



富通电科

NEEQ : 837438

南京富士通电子信息科技股份有限公司

NANJING FUJITSU ELECTRONICS INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

富通电科依托其强有力的产品结构，为行业客户提供完美的打印解决方案，从而得到了行业客户的信任和支持。

1、富士通就云打印方案与德邦快递签订服务协议，助力德邦提升服务体验。



2、富士通微型打印机系列入围阿里盒马鲜生直营店采购项目。



3、富士通 FP-2200 高速热敏打印机正式交付上海浦东机场使用，助力机场三期商业运营，并得到一致好评。



4、富士通口袋便携式学习打印机上线电商平台，作为首款面向个人消费打印产品，该产品再渠道市场取得不错的业绩。



5、富通电科旗下品牌晟拓推出了档案盒打印机 T-1950H,经过对产品功能升级，使其能够轻松应对市面主流档案盒打印。



6、面向医疗、社保、政府机关、金融保险等行业，推出的专业超厚证本打印机，轻松打印，“厚”顾无忧！



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、富通电科、富士通公司	指	南京富士通电子信息科技股份有限公司
富士通 ISOTEC、FUJITSU ISOTEC LIMITED	指	富士通 ISOTECH 株式会社
宏图高科	指	江苏宏图高科技股份有限公司
富士通	指	富士通株式会社
三胞集团	指	三胞集团有限公司
常州六朝	指	常州六朝投资合伙企业(有限合伙)
常州鼎晟	指	常州鼎晟智拓投资合伙企业(有限合伙)
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
单位	指	元、万元
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
晟拓信息	指	晟拓信息科技（上海）有限公司
打印机	指	主要是针式打印机、微型打印机等

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周悦、主管会计工作负责人邱双海及会计机构负责人（会计主管人员）邱双海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对富士通 ISOTEC 打印机针头依赖的风险	<p>报告期内,富士通 ISOTEC 为公司第一大供应商。公司从富士通 ISOTEC 采购针式打印机针头等原材料占比较高。打印机针头具有较高的技术含量,为打印机的核心部件,约占打印机整机成本的 20%,其供应商主要为 EPSON、富士通 ISOTEC 等少数国外公司。由于富士通 ISOTEC 为公司股东,且其供应价格合理,并与公司签订了长期供货协议,因此公司从富士通 ISOTEC 打印机针头等原料,且未来仍将持续。虽然公司与富士通 ISOTEC 于 2015 年 8 月 1 日签署了有效期为五年的《基本交易合同》及《打印头部品长期购买的备忘录》,但倘若富士通 ISOTEC 改变其业务模式或业务状况欠佳而终止与公司业务关系,公司的盈利能力及经营业绩将会受到重大不利影响。</p> <p>针对该风险:富士通 ISOTEC 作为公司股东,与公司保持良好的关系,公司将继续加强与富士通 ISOTEC 的联系,深入合作,实现互利共赢。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>小品牌进入,低端机挤占市场份额,导致行业的市场竞争加剧,从而挤压公司业务空间,给公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>针对该风险,公司一方面加大成本控制力度,增强产品的市场竞争力;另一方面进一步加强中高端产品的研发,提高主要产品的技术含量及质量水平,扩大高附加值产品的市场份额,进而提高公司的业绩。</p>
商标许可使用终止风险	<p>根据公司与富士通株式会社于 2003 年签署的《富士通商标许可协议》,公司自 2003 年 1 月 1 日起无偿使用富士通相关商标。根据公司与富士通株式会社于 2015 年新签署的《富士通商号和商标许可协议》(以下简称“《许可协议》”),公司使用富士通商标时需向富士通支付许可费。《许可协议》有效期三年,即 2015 年 8 月 3 日至 2018 年 8 月 2 日。公司正在积极与富士通株式会社签署新的《商标许可协议》,截止报告期末尚未支付富士通株式会社 2018 年及 2019 年商标使用费。若公司日后无法取得商标使用许可,将会对经营业绩造成不利影响。</p> <p>针对该风险:公司一方面加强与公司股东富士通株式会社的沟通与合作;另一方面进一步加强商标的使用管理,关注品牌的使用风险,加强风险防范意识。</p>
核心技术人员的流动的风险	<p>2019 年,公司研发人员由期初的 62 人,下滑到 41 人。针式打印机是一个典型的技术密集型行业,核心技术人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。行业内其他公司近年来加强了对相关专业人才的争夺,这有可能导致公司核心技术人员的流失,如果公司不能拥有和稳定具备足够技术实力的员工队伍,将会直接影响本公司的发展。</p> <p>针对该风险:公司不断加强技术研发,适时引入更多专业人才,保持技术的先进性。并时刻关注市场的需求和技术发展的潮流,面对新的环境,推出新的产品与服务,拓展市场。</p>
内部控制的的风险	<p>2016 年 1 月 11 日,股份公司成立,并制定了《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度,公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但随着公司治理规范性要求的进一步提高,公司仍需在相关制度建设和执行方面继续完善。</p> <p>针对该风险,公司已在《公司章程》及相关制度中明确各方权利义务,充分考虑中小股东意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益。同时公司结合监管部门治理规则完善的要求,进一步健全完善公司内部管理制度,以保证公司的各项工作能够健康有序的进行,提升公司经营业绩,维护股东权益。</p>
控股股东股权司法轮候	<p>公司控股股东宏图高科持有公司的全部股权已被冻结,截止至披露日,冻结具体情况如下:</p>

冻结风险及实际控制人变更风险	序号	持有人名称	司法冻结数量	冻结股份占总股本比例	司法冻结机关	司法及轮候冻结日期
	1	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	上海浦东新区人民法院	2019-08-08
	2	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	南京市中级人民法院	2018-09-03
	3	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	上海黄浦区人民法院	2018-10-30
	4	江苏宏图高科技股份有限公司	11,991,097	15.70%	深圳市福田区人民法院	2019-11-20
	5	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	深圳市中级人民法院	2020-01-13
	富通电科存在因控股股东、实际控制人股权司法冻结而导致的实际控制人变更风险。 应对措施：针对该风险，公司将会积极关注控股股东、实际控制人股权司法冻结的进展情况，及时披露相关信息。					
本期重大风险是否发生重大变化：	是					

对外借款无法及时收回的风险不再为公司重大风险。原因如下：
公司已经收回对外借款，2019年期末借款余额为0元。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京富士通电子信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING FUJITSU ELECTRONICS INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. (NFET)
证券简称	富通电科
证券代码	837438
法定代表人	周悦
办公地址	南京经济技术开发区仙新中路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李健
职务	董事会秘书
电话	025-85612954-3000
传真	025-85501313
电子邮箱	lijian@fujitsu-nfet.net.cn
公司网址	http://www.fujitsu-nfet.net.cn/
联系地址及邮政编码	南京经济技术开发区仙新中路1号(210046)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994年5月11日
挂牌时间	2016年5月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造-3913 计算机外围设备制造
主要产品与服务项目	针式打印机的研发、生产、销售针式打印机、扫描仪、专业影像扫描、自助终端等计算机设备的开发、生产、销售和产品维修技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,394,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏宏图高科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	袁亚非

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201006089287985	否
注册地址	南京经济技术开发区仙新中路 1 号	否
注册资本	76,394,300.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林雷、郭志东
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因原职工代表监事辞任，2020 年 3 月 26 日召开 2020 年第一次职工代表大会，任命陶韬为新任职工代表监事。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	289,275,844.84	275,925,526.19	4.84%
毛利率%	29.97%	32.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,807,022.37	3,269,132.61	169.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,244,052.44	-3,241,950.70	354.29%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.33%	1.26%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.12%	-125%	-
基本每股收益	0.12	0.04	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	2018年12月31日	增减比例%
资产总计	307,290,173.07	308,489,675.87	-0.39%
负债总计	38,519,575.46	48,395,784.38	-20.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,770,597.61	260,093,891.49	3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.52	3.40	3.33%
资产负债率%(母公司)	12.60%	15.81%	-
资产负债率%(合并)	12.54%	15.69%	-
流动比率	6.39	4.95	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,250,488.71	531,520.70	2,204.80%
应收账款周转率	8.55	7.84	-
存货周转率	6.04	5.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.39%	-3.55%	-
营业收入增长率%	4.84%	10.87%	-
净利润增长率%	165.03%	114.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	76,394,300	76,394,300	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-57,541.59
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	577,872.05
委托他人投资或管理资产的损益	31,991.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,542.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,023.55
非经常性损益合计	666,888.33
所得税影响数	103,918.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	562,969.93

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 (空) □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		31,222,255.91		
应收票据		6,903,792.00		
应收票据及应收账款	38,126,047.91			
应付账款		37,313,705.94		
应付票据				
应付票据及应付账款	37,313,705.94			

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是集产品开发、生产、销售为一体的计算机外围设备专业厂商，主要产品包括针式打印机、微型打印机和智能自助终端设备。公司建立了覆盖线上、线下的全国渠道销售体系，面向金融、税务、邮政、通讯、公安、教育、医疗、物流等众多行业领域销售产品，主要客户包括四大国有银行、国税总局、中国邮政等。另外，在公安、教育等特殊领域，公司凭借自身证照打印设备在加密防伪、数据安全等方面的领先技术，与客户保持着长期稳定的合作关系。

截止 2019 年 12 月 31 日，获得了 95 项专利及 29 项软件著作权。公司参与制订、修订了《串行击打式点阵打印机通用技术规范》、《九针点阵式打印机芯通用规范》等国家标准。

公司总部一站式呼叫中心与 20 家分公司、700 家特约维修站构建起覆盖全国 300 多个城市的技术支持和售后服务体系。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，富通电科实现营业收入 289,275,844.84 元，同比增长了 4.84%；公司净利润为 8,807,022.37 元，同比增长了 169.40%；营业成本 202,566,342.91 元，同比增长了 8.26%。毛利率为 29.97%。在激烈竞争的针式打印机市场环境下，2019 年公司取得较好的成绩，公司净利润实现大幅度增长。

公司在 2019 年度采取多项降本控费措施，改进产品设计与产品结构、改造产品生产线、优化供应链及人员结构，以抵御产品价格下降、原材料上涨等对公司利润的不利影响；在市场方面，公司大力推进大区整合，积极推动渠道网格化，并取得了一定的成效，其中营业收入同比增长了 4.84%，管理费用 25,603,853.49 元，同比下降了 10.76%，销售费用 35,073,012.88 元，同比下降了 11.79%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		2018 年 12 月 31 日		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	176,670,793.93	57.49%	89,468,887.43	29.01%	97.47%
应收票据	152,700	0.05%	6,903,792	2.24%	-97.79%
应收账款	30,474,603.87	9.92%	31,222,255.91	10.08%	-1.98%
存货	34,151,392.64	11.11%	32,960,329.15	10.69%	3.61%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	44,267,235.86	14.41%	49,533,503.33	16.06%	-10.63%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款项					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：公司2019年度的货币资金为17,667.08万元，比上年度增加了8,720.19万元，变动比例为97.47%，主要原因是：公司当年经营活动产生现金流量净额为1,225.05万元；收回了前期对外借款7,500万元，产生投资活动的现金流量净额7,455.16万元。

应收票据：公司2019年度的应收票据余额为15.27万元，比上年度减少了675.11万元，变动比例为-97.79%，主要原因是：公司2019年大幅减少了收取承兑汇票的情况。

其他应收款：2019年余额213万元，较2018年期末7,756万元减少了7,543万元，变动比例为减少了97.25%，主要原因为2019年公司收回了前期对外借款7,500万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	289,275,844.84	-	275,925,526.19	-	4.84%
营业成本	202,566,342.91	70.03%	187,117,237.86	67.81%	8.26%
毛利率	29.97%	-	32.19%	-	-
销售费用	35,073,012.88	12.12%	39,759,902.14	14.41%	-11.79%
管理费用	25,603,853.49	8.85%	28,692,214.89	10.40%	-10.76%
研发费用	13,180,269.23	4.56%	16,294,632.86	5.91%	-19.11%
财务费用	-732,919.08	-0.25%	-4,573,634.4	-1.66%	83.98%
信用减值损失	-1,019,854.09	-0.35%	-	-	-
资产减值损失	-1,295,881.61	-0.45%	-6,173,090.59	-2.24%	79.01%
其他收益	12,872.05	0.00%	391,487.29	0.14%	-96.71%
投资收益	102,534.32	0.04%	299,173.58	0.11%	-65.73%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	11,303.26	0.00%	-29,635.13	-0.01%	138.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,020,388.75	3.12%	321,003.37	0.12%	2,710.06%
营业外收入	658,688.05	0.23%	2,349,160.70	0.85%	-71.96%
营业外支出	398,131.14	0.14%	310,657.19	0.11%	28.16%
净利润	8,807,022.37	3.04%	3,269,132.61	1.18%	169.40%

项目重大变动原因：

财务费用：公司2019年财务费用-73.29万元，比上年度减少了384.07万元，变动比例为-83.98%。主要原因：对于不符合让渡资产使用权收入确认原则的利息收入，不计入财务费用利息收入，因此仅利息收入较上年度减少了392.72万元。

信用减值损失：公司2019年信用减值损失发生额101.99万元，内容为应收和其他应收款项的坏账提取金额，因执行新金融工具准则，上一年度该笔损失列入的资产减值损失栏目，金额为460.18万元，实

际较上年度减少了77.84%，主要原因是2019年执行新金融工具准则，改变了原有坏账准备的计提方法，导致应收账款坏账准备计提了96.19万元，其他应收款坏账准备计提了5.79万元。

资产减值损失：公司2019年度资产减值损失发生额129.59万元，比上年度减少了487.72万元，变动比例为减少了79.01%。因执行新金融工具准则，2019年资产减值损失仅包含了存货跌价准备，而上一年度资产减值损失还包含了信用减值损失460.18万元，扣除该项因素，实际2019年较上一年度减少了27.54万元，变动比例为减少了17.53%。

其他收益：公司2019年其他收益发生额1.29万元，比上年度减少了37.86万元，变动比例为减少了96.71%。主要原因：2019年取得的政府补助收入较去年减少了37.86万元。

投资收益：公司2019年投资收益发生额10.25万元，比上年度减少了19.66万元，变动比例为减少了65.73%。主要原因：2019年度公司通过购买银行理财产品产生的投资收益为3.2万元，较上年减少10.77万元，是因为本期公司为规避理财存在的风险，减少购买银行理财产品的本金金额。公司利用闲置资金在上交所进行国债回购，本期共获得收益7.05万元，较上期减少8.89万元，是因为2019年公司实际进行国债回购金额比上年度减少，同时2019年国债回购业务的收益率也有所下降，收益减少。

资产处置收益：公司2019年资产处置收益为1.13万元，比上年度增加了4.09万元，变动比例为增加了138.14%。主要原因：2019年发生固定资产处置收益1.13万元，较上年度增加了4.09万元。

营业利润：公司2019年度的营业利润为902.04万元，比上年度增加了869.94万元，变动比例增加了2710.06%。主要原因是：2019年度营业收入较上年度增加了1,335.03万元，营业成本较上年度增加了1544.91万元，税金及附加减少了42.62万元，管理费用、销售费用减少了1,088.96万元，财务费用增加了384万元，其他收益减少了37.86万元，投资收益减少了19.66万元，减值损失共减少了385.74万元，资产处置收益增加了4.09万元。

营业外收入：公司2019年度营业外收入65.87万元，比上年度减少了169.05万元，变动比例为减少了71.96%。主要原因是：2019年公司获得的赔偿收入较上年度减少了200.16万元，2019年公司获得政府补助56.5万元，较上年度增加26.5万元。

净利润：净利润：公司2019年净利润880.70万元，比上年度增加了553.79万元。主要原因是：综上所述，公司2019年营业利润较上年度增加了869.94万元，营业外收入较上年度减少了169.05万元，营业外支出增加了8.75万元，所得税费用增加了138.35万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	272,860,233.10	260,599,507.60	4.70%
其他业务收入	16,415,611.74	15,326,018.59	7.11%
主营业务成本	192,523,066.97	178,671,945.20	7.75%
其他业务成本	10,043,275.94	8,445,292.66	18.92%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
打印机	212,006,369.99	73.29%	255,491,726.95	82.84%	-17.02%
扫描仪	4,226,711.08	1.46%	2,684,547.03	1.36%	57.45%
笔记本	-130,629.46	-0.05%	79,320.16	0.87%	-264.69%
扫描高拍仪	8,349,853.04	2.89%	-	-	-
自助模块、集成业务及其他	48,407,928.45	16.73%	2,343,913.46	0.16%	1,965.26%
合计	272,860,233.10	94.33%	260,599,507.60	94.45%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为94%。公司其他业务收入主要为打印机备件及耗材的销售和售后维修服务等。

按产品品种分，公司打印机类产品（占总收入比重73.29%）在报告期内的收入比上年度减少17.02%，主要原因是2019年针式打印机市场仍然处于整体下滑的状态，但公司在2019年通过积极推动渠道网格化，布局4-6级市场。围绕以分公司为单位，进行网格化建设；坚定推动“一城一策”落地。并逐步把重点工作由“开发渠道数量”转移至“提升渠道质量”。通过渠道网格化挖掘工作，全年行业/渠道经销商数量增至969家，其中新增经销商311家，保证了针式打印机在整体市场下滑的情况下，收入虽比上年同期有所下降，但仍稳居全国市场占有率第二的位置。

扫描仪收入较上年度增加了57.45%，主要原因是晟拓子公司不断拓展扫描仪市场，寻找新的客户需求，使销售收入得以增大。

笔记本电脑收入较上年度减少了264.69%，主要原因是清理库存笔记本，逐步退出富士通笔记本电脑产品市场。其他产品主要是子公司销售的计算机、高拍仪、终端机及其他，较上年度增加了2321.5%，主要原因是晟拓子公司不断发力于开拓新市场，寻求新业务，销售规模不断扩大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡华通智能交通技术开发有限公司	43,202,003.46	14.93%	否
2	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	12,621,487.82	4.36%	否
3	山东爱的普润电子科技有限公司	9,529,505.77	3.29%	否
4	北京京东世纪贸易有限公司	8,582,436.00	2.97%	否
5	江苏紫金电子集团南京电子技术开发有限公司	7,018,448.05	2.43%	否
合计		80,953,881.10	27.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	FUJITSU ISOTEC LIMITED	21,512,657.59	17.02%	是
2	江苏阳光紫金电子有限公司	6,903,434.00	5.46%	否
3	上海鸣志电器股份有限公司	6,655,234.99	5.27%	否
4	上海鸣志自动控制设备有限公司	6,316,066.96	5.00%	否
5	江阴市第三轻工机械厂有限公司	5,610,062.82	4.44%	否
合计		46,997,456.36	37.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,250,488.71	531,520.70	2,204.80%
投资活动产生的现金流量净额	74,551,629.77	-74,763,556.79	199.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年度增加了 1171.9 万元，变动比例增加了 2204.8%。主要原因是：2019 年公司实现净利润 866.41 万元，提取资产减值准备 231.57 万元，收回固定资产折旧 564.47 万元，收回无形资产摊销及其他资产摊销 227.19 万元，投资收益 10.25 万元，应收账款减少增加资金 578.87 万元，应付账款增加减少资金 987.62 万元，其他减少资金 310.90 万元，全年实现经营性现金流量净额 1,225.05 万元。

投资活动产生的现金流量净额比上年度增加了 14,931.52 万元，变动比例为增加 199.72%。主要原因是：2019 年度公司收回了前期对外借款 7,500 万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司在报告期内的全资子公司有 1 家，具体如下：

晟拓信息科技（上海）有限公司，注册资本为 10,000,000 元，从事货物进出口及计算机、计算机外围设备（打印机、扫描仪等产品）的销售及售后服务业务。报告期内的营业收入为 67348622.11 元，净利润为 1692136.36 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（[2019]6号），公司按照上述通知编制2019年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****一、对富士通 ISOTEC 打印机针头依赖的风险**

报告期内，富士通 ISOTEC 为公司第一大供应商。公司从富士通 ISOTEC 采购针式打印机针头等原材料占比较高。打印机针头具有较高的技术含量，为打印机的核心部件，约占打印机整机成本的 20%，其供应商主要为 EPSON、富士通 ISOTEC 等少数国外公司。由于富士通 ISOTEC 为公司股东，且其供应价格合理，并

与公司签订了长期供货协议,因此公司从富士通 ISOTECH 打印机针头等原料,且未来仍将持续。虽然公司与富士通 ISOTECH 于 2015 年 8 月 1 日签署了有效期为五年的《基本交易合同》及《打印头部品长期购买的备忘录》,但倘若富士通 ISOTECH 改变其业务模式或业务状况欠佳而终止与公司业务关系,公司的盈利能力及经营业绩将会受到重大不利影响。

针对该风险:富士通 ISOTECH 作为公司股东,与公司保持良好的关系,公司将继续加强与富士通 ISOTECH 的联系,深入合作,实现互利共赢。

二、行业竞争加剧的风险

小品牌进入,低端机挤占市场份额,导致行业的市场竞争加剧,从而挤压公司业务空间,给公司经营业绩造成不利影响。

针对该风险,公司一方面加大成本控制力度,增强产品的市场竞争力;另一方面进一步加强中高端产品的研发,提高主要产品的技术含量及质量水平,扩大高附加值产品的市场份额,进而提高公司的业绩。

三、商标许可使用终止的风险

根据公司与富士通株式会社于 2003 年签署的《富士通商标许可协议》,公司自 2003 年 1 月 1 日起无偿使用富士通相关商标。根据公司与富士通株式会社于 2015 年新签署的《富士通商号和商标许可协议》(以下简称“《许可协议》”),公司使用富士通商标时需向富士通支付许可费。《许可协议》有效期三年,即 2015 年 8 月 3 日至 2018 年 8 月 2 日。公司正在积极与富士通株式会社签署新的《商标许可协议》,截止报告期末尚未支付富士通株式会社 2018 年及 2019 年商标使用费。若公司日后无法取得商标使用许可,将会对经营业绩造成不利影响。

针对该风险:公司一方面加强与公司股东富士通株式会社的沟通与合作;另一方面进一步加强商标的使用管理,关注品牌的使用风险,加强风险防范意识。

四、核心技术人员流动的风险

2019 年,公司研发人员由期初的 62 人,下滑到 41 人。针式打印机是一个典型的技术密集型行业,核心技术人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。行业内其他公司近年来加强了对相关专业人才的争夺,这有可能导致公司核心技术人员的流失,如果公司不能拥有和稳定具备足够技术实力的员工队伍,将会直接影响本公司的发展。

针对该风险:公司不断加强技术研发,适时引入更多专业人才,保持技术的先进性。并时刻关注市场的需求和技术发展的潮流,面对新的环境,推出新的产品与服务,拓展市场。

五、内部控制的风险

2016 年 1 月 11 日,股份公司成立,并制定了《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度,公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但随着公司治理规范性要求的进一步提高,公司仍需在相关制度建设和执行方面继续完善。

针对该风险,公司已在《公司章程》及相关制度中明确各方权利义务,充分考虑中小股东意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益。同时公司结合监管部门治理规则完善的要求,进一步健全完善公司内部管理制度,以保证公司的各项工作能够健康有序的进行,提升公司经营业绩,维护股东权益。

六、控股股东股权司法轮候冻结风险及实际控制人变更风险

公司控股股东宏图高科持有公司的全部股权已被冻结,截止至披露日,冻结具体情况如下:

序号	持有人名称	司法冻结数量	冻结股份占总股本比例	司法冻结机关	司法及轮候冻结日期
1	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	上海浦东新区人民法院	2019-08-08
2	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	南京市中级人民法院	2018-09-03
3	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	上海黄浦区人民法院	2018-10-30
4	江苏宏图高科技股份有限公司	11,991,097	15.70%	深圳市福田区人民法院	2019-11-20
5	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	43.35%	深圳市中级人民法院	2020-01-13

富通电科存在因控股股东、实际控制人股权司法冻结而导致的实际控制人变更风险。

应对措施:针对该风险,公司将会积极关注控股股东、实际控制人股权司法冻结的进展情况,及时

披露相关信息。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
南京坤茂电子科技有限公司	无	否	2018年1月2日	2019年6月30日	2,500	0	2,500	0	5%	已事后补充履行	否
南京坤茂电子科技有限公司	无	否	2018年6月1日	2019年6月30日	5,000	0	5,000	0	5%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	7,500		7,500	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司为了提升资金收益，经综合考虑，向企业提供借款，2019年11月21日债务人已经归还全部借款，截止2019年期末，借款余额为0。

二、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	41,500,000	22,121,948.96
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	29,500,000	3,347,857.85
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

三、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月29日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序；承诺不会通过关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损坏公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“本公司/本人目前与股份公司之间不存在同业竞争，并承诺以后也不从事与股份公司构成同业竞争的业务。为避免与公司发生新的或潜在的同业竞争，本公司/本人承诺如下：1、本公司/本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本公司/本人在担任控股股东/实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。3、本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人未出现有违反承诺情形。

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	76,394,300	100.00%	0	76,394,300	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	33,116,500	43.35%	0	33,116,500	43.35%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		76,394,300	-	0	76,394,300	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	江苏宏图高科技股份有限公司	33,116,500	0	33,116,500	43.35%	0	33,116,500
2	富士通株式会社	19,480,300	0	19,480,300	25.50%	0	19,480,300
3	富士通 ISOTEC 株式会社	5,194,700	0	5,194,700	6.80%	0	5,194,700
4	江苏紫金电子集团有限公司	4,545,400	0	4,545,400	5.95%	0	4,545,400
5	常州六朝投资合伙企业(有限合伙)	4,049,500	0	4,049,500	5.30%	0	4,049,500
6	常州鼎晟智拓投资合伙企业(有限合伙)	3,849,000	0	3,849,000	5.04%	0	3,849,000
7	常州磐石投资合伙企业(有限合伙)	3,561,500	0	3,561,500	4.66%	0	3,561,500
8	赞华(香港)有限公司	2,597,400	0	2,597,400	3.40%	0	2,597,400
合计		76,394,300	0	76,394,300	100.00%	0	76,394,300

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东之间，富士通株式会社为富士通 ISOTEC 株式会社的控股股东，且互为一致行动人。除上述关联关系外，公司其他股东不存在一致行动关系，也不存在其他关联关系。

三、优先股股本基本情况

 适用 不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

江苏宏图高科技股份有限公司于 1998 年 04 月 17 日,经江苏省工商行政管理局核准依法成立,现持有统一社会信用代码为 91320000134798505P 的营业执照,住所为南京市浦口区高新开发区新科四路 11 号,法定代表人廖帆,注册资本 114634.835 万元。报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

江苏宏图高科技股份有限公司于 1998 年 4 月在上海证券交易所上市,股份代码 600122,宏图高科控股股东为三胞集团,三胞集团的实际控制人为袁亚非,因此认定袁亚非为公司的实际控制人。袁亚非基本情况如下:

男,中国国籍,无境外永久居留权,1964 年 12 月出生。曾任三胞集团有限公司总裁,江苏宏图高科技股份有限公司董事长,宏图三胞高科技技术有限公司董事长,江苏省政协委员、南京市人大代表、南京市政协委员。现任三胞集团有限公司董事长,全国政协委员,全国工商联常委,中国光彩事业促进会副会长,江苏省工商联副主席,南京市工商联副主席,并受聘为公安部特约监督员。担任中国企业联合会常务理事,中国计算机行业协会副会长,江苏省信息化协会副会长。受聘担任南京大学、东南大学等多家高校客座教授。

报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

四、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、债券融资情况

适用 不适用

七、可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周悦	董事长、总经理	男	1973年4月	硕士	2019年2月26日	2021年11月20日	是
曾凡曦	董事	男	1981年8月	本科	2019年3月7日	2021年11月20日	否
孙艳	董事	女	1985年11月	硕士	2019年3月7日	2021年11月20日	否
钱南	董事	男	1972年8月	本科	2019年9月17日	2021年11月20日	否
窦立峰	董事	男	1959年6月	硕士	2019年10月28日	2021年11月20日	否
高泽信哉	董事	男	1961年9月	本科	2018年11月20日	2021年11月20日	否
坪内亮	董事	男	1971年3月	本科	2018年11月20日	2021年11月20日	否
李旻	监事会主席	男	1979年6月	本科	2018年11月20日	2021年11月20日	否
平川雅士	监事	男	1968年4月	本科	2018年11月20日	2021年11月20日	否
左海翔	职工监事	男	1975年3月	本科	2018年11月20日	2021年11月20日	是
邹小三	副总经理	男	1976年6月	本科	2019年10月8日	2021年11月20日	是
邱双海	财务负责人	男	1965年8月	大专	2018年11月20日	2021年11月20日	是
李健	董事会秘书	男	1969年1月	本科	2018年11月20日	2021年11月20日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。公司董事周悦、曾凡曦、孙艳、钱南由控股股东宏图高科委派，监事李旻在实际控制人控制的企业任职。除此之外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周悦	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
曾凡曦	董事	0	0	0	0.00%	0
孙艳	董事	0	0	0	0.00%	0
钱南	董事	0	0	0	0.00%	0
窦立峰	董事	0	0	0	0.00%	0
高泽信哉	董事	0	0	0	0.00%	0
坪内亮	董事	0	0	0	0.00%	0
李旻	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
平川雅士	监事	0	0	0	0.00%	0
左海翔	职工监事	0	0	0	0.00%	0
邹小三	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邱双海	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
李健	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨怀珍	董事长	离任	-	个人原因
薛春民	董事、副总经理	离任	-	个人原因
魏宏刚	董事	离任	-	个人原因
陈勇	董事	离任	-	个人原因
野木上	董事、总经理	离任	-	个人原因
周悦	-	新任	董事长、总经理	股东大会选举、董事会聘任
曾凡曦	-	新任	董事	股东大会选举
孙艳	-	新任	董事	股东大会选举
钱南	-	新任	董事	股东大会选举
窦立峰	-	新任	董事	股东大会选举
邹小三	-	新任	副总经理	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

周悦，出生于 1973 年 4 月，2005 年 7 月于北京大学工商管理硕士 MBA 毕业。1999 年 6 月加入上海大众汽车有限公司；2001 年 9 月加入方正集团方正科技股份有限公司；2007 年 2 月任方正集团方正科技股份有限公司助理总裁/西南大区总经理；2011 年 1 月任宏图高科技股份有限公司西南大区总经理；2019 年 2 月任江苏宏图高科技股份有限公司科技事业部副总裁。

曾凡曦，出生于 1981 年 8 月，2004 年 7 月于河海大学商学院本科毕业。2004 年 10 月加入博群咨询；2013 年 3 月加入三胞集团有限公司，任业务总监；2015 年 3 月加入 House of Fraser 中国，任助理总裁；2017 年 10 月任三胞新零售产业集团任副总裁；2019 年 1 月任宏图高科董事。

孙艳，出生于 1985 年 11 月，2008.6 获得南京航空航天大学机电学院工学学士学位；2013.12 获得南京农业大学经济管理学院 MBA 硕士学位；2008.8 加入宏图高科技股份有限公司；2014.8-2017.8 三胞集团有限公司工业战略管理中心经理；2017.8-2018.12 三胞集团信息工业事业部战略运营高级经理；2019.1-至今 宏图高科技股份有限公司战略管理中心战略投资副总监。

钱南，1972 年生，中国国籍，本科学历。曾任宏图三胞高科技技术有限公司财务部总经理(副总经理)、江苏宏图高科技股份有限公司财务助理总监、北京乐语通讯集团助理总裁兼财务总经理。现任江苏宏图高科技股份有限公司助理总裁兼财务管理中心总经理。

窦立峰，出生于 1959 年 6 月；研究生学历。1983 年—1986 年 国营 714 厂主任科员和办公室副主任；1986 年—1987 年 中山集团办公室副主任；1987 年—1995 年 中山集团财务公司副总经理；1995 年—2001 年 联合证券南京分公司总经理；2007 年—现在 江苏紫金电子集团有限公司董事；2011 年—现在 南京紫金房地产开发有限公司董事长；2014 年—现在 江苏正阳投资控股集团有限公司副总经理。

邹小三，出生于 1976 年 6 月 21 日；大学本科。1994 年 9 月至 1998 年 7 月南京理工大学自动控制专业本科毕业；1998 年 8 月至 2001 年 4 月南京富士通计算机设备有限公司销售代表；2001 年 5 月至 2013 年 12 月南京富士通计算机设备有限公司业务二课课长；2014 年 1 月至 2017 年 12 月南京富士通电子信息科技股份有限公司大客户部部长；2019 年 10 月至今为南京富士通电子信息科技股份有限公司副副总

理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	26
生产人员	63	65
销售人员	149	130
技术人员	62	41
财务人员	11	10
员工总计	345	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	9
本科	157	109
专科	128	110
专科以下	47	44
员工总计	345	272

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因原职工代表监事辞任，2020年3月26日召开2020年第一次职工代表大会，任命陶韬为新任职工代表监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司并未对章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第二届董事会第二次会议于2019年2月26日召开，审议通过了《关于提名周悦为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议于2019年3月7日召开，审议通过了《关于提名曾凡曦为公司第二届董事会董事的议案》；《关于提名孙艳为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议于2019年3月15日召开，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第五次会议于2019年3月26日召开，审议通过</p>

		<p>了《关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案》；《关于〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》等议案。</p> <p>5、第二届董事会第六次会议于 2019 年 7 月 31 日召开，审议通过了《关于选举周悦为公司第二届董事会董事长的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第七次会议于 2019 年 8 月 26 日召开，审议通过了《关于〈公司 2019 年半年度报告〉的议案》；《关于提名钱南为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>7、第二届董事会第八次会议于 2019 年 9 月 25 日召开，审议通过了《关于撤销七个分公司的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第九次会议于 2019 年 10 月 8 日召开，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于提名窦立峰为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议于 2019 年 3 月 26 日召开，审议通过了《关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案》；《关于〈公司 2018 年度监事会工作报告〉的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第二次会议于 2019 年 8 月 26 日召开，审议通过了《关于〈公司 2019 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 3 月 15 日召开，审议通过了《关于提名鄢克亚为公司第二届董事会董事的议案》；《关于提名周悦为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 3 月 25 日召开，审议通过了《关于提名曾凡曦为公司第二届董事会董事的议案》；《关于提名孙艳为公司第二届董事会董事的议案》。</p> <p>3、2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 18 日召开，审议通过了《关于〈公司 2018 年度报告及摘要〉的议案》；《关于〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》等议案。</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会于 2019 年 9 月 17 日召开，审议通过了《关于提名钱南为公司第二届董事会董事的议案》。</p> <p>5、2019 年第四次临时股东大会于 2019 年 10 月 28 日召开，审议通过了《关于提名窦立峰为公司第二届董事会董事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚审[2020]389号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	林雷、郭志东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	180,200

审计报告正文：

苏亚金诚会计师事务所

特殊普通合伙

苏亚审 [2020]389 号

审计报告

南京富士通电子信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京富士通电子信息科技股份有限公司（以下简称富士通公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富士通公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

富士通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富士通公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富士通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二〇年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 1	176,670,793.93	89,468,887.43
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	五. 2	152,700	6,903,792
应收账款	五. 3	30,474,603.87	31,222,255.91
应收款项融资			
预付款项	五. 4	1,182,791.44	194,013.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 5	2,130,871.88	77,582,725.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	34,151,392.64	32,960,329.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 7	1,457,622.60	1,311,931.07
流动资产合计		246,220,776.36	239,643,934.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 8	44,267,235.86	49,533,503.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 9	9,682,632.03	10,890,288.1
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 10	749,501.75	1,673,556.06
递延所得税资产	五. 11	6,355,227.07	6,678,393.63
其他非流动资产	五. 12	14,800	70,000
非流动资产合计		61,069,396.71	68,845,741.12
资产总计		307,290,173.07	308,489,675.87
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五. 13	27,285,319.85	37,313,705.94
预收款项	五. 14	495,857.73	59,570
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 15	6,404,573.32	4,774,730.68
应交税费	五. 16	1,163,490.03	2,451,224.03
其他应付款	五. 17	3,170,334.53	3,796,553.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,519,575.46	48,395,784.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,519,575.46	48,395,784.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 18	76,394,300.00	76,394,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 19	196,721,729.43	196,721,729.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 20	1,563,898.43	1,563,898.43
一般风险准备			
未分配利润	五. 21	-5,909,330.25	-14,586,036.37
归属于母公司所有者权益合计		268,770,597.61	260,093,891.49
少数股东权益			
所有者权益合计		268,770,597.61	260,093,891.49
负债和所有者权益总计		307,290,173.07	308,489,675.87

法定代表人：周悦 主管会计工作负责人：邱双海 会计机构负责人：邱双海

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		171,483,881.80	81,924,376.85
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		152,700.00	6,903,792.00
应收账款	十一. 1	27,565,556.37	30,045,238.46
应收款项融资			
预付款项		1,175,255.64	163,587.55
其他应收款	十一. 2	2,085,696.53	77,514,344.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,507,754.87	30,904,991.57
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,283,687.73	1,311,931.07
流动资产合计		233,254,532.94	228,768,261.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,265,859.73	49,529,768.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,682,632.03	10,890,288.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		749,501.75	1,673,556.06
递延所得税资产		6,300,111.91	6,645,304.18
其他非流动资产		14,800.00	70,000.00
非流动资产合计		71,012,905.42	78,808,916.58
资产总计		304,267,438.36	307,577,178.40
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		27,891,533.70	37,917,292.60
预收款项		495,857.73	59,570.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,250,605.12	4,570,922.60
应交税费		1,000,798.16	2,290,101.79
其他应付款		2,700,033.53	3,794,504.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,338,828.24	48,632,391.82
非流动负债：			

长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,338,828.24	48,632,391.82
所有者权益：			
股本		76,394,300.00	76,394,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		196,721,729.43	196,721,729.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,563,898.43	1,563,898.43
一般风险准备			
未分配利润		-8,751,317.74	-15,735,141.28
所有者权益合计		265,928,610.12	258,944,786.58
负债和所有者权益合计		304,267,438.36	307,577,178.40

法定代表人：周悦

主管会计工作负责人：邱双海

会计机构负责人：邱双海

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五. 22	289,275,844.84	275,925,526.19
其中：营业收入		289,275,844.84	275,925,526.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,066,430.02	270,092,457.97
其中：营业成本	五. 22	202,566,342.91	187,117,237.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 23	2,375,870.59	2,802,104.62
销售费用	五. 24	35,073,012.88	39,759,902.14

管理费用	五. 25	25,603,853.49	28,692,214.89
研发费用	五. 26	13,180,269.23	16,294,632.86
财务费用	五. 27	-732,919.08	-4,573,634.4
其中：利息费用			
利息收入		1,105,101.5	5,032,276.91
加：其他收益	五. 28	12,872.05	391,487.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 29	102,534.32	299,173.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 30	-1,019,854.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 31	-1,295,881.61	-6,173,090.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 32	11,303.26	-29,635.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,020,388.75	321,003.37
加：营业外收入	五. 33	658,688.05	2,349,160.70
减：营业外支出	五. 34	398,131.14	310,657.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,280,945.66	2,359,506.88
减：所得税费用	五. 35	473,923.29	-909,625.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,807,022.37	3,269,132.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,807,022.37	3,269,132.61
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,807,022.37	3,269,132.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,807,022.37	3,269,132.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,807,022.37	3,269,132.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.04

法定代表人：周悦 主管会计工作负责人：邱双海 会计机构负责人：邱双海

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一.4	234,649,113.41	266,691,816.82
减：营业成本	十一.4	152,088,250.15	180,165,608.5
税金及附加		2,309,996.09	2,769,934.6
销售费用		33,434,995.15	38,734,284.68
管理费用		25,016,048.13	27,716,699.81
研发费用		13,180,269.23	16,041,308.51
财务费用		-729,396.69	-4,565,638.49
其中：利息费用			
利息收入		1,095,204.77	5,019,464.61
加：其他收益		12,872.05	391,487.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	70,542.86	159,447.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-980,261.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,246,844.83	-6,178,601.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,303.26	-29,635.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,216,563.40	172,317.38
加：营业外收入		657,704.43	2,323,795.42
减：营业外支出		397,401.16	310,657.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,476,866.67	2,185,455.61
减：所得税费用		362,726.88	-967,350.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,114,139.79	3,152,805.93
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,114,139.79	3,152,805.93
(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		7,114,139.79	3,152,805.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周悦 主管会计工作负责人：邱双海 会计机构负责人：邱双海

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		335,617,171.18	309,641,662.28
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 36（1）	2,503,611.84	1,676,779.21
经营活动现金流入小计		338,120,783.02	311,318,441.49
购买商品、接受劳务支付的现金		235,764,159.95	208,063,152.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		54,661,771.74	56,900,970.80
支付的各项税费		16,629,707.29	18,512,903.75
支付其他与经营活动有关的现金	五. 36 (2)	18,814,655.33	27,309,893.98
经营活动现金流出小计		325,870,294.31	310,786,920.79
经营活动产生的现金流量净额		12,250,488.71	531,520.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,534.32	299,173.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,873.37	8,376.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五. 36 (3)	75,000,000.00	306,074,060.94
投资活动现金流入小计		80,193,407.69	316,381,611.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		641,777.92	1,145,167.88
投资支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五. 36 (4)		380,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,641,777.92	391,145,167.88
投资活动产生的现金流量净额		74,551,629.77	-74,763,556.79
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,768.85	-375,326.65
五、现金及现金等价物净增加额		86,787,349.63	-74,607,362.74
加：期初现金及现金等价物余额		89,251,137.43	163,858,500.17
六、期末现金及现金等价物余额		176,038,487.06	89,251,137.43

法定代表人：周悦 主管会计工作负责人：邱双海 会计机构负责人：邱双海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		275,673,654.46	298,571,015.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,468,304.49	1,710,581.63

经营活动现金流入小计		278,141,958.95	300,281,597.37
购买商品、接受劳务支付的现金		175,854,549.81	196,875,158.21
支付给职工以及为职工支付的现金		53,159,586.87	55,201,431.64
支付的各项税费		15,983,129.86	17,896,667.07
支付其他与经营活动有关的现金		18,504,613.79	26,891,917.36
经营活动现金流出小计		263,501,880.33	296,865,174.28
经营活动产生的现金流量净额		14,640,078.62	3,416,423.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,542.86	159,447.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,873.37	8,376.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		75,000,000.00	306,074,060.94
投资活动现金流入小计		75,161,416.23	316,241,885.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		641,777.92	1,145,167.88
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			380,000,000.00
投资活动现金流出小计		641,777.92	391,145,167.88
投资活动产生的现金流量净额		74,519,638.31	-74,903,282.82
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,768.85	-375,326.65
五、现金及现金等价物净增加额		89,144,948.08	-71,862,186.38
加：期初现金及现金等价物余额		81,706,626.85	153,568,813.23
六、期末现金及现金等价物余额		170,851,574.93	81,706,626.85

法定代表人：周悦

主管会计工作负责人：邱双海

会计机构负责人：邱双海

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-14,586,036.37		260,093,891.49
加：会计政策变更											-130,316.25		-130,316.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-14,716,352.62		259,963,575.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,807,022.37		8,807,022.37
（一）综合收益总额											8,807,022.37		8,807,022.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43			1,563,898.43		-5,909,330.25		268,770,597.61	

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43			1,563,898.43		-17,855,168.98		256,824,758.88	
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	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-17,855,168.98		256,824,758.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,269,132.61		3,269,132.61
（一）综合收益总额											3,269,132.61		3,269,132.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43			1,563,898.43		-14,586,036.37		260,093,891.49

法定代表人：周悦 主管会计工作负责人：邱双海 会计机构负责人：邱双海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-15,735,141.28	258,944,786.58
加：会计政策变更											-130,316.25	-130,316.25
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-15,865,457.53	258,814,470.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											7,114,139.79	7,114,139.79
(一) 综合收益总额											7,114,139.79	7,114,139.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43			1,563,898.43		-8,751,317.74	265,928,610.12

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-18,887,947.21	255,791,980.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,394,300.00				196,721,729.43				1,563,898.43		-18,887,947.21	255,791,980.65
三、本期增减变动金额											3,152,805.93	3,152,805.93

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											3,152,805.93	3,152,805.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年期末余额	76,394,300.00				196,721,729.43					1,563,898.43	-15,735,141.28	258,944,786.58

法定代表人：周悦

主管会计工作负责人：邱双海

会计机构负责人：邱双海

南京富士通电子信息科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京富士通电子信息科技股份有限公司（以下简称公司）原名南京富士通计算机设备有限公司（以下简称有限公司）。

根据 2015 年 11 月 1 日有限公司董事会决议、公司发起人协议和章程的规定，以及南京经济技术开发区管理委员会出具的《关于同意南京富士通计算机设备有限公司变更为股份有限公司的批复》（宁开委部委资审字[2015]第 129 号），有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截止 2015 年 9 月 30 日的净资产 273,116,029.43 元按 3.5751:1 的比例折合股份 76,394,300.00 股，每股面值人民币 1 元，其中人民币 76,394,300.00 元作为实收资本（股本），其余部分人民币 196,721,729.43 元作为资本公积（股本溢价）。本次企业改制后，公司股本为人民币 76,394,300.00 元，其中：江苏宏图高科技股份有限公司出资 33,116,500.00 元，占注册资本的 43.35%；日本富士通株式会社出资 19,480,300.00 元，占注册资本的 25.50%；日本富士通 ISOTEC 株式会社出资 5,194,700.00 元，占注册资本的 6.80%；江苏紫金电子集团有限公司出资 4,545,400.00 元，占注册资本的 5.95%；常州六朝投资合伙企业（有限合伙）出资 4,049,500.00 元，占注册资本的 5.30%；常州鼎晟智拓投资合伙企业（有限合伙）出资 3,849,000.00 元，占注册资本的 5.04%；常州磐石投资合伙企业（有限合伙）出资 3,561,500.00 元，占注册资本的 4.66%；赞华（香港）有限公司出资 2,597,400.00 元，占注册资本的 3.40%。

根据 2016 年 4 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意南京富士通电子信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函[2016]3393 号文的规定，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司证券代码：837438

公司统一社会信用代码：913201006089287985。

公司注册地址：南京经济技术开发区仙新中路 1 号。

法定代表人：周悦。

主要经营活动：计算机、计算机外围设备（打印机、扫描仪、自助终端、税控收款机、电子信息类产品）及附属设备、计算机应用电子设备、通信设备及相关零部件、耗材的开发、生产、销售及售后服务；软件和信息技术服务（计算机软件开发、信息系统集成服务、信息系统咨询服务、集成电路设计）；计算机、服务器、扫描仪、自助终端等电子信息类产品的

批发；计算机和配套产品的维修；销售自产产品及提供相关的技术支持和售后服务；经营性租赁服务（包括计算机软硬件及其外部设备租赁、通信设备租赁及其他办公设备租赁）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围如下表所列示：

名称	取得方式
晟拓信息科技（上海）有限公司	设立

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与

负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享

有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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

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

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

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

合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司对应收母公司及母公司合并范围内子公司的无显著回收风险的款项，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收

益。。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用标准成本法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业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，在母公司个别财务报表中将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。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	6	10	15
运输设备	3	10	30
其他设备	3	10	30

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变

更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的

支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	0	10.00
专有技术	10	0	10.00
土地使用权	25	0	4.00
其他无形资产	12	0	8.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流

入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权

购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十三、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司各项业务的具体结算方式，以及各业务收入确认的具体时点、验收依据：

计划部门根据销售计划下达生产计划，采购部门据此采购生产原材料，生产部门根据计划安排生产制作。产品成品在车间完成生产、装配、调试后，质量检验人员进行全面质检，库管办理验收入库手续。销售部门根据销售人员与客户签订的销售合同先预约产品，然后到财务部门核查后开具领料单，再到仓库提货，并由发货人员开具装运单并按照合同约定的地址发货，门卫检查放行，财务部门确认收入实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（[2019]6号），公司按照上述通知编制2019年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018年12月31日合并	2018年12月31日母公司
公司将应收票据及应收款项项目分别对应收票据、应收款项	应收账款	31,222,255.91	30,045,238.46
	应收票据	6,903,792.00	6,903,792.00
	应收票据及应收账款	-38,126,047.91	-36,949,030.46
公司将应付票据及应付款项项目分别对应付票据、应付款项	应付账款	37,313,705.94	37,917,292.60
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-37,313,705.94	-37,917,292.60

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表以及其他追溯调整相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2018年12月31日 （上期期末余额）	2019年1月1日 （期初余额）	调整数
应收账款	31,222,255.91	31,091,442.67	-130,813.24
其他应收款	77,582,725.32	77,560,225.32	-22,500.00
递延所得税资产	6,678,393.63	6,701,390.62	22,996.99
未分配利润	-14,586,036.37	-14,716,352.62	-130,316.25

母公司资产负债表项目

项目	2018年12月31日 （上期期末余额）	2019年1月1日 （期初余额）	调整数
应收账款	30,045,238.46	29,914,425.22	-130,813.24
其他应收款	77,514,344.32	77,491,844.32	-22,500.00
递延所得税资产	6,645,304.18	6,668,301.17	22,996.99
未分配利润	-15,735,141.28	-15,865,457.53	-130,316.25

说明：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司本年首次执行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%、13%、6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/1%[注]
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

[注] 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

子公司晟拓信息科技有限公司（上海）有限公司注册于中国（上海）自由贸易试验区，城建税税率为1%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京富士通电子信息科技股份有限公司	15%
晟拓信息科技有限公司（上海）有限公司	25%

二、税收优惠及批文

2017年11月17日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201732001025，认定有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2018年），公司所得税率为15%。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,060.35	116,986.20
银行存款	170,833,651.88	84,104,983.12
其他货币资金[注]	5,744,081.70	5,246,918.11
合计	176,670,793.93	89,468,887.43
其中：存放在境外的款项总额		

[注]期末其他货币资金中：存出保函保证金金额为632,306.87元，为使用受限资产；公司证券账户可使用金额为5,111,774.83元。

2. 应收票据

(1) 分类

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,700.00	6,903,792.00

(2) 期末无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	32,003,689.05	32,002,011.69
1-2年	1,050,020.57	1,285,355.77
2-3年	683,763.71	116,526.23
3-4年	42,629.61	19,373.01
4-5年	14,040.37	28,800.00
5年以上	228,284.30	225,294.30
合计	34,022,427.61	33,677,361.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,859,436.30	5.47	1,859,436.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,162,991.31	94.53	1,688,387.44	5.25	30,474,603.87
其中：风险组合	31,380,458.91	92.23	1,688,387.44	5.38	29,692,071.47
其他组合	782,532.40	2.30			782,532.40
合计	34,022,427.61	/	3,547,823.74	/	30,474,603.87

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	863,367.30	2.56	863,367.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,813,993.70	97.44	1,722,551.03	5.25	31,091,442.67
其中：风险组合	31,834,755.68	94.53	1,722,551.03	5.41	30,112,204.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合	979,238.02	2.91			979,238.02
合计	33,677,361.00	/	2,585,918.33	/	31,091,442.67

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	1,008,070.00	1,008,070.00	100.00	预计无法收回
客户 2	204,591.00	204,591.00	100.00	预计无法收回
客户 3	200,530.00	200,530.00	100.00	预计无法收回
客户 4	146,850.00	146,850.00	100.00	预计无法收回
客户 5	105,420.00	105,420.00	100.00	预计无法收回
客户 6	62,671.00	62,671.00	100.00	预计无法收回
客户 7	54,334.30	54,334.30	100.00	预计无法收回
客户 8	39,950.00	39,950.00	100.00	预计无法收回
客户 9	9,900.00	9,900.00	100.00	预计无法收回
客户 10	8,750.00	8,750.00	100.00	预计无法收回
客户 11	8,440.00	8,440.00	100.00	预计无法收回
客户 12	6,700.00	6,700.00	100.00	预计无法收回
客户 13	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
客户 14	1,180.00	1,180.00	100.00	预计无法收回
客户 15	850.00	850.00	100.00	预计无法收回
合计	1,859,436.30	1,859,436.30		

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	18,764,291.83	169,666.17	0.90	17,940,139.66	101,382.57	0.57
逾期 1 年以内	12,245,852.21	1,331,878.19	10.88	13,073,962.79	1,325,477.80	10.14
逾期 1-2 年	166,243.61	37,601.11	22.62	512,620.60	91,751.60	17.90
逾期 2-3 年	155,841.09	106,322.28	68.22	225,348.57	123,118.57	54.63
逾期 3-4 年	42,629.75	37,319.27	87.54	5,333.06	3,469.49	65.06
逾期 4 年以上	5,600.42	5,600.42	100.00	77,351.00	77,351.00	100.00
合计	31,380,458.91	1,688,387.44		31,834,755.68	1,722,551.03	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,585,918.33	961,905.41				3,547,823.74

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,958,387.75元，占应收账款期末余额合计数的比例35.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额24,830.29元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,182,791.44	100.00	194,013.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,154,009.72元，占预付款项期末余额合计数的比例97.57%。

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,130,871.88	77,560,225.32
合计	2,130,871.88	77,560,225.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,005,043.92	80,205,466.91
1-2年	4,199,057.61	294,031.38
2-3年	166,884.00	776,443.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年	676,443.00	323,127.40
4-5年	190,127.40	16,957.96
5年以上	57,065.96	50,000.00
合计	6,294,621.89	81,666,026.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方借款及利息	3,924,567.61	78,604,559.75
保证金及押金	1,879,974.40	2,689,552.57
备用金	137,113.87	155,640.75
其他	352,966.01	216,273.58
合计	6,294,621.89	81,666,026.65
减：坏账准备	4,163,750.01	4,105,801.33
净额	2,130,871.88	77,560,225.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	4,105,801.33			4,105,801.33
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-191,041.67		191,041.67	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			3,833,525.94	3,833,525.94
本期转回	3,775,577.26			3,775,577.26
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2019年12月31日余额	139,182.40		4,024,567.61	4,163,750.01

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,105,801.33	3,833,525.94	3,775,577.26			4,163,750.01

⑤本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京坤茂电子科技有限公司	借款利息	3,924,567.61	1-2年	62.35	3,924,567.61
国家税务总局	保证金	974,410.40	2-3年 119,140.00 3-4年 665,143.00 4-5年 190,127.40	15.48	48,720.52
无锡华通智能交通技术开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.94	25,000.00
中石化江苏分公司	保证金	120,060.00	1年以内 31,500.00 1-2年 88,560.00	1.91	6,003.00
北京神州数码有限公司	未收款的银票	100,000.00	1-2年	1.59	100,000.00
合计	/	5,619,038.01	/	89.27	4,104,291.13

6. 存货

(1) 存货分类

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	12,002,461.82		12,002,461.82	14,430,899.36		14,430,899.36

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
委托加工物资				387,604.65		387,604.65
在产品	1,389,010.65		1,389,010.65	204,354.91		204,354.91
库存商品	23,979,432.06	3,219,511.89	20,759,920.17	22,409,886.74	4,472,416.51	17,937,470.23
合计	37,370,904.53	3,219,511.89	34,151,392.64	37,432,745.66	4,472,416.51	32,960,329.15

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	4,472,416.51	1,295,881.6 1		2,548,786.23		3,219,511.8 9
周转材料						
合计	4,472,416.51	1,295,881.6 1		2,548,786.23		3,219,511.8 9

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付租赁费及保险费	437,810.25	1,293,428.82
预缴及待抵扣税费	949,522.35	18,502.25
未到期定期存款利息	70,290.00	
合计	1,457,622.60	1,311,931.07

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,267,235.86	49,533,503.33
固定资产清理		
合计	44,267,235.86	49,533,503.33

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	61,041,966.47	9,540,177.59	1,046,269.98	76,965,626.38	148,594,040.42
2. 本期增加金额		254,826.00	138,000.00	164,024.13	556,850.13
(1)购置		254,826.00	138,000.00	164,024.13	556,850.13
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额			671,426.00	747,790.67	1,419,216.67
(1)处置或报废			671,426.00	747,790.67	1,419,216.67
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	61,041,966.47	9,795,003.59	512,843.98	76,381,859.84	147,731,673.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,563,052.66	5,080,197.93	913,529.70	66,503,756.80	99,060,537.09
2. 本期增加金额	2,729,076.36	844,683.77	30,183.28	2,070,759.23	5,674,702.64
(1)计提	2,729,076.36	844,683.77	30,183.28	2,070,759.23	5,674,702.64
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额			604,283.40	666,518.31	1,270,801.71
(1)处置或报废			604,283.40	666,518.31	1,270,801.71
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	29,292,129.02	5,924,881.70	339,429.58	67,907,997.72	103,464,438.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,749,837.45	3,870,121.89	173,414.40	8,473,862.12	44,267,235.86
2. 期初账面价值	34,478,913.81	4,459,979.66	132,740.28	10,461,869.58	49,533,503.33

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,951,527.97	5,979,569.30	9,156,211.30	259,000.00	26,346,308.57
2. 本期增加金额	36,853.45	103,274.34			140,127.79
(1) 购置	36,853.45	103,274.34			140,127.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	10,988,381.42	6,082,843.64	9,156,211.30	259,000.00	26,486,436.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,167,872.60	5,224,852.19	3,815,087.50	248,208.18	15,456,020.47
2. 本期增加金额	697,280.40	273,463.24	371,644.39	5,395.83	1,347,783.86
(1) 计提	697,280.40	273,463.24	371,644.39	5,395.83	1,347,783.86
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	6,865,153.00	5,498,315.43	4,186,731.89	253,604.01	16,803,804.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,123,228.42	584,528.21	4,969,479.41	5,395.99	9,682,632.03
2. 期初账面价值	4,783,655.37	754,717.11	5,341,123.80	10,791.82	10,890,288.10

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修及改造费	1,673,556.06		924,054.31		749,501.75

11. 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

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	10,931,085.69	1,658,664.17	10,857,509.69	1,684,758.79
可抵扣亏损	30,648,177.67	4,597,226.65	31,963,742.86	4,794,561.43
内部交易未实现利润	50,745.80	7,611.87	51,623.73	7,743.56
因计提预计负债而确认的费用或损失	611,495.87	91,724.38	1,428,845.58	214,326.84
合计	42,241,505.03	6,355,227.07	44,301,721.86	6,701,390.62

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,800.00	70,000.00

13. 应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	27,285,319.85	37,313,705.94
与长期资产相关的应付账款		
合计	27,285,319.85	37,313,705.94

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销货款	495,857.73	59,570.00

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,765,033.90	49,199,416.75	47,567,847.21	6,396,603.44
二、离职后福利—设定提存计划	9,696.78	4,944,459.00	4,946,185.90	7,969.88
三、辞退福利		2,100,100.76	2,100,100.76	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,774,730.68	56,243,976.51	54,614,133.87	6,404,573.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,559,426.84	40,566,157.65	38,939,221.81	6,186,362.68
二、职工福利费	372.00	2,250,260.58	2,250,632.58	
三、社会保险费	5,345.29	2,780,819.56	2,782,901.89	3,262.96
其中：1. 医疗保险费	4,648.19	2,503,100.15	2,505,015.80	2,732.54
2. 工伤保险费	120.26	53,370.85	53,379.09	112.02
3. 生育保险费	576.84	224,348.56	224,507.00	418.40
四、住房公积金	138.00	2,974,534.92	2,969,808.92	4,864.00
五、工会经费和职工教育经费	199,751.77	627,644.04	625,282.01	202,113.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,765,033.90	49,199,416.75	47,567,847.21	6,396,603.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	9,420.00	4,796,571.95	4,798,047.95	7,944.00
2、失业保险费	276.78	147,887.05	148,137.95	25.88

3、企业年金缴费				
合计	9,696.78	4,944,459.00	4,946,185.90	7,969.88

本期工资、奖金、津贴和补贴增加额中公司本部金额 34,000,549.01 元（包含生产人员工资及奖金 5,350,039.55 元，销售人员工资及奖金 12,274,191.10 元，中方管理、研发人员工资及奖金 16,184,906.36 元，外方管理人员工资及奖金 191,412 元，其中计提 2019 年应发未发奖金 6,032,394.5 元）。

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	112,055.97	89,120.65
增值税	514,805.15	1,637,730.87
土地使用税	67,147.60	66,801.60
房产税	171,649.62	140,366.59
城市维护建设税	31,875.39	137,686.91
教育费附加	26,230.78	101,425.85
代扣代缴个人所得税	233,634.26	262,062.37
印花税	5,846.77	15,560.17
其他	244.49	469.02
合计	1,163,490.03	2,451,224.03

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,170,334.53	3,796,553.73
合计	3,170,334.53	3,796,553.73

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	611,495.90	1,428,845.58
押金保证金	301,300.00	85,000.00
工程及设备款	48,903.50	80,896.40
安保保洁费	156,250.00	404,673.45
代收代付款项	198,771.18	425,082.37

项目	期末余额	期初余额
广告费	391,634.00	242,765.00
保修费用	129,000.00	179,180.00
预提费用	879,552.86	697,528.16
其他	453,427.09	252,582.77
合计	3,170,334.53	3,796,553.73

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

18. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,394,300.00						76,394,300.00

19. 资本公积

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）	196,721,729.43			196,721,729.43

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,563,898.43			1,563,898.43

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,586,036.37	-17,855,168.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-130,316.25	
调整后期初未分配利润	-14,716,352.62	-17,855,168.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,807,022.37	3,269,132.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,909,330.25	-14,586,036.37

22. 营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,860,233.10	192,523,066.97	260,599,507.60	178,671,945.20
其他业务	16,415,611.74	10,043,275.94	15,326,018.59	8,445,292.66
合计	289,275,844.84	202,566,342.91	275,925,526.19	187,117,237.86

(2) 前五名客户的营业收入情况

本报告期前五名客户营业收入总额 80,953,881.11元，占本期营业收入合计数的比例 27.99%。

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	759,212.19	1,045,904.82
教育费附加	555,569.15	755,850.02
房产税	672,373.94	637,564.08
车船使用税	1,200.00	
土地使用税	267,896.80	267,550.80
印花税	119,618.51	95,234.90
合计	2,375,870.59	2,802,104.62

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	20,734,479.42	19,969,177.14
业务招待费	839,006.15	1,184,565.51
交通差旅费	705,218.55	1,583,687.21
办公费	1,059,845.00	1,344,675.52
租赁费	2,676,133.84	3,298,139.54
广告宣传及促销费	1,566,459.25	1,673,260.08
运输费	5,248,133.49	6,710,857.99
销售服务费	967,994.28	1,722,984.35
折旧及长期资产摊销	1,001,480.26	1,404,285.82
修理费	106,261.12	340,491.13
其他	168,001.52	527,777.85
合计	35,073,012.88	39,759,902.14

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	18,754,389.68	20,286,823.54

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	585,291.38	595,588.36
交通差旅费	694,874.48	1,103,747.78
办公费	943,587.17	975,478.84
网络及软件维护费	541,241.01	194,876.87
修理费	415,362.81	394,840.04
低值易耗品摊销	143,104.14	106,155.34
折旧及摊销	1,530,529.74	3,437,076.51
物业管理费	881,223.63	847,873.16
中介机构费用	226,301.89	564,339.62
财产保险费	57,407.56	73,817.41
劳动保护费	165,558.00	166,979.55
绿化费	534,109.02	97,652.84
存货盘盈	-34,767.16	-225,166.95
其他	165,640.14	72,131.98
合计	25,603,853.49	28,692,214.89

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,264,538.32	13,050,088.48
材料费	633,131.25	1,848,718.69
研发设备折旧及摊销	1,141,696.85	990,892.34
设计费	105,094.34	397,661.88
其他费用	35,808.47	7,271.47
合计	13,180,269.23	16,294,632.86

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,105,101.50	5,032,276.91
加：汇兑损失（减收益）	229,153.00	375,326.65
加：手续费支出	143,029.42	83,315.86
合计	-732,919.08	-4,573,634.40

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	12,872.05	391,487.29	12,872.05

注：明细情况详见附注五-40. 政府补助。

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	70,542.86	159,447.55
其他投资收益[注]	31,991.46	139,726.03
合计	102,534.32	299,173.58

[注]其他投资收益为购买银行理财产品产生的投资收益。

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-961,905.41	
其他应收款坏账损失	-57,948.68	
合计	-1,019,854.09	

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,601,833.10
存货跌价损失	-1,295,881.61	-1,571,257.49
合计	-1,295,881.61	-6,173,090.59

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	11,303.26	-29,635.13	11,303.26

33. 营业外收入

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
(1)赔款收入		2,001,600.00	
(2)政府补助[注]	565,000.00	300,000.00	565,000.00
(2)其他	93,688.05	47,560.70	93,688.05
合计	658,688.05	2,349,160.70	658,688.05

[注] 明细情况详见附注五-40. 政府补助。

34. 营业外支出

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
(1)固定资产报废损失	68,844.85	26,539.64	68,844.85

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
(2)综合基金	279,621.79	281,948.07	
(3)滞纳金	3,917.61	12.21	3,917.61
(4)捐赠支出	10,000.00		10,000.00
(5)其他	35,746.89	2,157.27	35,746.89
合计	398,131.14	310,657.19	118,509.35

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,759.74	37,382.11
递延所得税费用	346,163.55	-947,007.84
合计	473,923.29	-909,625.73

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,280,945.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,392,141.85
子公司适用不同税率的影响	-177,320.63
调整以前期间所得税的影响	-141,657.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	482,356.72
研发费用加计扣除	-1,081,597.28
所得税费用	473,923.29

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,034,811.50	353,656.22
政府补助	577,872.05	691,487.29
往来及其他	890,928.29	631,635.7
合计	2,503,611.84	1,676,779.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	13,290,810.11	18,386,439.18

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,822,367.75	4,968,314.84
研发费用	855,514.43	2,253,652.04
往来款项及其他	845,963.04	1,701,487.92
合计	18,814,655.33	27,309,893.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联企业间资金占用	75,000,000.00	305,000,000.00
非关联企业间资金占用利息		1,074,060.94
合计	75,000,000.00	306,074,060.94

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联企业间资金占用		380,000,000.00

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	8,807,022.37	3,269,132.61
加：资产减值准备	2,315,735.70	6,173,090.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,674,702.64	8,602,372.75
无形资产摊销	1,347,783.86	1,332,161.17
长期待摊费用摊销	924,054.31	1,198,960.76
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)	-11,303.26	29,635.13
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	68,844.85	26,539.64
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	14,768.85	-4,303,294.04
投资损失(收益以“－”号填列)	-102,534.32	-299,173.58
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	346,163.55	-947,007.84
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	61,841.13	2,997,691.63
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	5,788,652.58	-2,738,407.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,876,208.92	-14,611,995.50
其他	-3,109,034.63	-198,185.46

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,250,488.71	531,520.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	176,038,487.06	89,251,137.43
减：现金的期初余额	89,251,137.43	163,858,500.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,787,349.63	-74,607,362.74

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 0 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,038,487.06	89,251,137.43
其中：库存现金	93,060.35	116,986.20
可随时用于支付的银行存款	170,833,651.88	84,104,983.12
可随时用于支付的其他货币资金	5,111,774.83	5,029,168.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	176,038,487.06	89,251,137.43

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	632,306.87	银行保函保证金

39. 外币货币性项目

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	599.98	6.9762	4,185.58
其中：美元	599.98	6.9762	4,185.58
应付账款	160,902.60	6.9762	1,122,488.72
其中：美元	160,902.60	6.9762	1,122,488.72

40. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年研究开发费用省级财政奖励[注1]	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2017年度高新技术企业奖励资金（区级）[注2]	与收益相关	250,000.00	营业外收入	250,000.00
开发区知识产权奖励资金	与收益相关	15,000.00	营业外收入	15,000.00
开发区市级专利资金补助	与收益相关	6,503.40	其他收益	6,503.40
2018年区级专利资助资金	与收益相关	5,500.00	其他收益	5,500.00
软件产品即征即退退税	与收益相关	868.65	其他收益	868.65
合计		577,872.05		577,872.05

[注1]根据宁科[2019]98号、宁财教[2019]159号《关于转下省2019年度科技发展计划和科技经费指标的通知（第三批）》，公司于2019年6月27号收到南京市秦淮区科学技术局下拨的2018年研究开发费用省级财政奖励资金300,000.00元。

[注2]根据宁科〔2018〕138号、宁财教〔2018〕297号《关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第二批）》，公司于2019年3月15日收到南京经济技术开发区管理委员会下拨的2017年度高新技术企业奖励资金（区级）250,000.00元。

附注六、合并范围的变更

本年公司合并范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
晟拓信息科技（上海）有限公司	上海市	上海市	技术开发、技术咨询等服务	100.00		设立

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
江苏宏图高科技股份有限公司	南京市	IT连锁产业、电子制造产业和地产业	115,825.835万元人民币	43.35	43.35	袁亚非

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
富士通ISOTECH株式会社	股东
富士通株式会社	第二大股东
宏图三胞高科技技术有限公司	母公司控制的公司
富士通电子零件(上海)有限公司	富士通株式会社的关联公司
富士通(中国)信息系统有限公司	富士通株式会社的关联公司
江苏富士通通信技术有限公司	富士通株式会社的关联公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富士通电子零件(上海)有限公司	采购商品	475,200.00	796,480.00
富士通ISOTECH株式会社	采购商品	21,512,657.59	26,819,373.31
南京宏图三胞科技发展有限公司	采购商品	134,091.37	
富士通(中国)信息系统有限公司	接受劳务	246,698.11	119,159.42

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宏图三胞高科技技术有限公司	产品销售		1,648,693.71
富士通(中国)信息系统有限公司	产品销售	1,563,151.90	1,409,750.31
富士通(中国)信息系统有限公司	提供劳务	100,714.83	
江苏宏图高科技股份有限公司光电线缆分公司	产品销售	14,934.52	
江苏富士通通信技术有限公司	提供劳务	1,422,358.49	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	富士通（中国）信息系统有限公司	51,518.00		73,092.02	
应收账款	宏图三胞高科技技术有限公司	782,532.40		906,146.00	
应收账款	江苏宏图高科技股份有限公司 光电线缆分公司	11,784.00			
应收账款	江苏富士通通信技术有限公司	273,100.00		979,238.02	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	富士通 ISOTECH 株式会社	1,618,717.15	1,151,863.42
其他应付款	宏图三胞高科技技术有限公司		50,000.00
其他应付款	富士通株式会社		9,000.00

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,000,672.85	30,800,709.69
1-2年	1,005,390.57	1,211,855.77
2-3年	683,763.71	116,526.23
3-4年	42,629.61	19,373.01
4-5年	14,040.37	28,800.00
5年以上	228,284.30	225,294.30
合计	30,974,781.41	32,402,559.00

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,859,436.30	6.00	1,859,436.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,115,345.11	94.00	1,549,788.74	5.32	27,565,556.37
其中：风险组合	28,608,484.91	92.36	1,549,788.74	5.42	27,058,696.17
其他组合	506,860.20	1.64			506,860.20
合计	30,974,781.41	/	3,409,225.04	/	27,565,556.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	863,367.30	2.66	863,367.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,539,191.70	97.34	1,624,766.48	5.15	29,914,425.22
其中：风险组合	29,879,064.68	92.21	1,624,766.48	5.44	28,254,298.20
其他组合	1,660,127.02	5.13			1,660,127.02
合计	32,402,559.00	/	2,488,133.78	/	29,914,425.22

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	16,036,947.83	33,298.97	0.21	16,057,948.66	7,273.02	0.05
逾期1年以内	12,201,222.21	1,329,646.69	10.90	13,000,462.79	1,321,802.80	10.17
逾期1-2年	166,243.61	37,601.11	22.62	512,620.60	91,751.60	17.90
逾期2-3年	155,841.09	106,322.28	68.22	225,348.57	123,118.57	54.63
逾期3-4年	42,629.75	37,319.27	87.54	5,333.06	3,469.49	65.06
逾期4年以上	5,600.42	5,600.42	100.00	77,351.00	77,351.00	100.00
合计	28,608,484.91	1,549,788.74		29,879,064.68	1,624,766.48	

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,488,133.78	921,091.26				3,409,225.04

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,958,387.75元，占应收账款期末余额合计数的比例38.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额24,830.29元。

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,085,696.53	77,491,844.32
合计	2,085,696.53	77,491,844.32

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	957,490.92	80,133,486.91
1-2年	4,199,057.61	294,031.38
2-3年	166,884.00	776,443.00
3-4年	676,443.00	323,127.40
4-5年	190,127.40	16,957.96
5年以上	57,065.96	50,000.00
合计	6,247,068.89	81,594,046.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方借款及利息	3,924,567.61	78,604,559.75
保证金及押金	1,879,974.40	2,689,552.57
备用金	137,113.87	155,640.75
其他	305,413.01	144,293.58
合计	6,247,068.89	81,594,046.65

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	4,161,372.36	4,102,202.33
净额	2,085,696.53	77,491,844.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	4,102,202.33			4,102,202.33
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-191,041.67		191,041.67	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			3,833,525.94	3,833,525.94
本期转回	3,774,355.91			3,774,355.91
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	136,804.75		4,024,567.61	4,161,372.36

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,102,202.33	3,833,525.94	3,774,355.91			4,161,372.36

⑤本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京坤茂电子科技有限公司	借款利息	3,924,567.61	1-2年	62.82	3,924,567.61
国家税务总局	保证金	974,410.40	2-3年 119,140.00 3-4年 665,143.00 4-5年 190,127.40	15.60	48,720.52
无锡华通智能交通技术开发有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	8.00	25,000.00
中石化江苏分公司	保证金	120,060.00	1年以内 31,500.00 1-2年 88,560.00	1.92	6,003.00
北京神州数码有限公司	未收款的银票	100,000.00	1-2年	1.60	100,000.00
合计	/	5,619,038.01	/	89.94	4,104,291.13

3. 长期股权投资

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晟拓信息科技有限公司(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,801,423.38	142,557,788.61	252,302,146.60	172,577,074.43
其他业务	15,847,690.03	9,530,461.54	14,389,670.22	7,588,534.07
合计	234,649,113.41	152,088,250.15	266,691,816.82	180,165,608.50

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	70,542.86	159,447.55

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-57,541.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	577,872.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	31,991.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,542.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,023.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	666,888.33	
减：所得税影响数	103,918.40	
非经常性损益净额（影响净利润）	562,969.93	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	562,969.93	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.11	0.11

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月15日经第二届第十次董事会批准。

南京富士通电子信息科技股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京富士通电子信息科技股份有限公司证券事务办公室