

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	318,664,889.65	341,339,432.53
合计	318,664,889.65	341,339,432.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物、机器设备、运输设备、 电子设备及其他	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	762,295,066.50	762,295,066.50
2.本期增加金额	3,500,093.60	3,500,093.60
(1) 购置	3,500,093.60	3,500,093.60
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	4,259,847.41	4,259,847.41
(1) 处置或报废	4,259,847.41	4,259,847.41
4.期末余额	761,535,312.69	761,535,312.69
二、累计折旧		
1.期初余额	326,686,404.12	326,686,404.12
2.本期增加金额	22,856,983.57	22,856,983.57
(1) 计提	22,838,284.51	22,838,284.51

3.本期减少金额	1,218,260.54	1,218,260.54
(1) 处置或报废	1,218,260.54	1,218,260.54
4.期末余额	348,325,127.15	348,325,127.15
三、减值准备		
1.期初余额	94,269,229.85	94,269,229.85
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额	3,785.09	3,785.09
(1) 处置或报废	3,785.09	3,785.09
4.期末余额	94,265,444.76	94,265,444.76
四、账面价值		
1.期末账面价值	318,944,740.78	318,944,740.78
2.期初账面价值	341,339,432.53	341,339,432.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
材料及成品仓库等	1,658,375.17	办证资料不全

原料车间	557,170.80	办证资料不全
检验楼装修	564,777.60	办证资料不全
研发专家楼	1,204,475.26	办证资料不全
天安化工 CPM 厂房、警卫室、AKD 仓库	1,352,371.18	计划等待其他房屋建筑物完成时一同办理

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	181,320,802.13	178,984,896.28
工程物资	8,659,954.66	8,026,131.52
合计	189,980,756.79	187,011,027.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天安化工二期基建项目工程	115,022,193.67	84,454,279.64	30,567,914.03	116,184,474.69	84,454,279.64	31,730,195.05
浒关焚烧炉项目	106,673,618.92		106,673,618.92	102,451,896.19		102,451,896.19
ASA-技改项目	36,933,452.51		36,933,452.51	34,252,479.35		34,252,479.35
废弃污染处置改造项目	3,324,024.86		3,324,024.86	2,910,000.00		2,910,000.00
其他零星项目	3,821,791.81		3,821,791.81	7,640,325.69		7,640,325.69
合计	265,775,081.77	84,454,279.64	181,320,802.13	263,439,175.92	84,454,279.64	178,984,896.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例		金额		
天安化工二期 基建项目工程	181,537,800.00	116,184,474.69	1,837,718.98		3,000,000.00	115,022,193.67	63.36%	已终止,本期部分处置			募股资金
浒关焚烧炉项目	80,000,000.00	102,451,896.19	4,221,722.73			106,673,618.92	133.34%	调试阶段	6,076,156.64	1,546,686.67	4.35% 金融机构贷款
ASA-技改项目	40,000,000.00	34,252,479.35	2,680,973.16			36,933,452.51	92.33%	调试阶段			其他
合计	301,537,800.00	252,888,850.23	8,740,414.87		3,000,000.00	258,629,265.10	--	--	6,076,156.64	1,546,686.67	4.35% --

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	8,870,409.56	210,454.90	8,659,954.66	8,236,586.42	210,454.90	8,026,131.52
合计	8,870,409.56	210,454.90	8,659,954.66	8,236,586.42	210,454.90	8,026,131.52

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	合计

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及非专利技术	软件及软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	86,570,662.47			100,790,409.90	43,581,659.56	230,942,731.93
2.本期增加金额				8,579,126.93	170,906.66	8,750,033.59
(1) 购置					170,906.66	170,906.66
(2) 内部研发				8,579,126.93		8,579,126.93
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,941,417.45					2,941,417.45
(1) 处置	2,941,417.45					2,941,417.45
4.期末余额	83,629,245.02			109,369,536.83	43,752,566.22	236,751,348.07
二、累计摊销						
1.期初余额	13,689,001.70			88,060,028.43	15,202,038.48	116,951,068.61
2.本期增加金额	751,130.35			4,806,472.63	121,618.78	5,679,221.76
(1) 计提	751,130.35			4,806,472.63	121,618.78	5,679,221.76
3.本期减少金额	308,377.58					308,377.58
(1) 处置	308,377.58					308,377.58
4.期末余额	14,131,754.47			92,866,501.06	15,323,657.26	122,321,912.79
三、减值准备						
1.期初余额				6,441,127.65		6,441,127.65
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				6,441,127.65		6,441,127.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	69,497,490.55			10,061,908.12	28,428,908.96	107,988,307.63
2.期初账面价值	72,881,660.77			6,289,253.82	28,379,621.08	107,550,535.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.43%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：抵押、担保的土地使用权详见本附注七、81。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
天雪含片	599,713.35	44,305.69				2,054.24		641,964.80
固葆片	564,715.57	33,790.61				2,054.24		596,451.94
维生素 B12 含片	221,302.10	16,685.04				2,054.24		235,932.90
姜黄素	983,487.00	53,143.29				2,465.08		1,034,165.21
竑翼商务流程管理软件 V6.5	1,426,395.76				1,426,395.76			
竑宇协作管理软件 MTV8.0	759,061.80				759,061.80			
企业开放平	189,855.20	1,655,376.20				4,819.57		1,840,411.83

台								
资质咨询项目		25,201.23				25,201.23		
简融分布式应用服务平台		18,800.61				18,800.61		
简云市场	400,456.57	12,630.38			400,456.57	12,630.38		
简链区块链平台	166,393.96	3,814.20			166,393.96	3,814.20		0.00
简链开放企业平台	252,214.54	4,809.74			252,214.54	4,809.74		0.00
华软科技分布式应用平台		1,451,414.99						1,451,414.99
华软科技全生命周期管理平台		1,187,676.45						1,187,676.45
华软科技开放银行平台		573,817.86				4,698.92		569,118.94
华软科技智能营销管理系统		987,702.98						987,702.98
华软科技数据和算法平台		560,691.60						560,691.60
华软科技移动视频银行平台		777,272.06				13,840.49		763,431.57
华软科技前端平台		773,574.29						773,574.29
华软科技业务大中台		623,784.46				46,330.15		577,454.31
华软科技全能作业平台		1,187,738.75						1,187,738.75
华软科技大资管平台		796,092.68						796,092.68
开放企业平台		745,197.92				25,357.82		719,840.10
简链智能产	209,433.84	1,209,675.55			209,433.84	10,597.79		1,199,077.76

融平台								
简融银行作业平台	795,089.02				571,968.87			223,120.15
简码 IT 治理平台	500,761.90				500,761.90			
简融分布式应用微服务平台	742,450.22	113.00			742,450.22	113.00		
简融分布式应用算法平台	3,328,823.02				3,328,823.02			
简码银行核心开源	251,401.51				221,166.45			30,235.06
华软金科中台系统开发及实施项目		1,506,952.02				26,166.72		1,480,785.30
合计	11,391,555.36	14,250,261.60			8,579,126.93	205,808.42		16,856,881.61

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
天雪含片	2016年5月	中试开始	95%
茴菝片	2016年5月	中试开始	70%
维生素B12含片	2016年5月	中试开始	85%
姜黄素	2016年5月	中试开始	99%
竣翼商务流程管理软件升级_安全升级	2017年7月	立项文件	100%
竣宇V8升级_引擎优化	2017年7月	立项文件	100%
企业开放平台	2018年10月	立项文件	55%
简融分布式应用服务平台	2018年10月	立项报告	100%
简云市场	2018年10月	立项报告	100%
简链区块链平台	2018年10月	立项报告	100%
简链开放企业平台	2018年10月	立项报告	100%
华软科技分布式应用平台	2019年1月	立项报告	52%
华软科技全生命周期管理平台	2019年1月	立项报告	90%
华软科技开放银行平台	2019年1月	立项报告	46%
华软科技智能营销管理系统	2019年1月	立项报告	43%
华软科技数据和算法平台	2019年1月	立项报告	47%
华软科技移动视频银行平台	2019年1月	立项报告	58%
华软科技前端平台	2019年1月	立项报告	52%
华软科技业务大中台	2019年1月	立项报告	62%
华软科技全能作业平台	2019年1月	立项报告	48%
华软科技大资管平台	2019年1月	立项报告	35%
简链智能产融平台	2018年10月	立项报告	45%
开放企业平台	2019年1月	立项报告	52%
简融银行作业平台	2018年7月	立项报告	100%
简码IT治理平台	2018年8月	立项报告	100%
简融分布式应用微服务平台	2018年8月	立项报告	100%
简融分布式应用算法平台	2018年8月	立项报告	100%
简码银行核心开源	2018年8月	立项报告	100%
华软金科中台系统开发及实施项目	2019年1月	立项报告	52%

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华软金科	257,606,132.74			257,606,132.74
纳百园	33,829,463.14			33,829,463.14
山东天安	29,649,529.22			29,649,529.22
润港化工	3,185,900.90			3,185,900.90

力菲克	34,025,762.16					34,025,762.16
山东金科	62,727,337.50					62,727,337.50
上海金科（北京鼎竝）	7,070,128.47					7,070,128.47
倍升互联	81,547,047.02					81,547,047.02
合计	509,641,301.15					509,641,301.15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
纳百园	33,829,463.14					33,829,463.14
山东天安	29,649,529.22					29,649,529.22
润港化工	3,185,900.90					3,185,900.90
力菲克	14,334,959.04					14,334,959.04
合计	80,999,852.30					80,999,852.30

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	108,968.93		108,968.93		0.00
租入固定资产装修 费	5,773,896.15	44,523.81	695,607.62		5,122,812.34
厂房零星修理	2,358,226.57		518,833.30		1,839,393.27
苹果授权店装修费	520,867.22	1,352,758.40	773,178.02		1,100,447.60
其他	411,255.93	2,627,746.43	247,527.05		2,791,475.31
合计	9,173,214.80	4,025,028.64	2,344,114.92		10,854,128.52

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	159,982,270.78	38,747,054.80	161,814,013.87	39,429,821.17
可抵扣亏损	122,378,726.89	30,594,681.72	85,132,758.27	21,283,189.59
合计	282,360,997.67	69,341,736.52	246,946,772.14	60,713,010.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,348,769.16	6,837,192.29	28,994,691.10	7,248,672.77
固定资产税务一次性扣除差异	6,032,029.36	1,508,007.34	6,032,029.37	1,508,007.34
合计	33,380,798.52	8,345,199.63	35,026,720.47	8,756,680.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		69,341,736.52		60,713,010.76
递延所得税负债		8,345,199.63		8,756,680.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,410,548.51	86,187,413.75
可抵扣亏损	56,148,698.58	45,547,675.91
合计	141,559,247.09	131,735,089.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	1,443,529.89	1,443,529.89	
2020 年	4,407,510.51	4,407,510.51	
2021 年	1,536,012.31	1,536,012.31	

2022 年	6,063,514.38	6,063,514.38	
2023 年	41,921,266.25	32,097,108.82	
合计	55,371,833.34	45,547,675.91	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,199,454.81	5,617,334.58
预付设备款	4,615,400.81	1,243,482.91
合计	10,814,855.62	6,860,817.49

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	565,585,000.00	212,960,000.00
抵押借款		1,800,000.00
保证借款	106,155,699.42	126,359,364.07
信用借款	319,000,000.00	431,000,000.00
合计	990,740,699.42	772,119,364.07

短期借款分类的说明：

1、本公司及子公司将应收票据贴现给中国工商银行股份有限公司苏州分行、中国农业银行木渎支行、中国光大银行苏州木渎支行、无锡农村商业银行苏州分行等银行取得短期借款50,308.50万元。

2、其他保证借款系本公司为子公司及下属公司提供担保取得的借款，详见本附注十四、2。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	66,000,000.00	85,406,204.90
合计	66,000,000.00	85,406,204.90

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	171,947,602.95	153,869,827.54
工程款	19,361,109.70	32,813,537.10
合计	191,308,712.65	186,683,364.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,734,702.83	15,467,968.37
合计	15,734,702.83	15,467,968.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,082,518.82	81,249,237.06	98,222,610.94	11,109,144.94
二、离职后福利-设定提存计划	92,683.39	7,174,809.86	6,934,809.34	332,683.91
三、辞退福利	319,442.72	548,700.00	829,142.72	39,000.00
合计	28,494,644.93	88,972,746.92	105,986,563.00	11,480,828.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,838,298.60	70,610,611.46	87,725,069.77	9,723,840.29
2、职工福利费		2,860,732.20	2,860,732.20	
3、社会保险费	364,429.52	4,101,358.13	3,902,269.43	563,518.22
其中：医疗保险费	348,834.28	3,620,612.15	3,441,623.65	527,822.78

工伤保险费	4,482.17	187,318.89	185,135.10	6,665.96
生育保险费	11,113.07	293,427.09	275,510.68	29,029.48
4、住房公积金	324,717.71	3,506,816.39	3,511,676.59	319,857.51
5、工会经费和职工教育经费	555,072.99	169,718.88	222,862.95	501,928.92
合计	28,082,518.82	81,249,237.06	98,222,610.94	11,109,144.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,245.66	6,330,650.27	6,377,080.83	38,815.10
2、失业保险费	7,437.73	844,159.59	557,728.51	293,868.81
合计	92,683.39	7,174,809.86	6,934,809.34	332,683.91

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,601,446.78	7,871,799.01
企业所得税	7,820,102.81	10,729,875.15
个人所得税	731,769.81	505,027.39
城市维护建设税	258,187.82	466,691.80
教育费附加	127,309.99	222,711.35
地方教育费附加	84,772.21	142,730.89
土地使用税	727,045.24	896,734.54
房产税	465,708.07	442,979.10
其他税种	161,549.67	163,388.18
水资源税	762.25	614,769.04
残疾人就业保障金	413.26	1,416.53
合计	14,979,067.91	22,058,122.98

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	685,715.69	1,171,610.38

应付股利	2,998,350.00	418,950.00
其他应付款	214,251,622.25	287,079,498.65
合计	217,935,687.94	288,670,059.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	685,715.69	1,171,610.38
合计	685,715.69	1,171,610.38

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,998,350.00	418,950.00
合计	2,998,350.00	418,950.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,527,922.00	1,603,242.00
关联往来款	14,521,726.00	2,765,726.00
非关联方往来款	87,997,121.15	35,865,773.85
应付股权转让款	108,000,000.00	215,400,000.00
股权转让保证金		30,000,000.00
其他	2,204,853.10	1,444,756.80
合计	214,251,622.25	287,079,498.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
富惠控股有限公司股权转让款	8,000,000.00	原股东未按协议约定清偿遗留债权债务，根据合作协议暂不支付 800 万股权转让款
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	76,500,000.00	未到协议约定的支付时间

宁波梅山保税港区慧联智投股权投资合伙企业（有限合伙）	73,500,000.00	未到协议约定的支付时间
合计	158,000,000.00	--

其他说明

1、本公司以6,120.00万元收购福建省力菲克药业有限公司51%股权，截止2019年6月30日已支付5,320.00万元，剩余800.00万元尚未支付。

2、本公司子公司华软金信科技（北京）有限公司以33,000.00万元收购北京华软金科信息技术有限公司100%股权，截至2019年6月30日已支付18,000.00万元，剩余15,000.00万元尚未支付；根据合同约定，其中5,000.00万元为1年以上应付股权款，作为长期应付款列报。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	11,002,829.00	9,702,829.00
一年内到期待转销项税额	1,667,015.04	3,491,628.76
合计	12,669,844.04	13,194,457.76

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苹果补贴	895,270.70	1,514,854.03
政府补助	345,000.00	230,000.00
待转销项税额	158,288.08	6,204,094.68
合计	1,398,558.78	7,948,948.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

（1）苹果补贴

未确认返利项目	非同一控制下企业合并	本期增加	本期减少	期末余额

增加			
装修补贴	508,604.03	386,666.67	386,666.67
人员工资补贴	1,006,250.00	1,006,250.00	508,604.03
合 计	1,514,854.03	386,666.67	1,006,250.00
			895,270.70

苹果补贴为子公司倍升互联与苹果电脑贸易（上海）有限公司合作开店，苹果电脑贸易（上海）有限公司针对合作店面给与倍升互联店面装修及店面人员工资补贴。

(2) 计入其他流动负债的政府补助详见附注七、84、政府补助。

(3) 此待转销项税额系由软件开发业务收入确认的时点早于纳税义务时点而产生。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	187,000,000.00	133,000,000.00
合计	187,000,000.00	133,000,000.00

长期借款分类的说明：

1. 华软控股将其持有的本公司6,410.00万股无限售流通股质押给中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部并同时提供担保，本公司取得长期借款16,000.00万元，上期实际提取13,800.00万元，截至本期累计归还1,000.00万元，长期借款余额12,800.00万元。

2. 本公司以其持有控股子公司倍升互联53.33%的股权向中国农业银行吴中支行进行质押，取得长期贷款6,000.00万元，本期归还100.00万元，长期借款余额5,900.00万元。

其他说明，包括利率区间： 4.75%-5.145%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	87,854,500.00	89,654,500.00
合计	87,854,500.00	89,654,500.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	85,000,000.00	85,000,000.00
融资租赁保证金	13,857,329.00	14,357,329.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,070,000.00		115,000.00	1,955,000.00	
合计	2,070,000.00		115,000.00	1,955,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

本期减少为受益期预计在一年以内（含一年）的，调整至“其他流动负债”项目列报。计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	56,121.78	358,490.39
合计	56,121.78	358,490.39

其他说明：此待转销项税额系融资租赁业务产生。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	571,300,000.00						571,300,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	322,049,035.70			322,049,035.70
其他资本公积	18,668,441.47			18,668,441.47
合计	340,717,477.17			340,717,477.17

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	144,631.15							144,631.15
外币财务报表折算差额	144,631.15							144,631.15
其他综合收益合计	144,631.15							144,631.15

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,325,101.19	1,486,039.74	2,860,057.76	5,951,083.17
合计	7,325,101.19	1,486,039.74	2,860,057.76	5,951,083.17

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,938,683.91			26,938,683.91
任意盈余公积	398,833.43			398,833.43
合计	27,337,517.34			27,337,517.34

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-43,867,884.46	-68,339,221.72
调整后期初未分配利润	-43,867,884.46	-68,339,221.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,993,700.49	24,471,337.26
期末未分配利润	-28,874,183.97	-43,867,884.46

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,223,938,614.59	1,095,318,981.46	666,894,297.63	515,645,476.24
其他业务	726,143.25	1,071,189.72	15,078,620.91	10,471,493.42
合计	1,224,664,757.84	1,096,390,171.18	681,972,918.54	526,116,969.66

是否已执行新收入准则

 是 否**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	885,666.56	1,388,562.28
教育费附加	687,868.73	1,174,441.33
资源税	189,228.30	382,721.00
房产税	840,517.81	1,246,777.04
土地使用税	1,454,107.43	2,006,910.79
印花税	356,863.83	585,611.22
合计	4,414,252.66	6,785,023.66

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,711,966.35	19,623,100.92
职工薪酬	11,749,303.69	9,043,298.74
差旅费	1,775,059.23	2,016,336.07
业务招待费	2,076,221.11	1,746,732.94
包装物摊销	36,918.11	255,367.77
广告宣传费	2,025,701.67	838,276.99
办公费	458,515.48	114,373.11
其他	1,352,161.62	1,579,000.36
合计	26,185,847.26	35,216,486.90

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,431,720.75	21,832,171.20
折旧与摊销	8,333,606.50	13,745,314.97
业务招待费	1,514,609.73	1,330,106.09
中介机构服务费	11,239,936.76	4,733,669.40
安全生产费	1,699,690.88	13,902,204.97
差旅费	1,767,236.86	1,341,935.79
办公费	1,983,018.55	735,796.91
存货报废		22,839.81
停工损失	5,619,584.17	1,738,011.68

房租物业费	6,006,821.98	5,164,276.72
其他	1,286,903.56	7,927,047.25
合计	64,883,129.74	72,473,374.79

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,082,048.22	5,401,622.95
材料费	796,577.46	1,003,400.15
折旧与摊销	1,352,984.45	2,623,517.81
中介机构服务费	1,252.78	19,220.65
差旅费	251,583.74	52,259.24
其他	38,881.71	246,646.01
合计	6,523,328.36	9,346,666.81

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	21,162,638.38	12,849,791.92
减：利息资本化	1,546,686.67	1,212,621.93
利息费用	19,742,299.06	11,637,169.99
减：利息收入	4,595,115.14	235,522.91
承兑汇票贴息	1,280,333.34	400,929.34
汇兑损益	-260,339.79	-1,500,205.89
手续费及其他	2,358,743.36	1,101,822.88
合计	18,525,920.83	11,404,193.41

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
吴财科[2018]3号，2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		626,600.00
吴财企【2018】三号下达2017年商务发展专项财政补助		140,300.00

吴财企[2017]66 号下达苏州市外贸稳增长专项财政补助		21,300.00
如东县财政局补贴		180,000.00
稳岗补贴收入	34,413.02	33,474.00
财政补贴收入		49,500.00
2017 年江苏省双创人才财政补贴收入		19,500.00
2017 年专利奖励		30,000.00
其他		170,700.00
税收优惠（即征即退、税费返还等）	1,161,198.93	
专利资助款	91,740.00	
龙岩经济技术开发区财政局-研发奖励	58,760.00	
临邑县财政局外经贸发展专项资金	22,510.00	
安监局安全生产责任保险补贴	24,310.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-443,508.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-38,124.06	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		180,180.00
理财产品收益	95,824.08	28,045.63
合计	13,057,700.02	-235,282.46

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

70、公允价值变动收益

单位：元

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	-1,843,217.37	
合计	-1,843,217.37	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,257,709.48	
合计	-2,257,709.48	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,927,517.30
二、存货跌价损失		47,185.67
合计		-3,880,331.63

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,730,625.39	207,662.50
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	1,370,781.55	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	840,939.20	49,331.06	840,939.20
合计	840,939.20	49,331.06	840,939.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失	31,750.39		31,750.39
滞纳金	43.55	178,678.05	43.55
违约金及赔偿款	47,523.30		47,523.30
其他	228,191.98	687,838.12	228,191.98
合计	307,509.22	652,421.73	307,509.22

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,717,736.41	5,876,141.73
递延所得税费用	-9,040,206.90	-4,792,498.43
合计	-322,470.49	1,083,643.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,726,649.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,431,662.46
子公司适用不同税率的影响	-3,072,044.58
调整以前期间所得税的影响	-1,922,696.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,611,360.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	851,969.11
所得税费用	-322,470.49

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	2,126,785.41	2,391,472.50
利息收入	967,007.31	235,522.91
收回保证金	923,594.72	1,062,066.34
收到业绩补偿款	5,127,400.00	
收到非关联单位往来款	101,052,374.29	25,590,575.04
其他	8,719,106.40	2,103,988.26
合计	118,916,268.13	31,383,625.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中的付现费用	69,108,192.83	50,624,150.70
支付非关联单位往来款	24,656,071.32	2,094,698.56
支付保证金	1,550,402.72	3,594,735.74
支付其他	1,178,115.08	1,462,158.04
合计	96,492,781.95	57,775,743.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产收益	13,000,000.00	180,428.00
药业股权出售		80,000,000.00
合计	13,000,000.00	80,180,428.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让保证金	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收华软控股往来款	5,000,000.00	47,320,000.00
收回承兑汇票保证金	58,443,251.72	
合计	63,443,251.72	47,320,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑汇票保证金	44,125,856.00	5,000,000.00
合计	44,125,856.00	5,000,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,049,120.34	16,306,891.75
加：资产减值准备	-2,257,709.48	3,880,331.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,856,983.57	38,038,360.59
无形资产摊销	5,679,221.76	8,160,344.22
长期待摊费用摊销	2,344,114.92	1,335,052.94
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）	-3,101,406.94	-737,864.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,750.39	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,843,217.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,974,470.46	11,390,160.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,057,700.02	595,642.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,628,725.76	-6,210,014.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-411,480.48	-428,066.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,005,961.63	-62,597,081.09

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,025,072.79	-14,481,120.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,367,352.54	40,852,588.31
经营活动产生的现金流量净额	113,708,319.83	36,105,226.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	46,037,358.69	139,520,236.81
减：现金的期初余额	201,145,827.50	108,718,841.02
加：现金等价物的期末余额		1,300,000.00
减：现金等价物的期初余额		2,900,000.00
现金及现金等价物净增加额	-155,108,468.81	29,201,395.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,037,358.69	201,145,827.50
其中：库存现金	147,245.24	72,830.32
可随时用于支付的银行存款	45,817,774.99	201,022,997.18
可随时用于支付的其他货币资金	72,338.46	50,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	46,037,358.69	201,145,827.50

80、所有者权益变动表项目注释**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,404,600.00	保证金等款项
应收票据	1,000,000.00	承兑汇票保证金
其他流动资产	371,500,000.00	承兑汇票保证金
合计	518,904,600.00	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,021,761.93	6.8747	7,024,306.74
欧元	144,419.06	7.8170	1,128,923.79
港币	226,679.20	0.8796	199,387.02
应收账款	--	--	
其中：美元	4,341,254.49	6.8747	29,844,822.24
欧元	31,500.00	7.8170	246,235.50
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	576,488.61	6.8747	3,963,186.26
欧元	40,000.00	7.8170	312,680.00
港币	13,200.00	0.8796	11,610.72
其他应付款			
其中：港币	7,907,206.00	0.8796	6,955,178.40

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

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴收入	34,413.02	其他收益	34,413.02
税收优惠（即征即退、税费返还等）	1,161,198.93	其他收益	1,161,198.93
专利资助款	91,740.00	其他收益	91,740.00
龙岩经济技术开发区财政局-研发奖励	58,760.00	其他收益	58,760.00
临邑县财政局外贸发展专项资金	22,510.00	其他收益	22,510.00
安监局安全生产责任保险补贴	24,310.00	其他收益	24,310.00
合计	1,392,931.95		1,392,931.95

(2) 政府补助退回情况

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天禾软件科技 (苏州)有限公司	苏州市	苏州市	电子产品销售、 造纸化学品销售	100.00%		同一控制下企业 合并
苏州中科天马肽 工程中心有限公	苏州市	苏州市	药物中间体研发	60.50%		非同一控制下企 业合并

司						
南通市纳百园化工有限公司	南通市	南通市	丙二腈等化工产品生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
山东天安化工股份有限公司	山东德州	山东德州	光气等化工产品生产销售	87.43%		非同一控制下企业合并
天合（香港）投资有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	进出口贸易	100.00%		设立
TIANHE INVESTMENT PTE.LTD	新加坡	新加坡	商业和管理咨询服务	100.00%		设立
镇江润港化工有限公司	镇江市	镇江市	造纸助剂的研发、生产、销售和技术转让	100.00%		非同一控制下企业合并
福建省力菲克药业有限公司	龙岩市	龙岩市	生产片剂药品及保健品等	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州天康生物科技有限公司	苏州市	苏州市	食品添加剂的生产、研发和销售	51.00%		设立
北京天马金信供应链管理有限公司	北京市	北京市	供应链管理	100.00%		设立
华软金信科技(北京)有限公司	北京市	北京市	软件开发	100.00%		设立
苏州天马恒建健康科技有限公司	苏州市	苏州市	健康科技与生物技术的技术研发、咨询与服务	100.00%		设立
珠海金陵华软投资管理有限公司	珠海市	珠海市	租赁和商务服务业	100.00%		设立
余江县天骏投资管理有限公司	鹰潭市	鹰潭市	投资信息咨询、资产管理、投资管理与咨询	100.00%		设立
华软金信科技（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	保健品研发及技术咨询		100.00%	设立
金陵恒健有限公司	香港	香港	项目投资、投资咨询和资产管理		100.00%	同一控制下企业合并
广州华津融资租赁有限公司	广州市	广州市	融资租赁服务		100.00%	同一控制下企业合并
深圳金信汇通商业保理有限公司	深圳市	深圳市	保付代理		100.00%	设立

北京华软金科信息技术有限公司	北京市	北京市	软件开发		100.00%	同一控制下企业合并
倍升互联（北京）科技有限公司	北京市	北京市	移动设备贸易		53.33%	非同一控制下企业合并
倍升互联（江苏）科技有限公司	北京市	北京市	移动设备贸易		53.33%	设立
山东华软金科信息技术有限公司	山东济南	山东济南	软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并
上海华软金科信息技术有限公司	上海市	上海市	软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并
北京鼎竝信息技术有限公司	北京市	北京市	软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东天安化工股份有限公司	12.57%	597,823.89		24,708,598.66
倍升互联（北京）科技有限公司	46.67%	7,284,660.00		38,374,884.28

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东天安化工股份有限公司	160,491,636.94	171,835,083.59	332,326,720.53	137,487,588.11		137,487,588.11	161,317,985.71	187,939,416.80	349,257,402.51	157,445,351.86		157,445,351.86
倍升互联（北京）科技有限公司	343,712,211.95	53,732,990.78	397,445,202.73	315,144,193.64		315,144,193.64	341,230,596.83	5,960,064.12	347,190,660.95	280,573,510.15		280,573,510.15

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东天安化工股份有限公司	87,648,650.28	4,598,645.33	4,598,645.33	1,983,049.9	153,864,828.39	11,204,638.61	11,204,638.61	50,769,887.10
倍升互联(北京)科技有限公司	794,866,192.43	15,624,481.30	15,624,481.30	-9,878,544.05	143,399,575.16	6,006,903.76	6,006,903.76	-29,348,693.41

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了

信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行或声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的35.31%（2018年：30.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的69.34%（2018年：65.99%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为36,571.84万元（2018年12月31日：9,976.86万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年 末 数			
	一年以内	一至五年	五年以上	合 计
金融负债：				

短期借款	99,074.07		99,074.07
应付票据	6,600.00		6,600.00
应付账款	19,130.87		19,130.87
应付利息	68.57		68.57
应付股利	299.84		299.84
其他应付款	21,425.16		21,425.16
长期借款		18,700.00	18,700.00
长期应付款		8,785.45	8,785.45
金融负债和或有负债合计	146,598.51	27,485.45	174,083.96

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年初数			
	一年以内	一至五年	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	77,211.94			77,211.94
应付票据	8,540.62			8,540.62
应付账款	18,668.34			18,668.34
应付利息	117.16			117.16
应付股利	41.90			41.90
其他应付款	28,707.95			28,707.95
长期借款		13,300.00		13,300.00
长期应付款		8,965.45		8,965.45
金融负债和或有负债合计	133,287.91	22,265.45		155,553.36

（3）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、汇率风险和其他价格风险。

（4）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	99,074.07	77,211.94
合 计	99,074.07	77,211.94
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：保本型理财产品	26,040.00	8,185.00
合 计	26,040.00	8,185.00

(5) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2019年6 月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	396.32	2,062.06	3,686.91	11,593.11
欧元	31.27	765.28	137.52	113.35
港币	696.68	15.18	19.94	8.08
合 计	1,124.27	2,842.52	3,844.37	11,714.54

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为64.09%（2018年12月31日：62.38%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华软投资控股有限公司	北京市	项目投资；投资管理。	200,000.00	25.42%	25.42%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是王广宇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
CHINASOFTCAPITALLIMITED	同一实际控制人控制

北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制
苏州神元依品药用植物有限公司	持有待售联营企业子公司
福建省力菲克生物技术有限公司	子公司自然人股东控制的公司
福建省迈瑞思邦生物科技有限公司	子公司董事控制的公司
苏州天马药业有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省力菲克生物技术有限公司	采购商品/接受劳务	54,472.50			26,024.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省力菲克生物技术有限公司	销售商品	25,689.66	775.00
福建省迈瑞思邦生物科技有限公司	销售商品	73,941.15	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华软投资控股有限公司	320,000,000.00	2018年06月21日	2021年06月30日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华软投资控股有限公司	25,000,000.00	2019年04月26日		
华软投资控股有限公司	5,000,000.00	2019年06月17日		
华软投资控股有限公司	10,000,000.00	2019年06月18日		
拆出				
华软投资控股有限公司	5,000,000.00		2019年06月11日	
华软投资控股有限公司	3,000,000.00		2019年06月13日	
华软投资控股有限公司	7,000,000.00		2019年06月13日	
华软投资控股有限公司	10,000,000.00		2019年06月19日	
华软投资控股有限公司	10,000,000.00		2019年06月28日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,886,951.00	2,670,992.61

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州天马药业有限公司	5,798,908.37	423,854.70	9,298,548.57	464,927.43
应收账款	福建省力菲克生物技术有限公司	45,739.70	2,286.99	16,344.70	817.24
其他应收款	苏州天马药业有限公司			22,825,848.57	817.24

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州天马药业有限公司		68,472.61
应付账款	福建省力菲克生物技术有限公司	1,409.48	2,099.14
其他应付款	华软投资控股有限公司	7,630,748.14	2,630,748.14
其他应付款	北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	76,500,000.00	76,500,000.00
其他应付款	CHINASOFTCAPITALLIMITED	6,955,178.40	134,977.86
其他应付款	北京恒沙科技有限责任公司	0.00	15,400,000.00
其他应付款	苏州天马药业有限公司		2,192.01

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
倍升互联（子公司）	信用担保	80,000,000.00	债务履行期届满之日起2年内	债权确定期间 2019/5/20-2020/5/19, 综合 授信额度为8000万
倍升互联（子公司）	信用担保	100,000,000.00	2018/8/23-2020/8/22	保函及开具承兑汇票
倍升互联（子公司）	信用担保	100,000,000.00	2018/8/21-2020/8/20	受益人：苹果电脑贸易（上海）有限公司，提供担保以销售苹果产品或服务或提供此物通融或信用条件
倍升互联（子公司）	信用担保	55,000,000.00	2018/9/12-2019/9/11	应收款链平台的应收账款保兑与转让业务
天禾软件科技（子公司）	信用担保	20,000,000.00	债务履行期届满之日起2年内	债权确定期间 2016/12/7-2019/12/7
天禾软件科技（子公司）	信用担保	30,000,000.00	债务履行期届满之日起2年内	债权确定期间 2018/2/5-2019/2/4
天禾软件科技（子公司）	信用担保	10,000,000.00	债务履行期届满之日起2年内	债权确定期间 2018/1/8-2019/1/7
天禾软件科技（子公司）	信用担保	25,000,000.00	2018/12/12-2020/12/11	开具承兑汇票

天禾软件科技（子公司）	信用担保	16,000,000.00	2018/11/28-2020/11/27	开具承兑汇票
北京华软金科（子公司下属公司）	信用担保	15,000,000.00	借款期限届满止日起2年内	债权确定期间 2018/8/8-2019/8/7
合计		451,000,000.00		

说明：截至2019年6月30日对倍升互联信用担保下尚未还清的借款金额8,000.00万元；对天禾软件科技信用担保下借款已还清，对北京华软金科信用担保下尚未还清的借款金额1,500.00万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	1、2018年12月29日，本公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于发起设立金融科技产业并购基金的议案》，本公司与全资子公司珠海金陵华软投资管理有限公司（以下简称“珠海华软”）、苏州市吴中金融控股有限公司及指定主体（以下简称“吴中金控”）、横琴新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“横琴金投”）合作发起设立华软科技金融科技产业并购基金（暂定名，最终以工商登记为准，以下简称“基金”）。基金总规模10亿元人民币，本公司子公司珠海华软出资人民币1000万元作为普通合伙人（GP）；本公司认缴出资5.4亿元人民币，作为有限合伙人（LP1）；吴中金控有认缴出资2.5亿元人民币，作为有		

	<p>限合伙人 (LP2); 横琴金投认缴出资 2 亿元, 作为有限合伙人 (LP3)。截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司尚未支付出资款。2、2019 年 3 月 19 日, 经董事长审批, 本公司与北京吉象财经科技有限公司股东北京博集文化传播有限公司 (以下简称“博集文化”) 在北京签署了《增资协议》, 由本公司联合成都天府浅石股权投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“浅石创投”)、珠海歌斐星雅股权投资基金 (有限合伙) (以下简称“歌斐星雅”) 分别对北京吉象财经科技有限公司投资 500 万元, 各持有标的公司 10% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司尚未支付出资款。</p>		
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

6、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3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 精细化工分部，生产及销售化工品；
- (2) 金融科技分部，为客户定制开发金融类信息系统及软件应用，并提供技术支持及技术人员外包服务；
- (3) 供应链管理分部，提供金融及贸易供应链服务。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精细化工分部	金融科技分部	供应链管理分部	分部间抵销	合计
营业收入	311,294,216.79	69,456,592.90	898,377,485.32		1,279,128,295.01
其中：对外交易收入	311,294,216.79	69,456,592.90	843,913,948.15		1,224,664,757.84
分部间交易收入			54,463,537.17		54,463,537.17

其中: 主营业务收入	310,568,073.54	69,456,592.90	898,377,485.32		1,278,402,151.76
营业成本	288,217,002.84	23,429,837.90	838,515,604.02		1,150,162,444.76
其中: 主营业务成本	287,145,813.12	23,429,837.90	838,515,604.02		1,149,091,255.04
营业费用	53,661,918.24	30,067,556.89	33,679,552.62		117,409,027.75
营业利润/(亏损)	-30,239,657.82	15,959,198.11	26,182,328.68		11,901,868.97

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

本公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额, 原因系主要资产根据不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配, 故本公司未披露分部的资产总额和负债总额。本公司本部全部经营损益数据均已包含在化工品及贸易分部中。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,851,540.75	17.12%	3,851,540.75	100.00%	0.00	4,820,088.90	26.79%	4,820,088.90	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,642,061.40	82.88%	4,016,667.33	21.55%	14,625,394.07	13,171,830.47	73.21%	3,760,336.76	28.55%	9,411,493.71
其中:										
合计	22,493,602.15	100.00%	7,868,208.08	34.98%	14,625,394.07	17,991,919.37	100.00%	8,580,425.66	47.69%	9,411,493.71

按单项计提坏账准备: 3,851,540.75

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

福建省南安市应用化学研究所有限公司	1,560,169.42	1,560,169.42	100.00%	法律纠纷, 未按判决书付款且欠款时间较长
漳州福和应用材料科技有限公司	543,583.35	543,583.35	100.00%	法律纠纷, 未取得进展且欠款时间较长
库尔勒浩海生物科技有限公司	169,755.76	169,755.76	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
山东泉林纸业有限责任公司	758,732.13	758,732.13	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
新乡县鑫海化工厂	263,417.50	263,417.50	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
重庆鼎丰化工有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
OOO TC "SKIF-Cargo",	355,882.59	355,882.59	100.00%	欠款时间较长, 款项的收回存在较大不确定性
合计	3,851,540.75	3,851,540.75	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 4,016,667.33

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方	134,056.65	0.00	0.00%
应收化工业务客户	18,508,004.75	4,016,667.33	21.70%
合计	18,642,061.40	4,016,667.33	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,539,315.07
1 至 2 年	4,695,817.93
2 至 3 年	1,208,350.00

3 年以上	3,064,521.75
3 至 4 年	649,571.29
4 至 5 年	160,606.60
5 年以上	2,254,343.86
合计	18,508,004.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的组合	4,820,088.90		-968,548.15		3,851,540.75
按组合计提	3,760,336.76	256,330.57			4,016,667.33
合计	8,580,425.66	256,330.57	-968,548.15		7,868,208.08

(3) 本期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

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
单位一	4,501,285.96	20.01%	450,128.60
单位二	1,648,500.00	7.33%	1,648,500.00
单位三	1,560,169.42	6.94%	1,560,169.42
单位四	1,493,893.84	6.64%	74,694.69
单位五	1,476,000.00	6.56%	73,800.00
合计	10,679,849.22	47.48%	3,807,292.71

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,501,020.55	430,520.56
应收股利	2,987,200.00	302,500.00

其他应收款	450,588,372.48	458,708,190.53
合计	457,076,593.03	459,441,211.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,501,020.55	430,520.56
合计	3,501,020.55	430,520.56

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州中科天马肽工程中心有限公司	302,500.00	302,500.00
福建省力菲克药业有限公司	2,684,700.00	
合计	2,987,200.00	302,500.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	758,457.59	758,457.59
合并范围内关联往来	388,938,278.37	425,570,424.43
非合并范围关联往来	59,000,000.00	22,825,848.57
股权转让款		10,200,000.00
押金、保证金	1,195,288.75	1,352,549.00
应收政府补助		
其他单位往来	1,707,224.33	301,875.40

员工备用金	169,393.98	625,019.74
其他	9,020.07	9,020.07
合计	451,777,663.09	461,643,194.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华软金信科技(北京)有限公司	合并范围内关联方	185,164,657.92	一年以内	40.99%	
镇江润港化工有限公司	合并范围内关联方	112,840,344.74	一年以内	24.98%	

江西中通融资租赁有限公司	往来款	54,000,000.00	一年以内	11.95%	
倍升互联（北京）科技有限公司	合并范围内关联方	38,596,988.50	一年以内	8.54%	
山东天安化工股份有限公司	合并范围内关联方	24,754,391.97	一年以内	5.48%	
合计	--	415,356,383.13	--	91.94%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,306,090,525.00	370,931,500.00	935,159,025.00	1,194,090,525.00	370,931,500.00	823,159,025.00
合计	1,306,090,525.00	370,931,500.00	935,159,025.00	1,194,090,525.00	370,931,500.00	823,159,025.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州中科天马肽工程中心有限公司	6,236,750.00					6,236,750.00	
天禾软件科技（苏州）有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
南通纳百园化工有限公司	156,958,300.00					156,958,300.00	51,938,300.00
山东天安化工有限公司	133,636,375.00					133,636,375.00	277,533,300.00
镇江润港化工有限公司	33,895,700.00					33,895,700.00	21,104,300.00
苏州天康生物科技有限公司	8,670,000.00					8,670,000.00	
福建省力菲克	40,844,400.00					40,844,400.00	20,355,600.00

药业有限公司									
香港（天合）投资有限公司	197,917,500.00							197,917,500.00	
北京天马金信供应链管理有 限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
华软金信科技 （北京）有限公 司	100,000,000.00							100,000,000.00	
苏州天马恒建 健康科技有限 公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
倍升互联（北 京）科技有限公 司		112,000,000.00						112,000,000.00	
合计	823,159,025.00	112,000,000.00						935,159,025.00	370,931,500.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,788,097.26	160,131,114.17	9,771,195.00	8,717,690.26
其他业务	481,699.05	631,256.90	11,774,679.75	5,678,186.86
合计	162,269,796.31	160,762,371.07	21,545,874.75	14,395,877.12

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,336,700.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-443,508.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,000,000.00	
合计	18,336,700.00	-443,508.09

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,101,406.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,392,931.95	
委托他人投资或管理资产的损益	95,824.08	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-38,124.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	533,429.98	
减：所得税影响额	936,519.52	
少数股东权益影响额	295,039.49	
合计	3,853,909.88	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他