

际华集团股份有限公司

审计报告

人华审字[2020]007063 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

际华集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-7 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| | 母公司资产负债表 | 7-8 |
| | 母公司利润表 | 9 |
| | 母公司现金流量表 | 10 |
| | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| | 财务报表附注 | 1-162 |

审计报告

大华审字[2020]007063号

际华集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了际华集团股份有限公司(以下简称际华集团)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了际华集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款坏账准备的计提；
2. 处置子公司投资收益的确认；
3. 政府补助的确认。

(一) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

2019年12月31日，际华集团应收账款账面余额为3,402,200,790.00元，坏账准备为352,125,364.45元。

际华集团管理层根据客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估并计提坏账准备。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注四、（十三）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、注释4。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要有：

（1）测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；

（2）复核管理层与应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

（3）对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出评估的依据；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 结合期后回款情况查验，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款坏账准备的计提中的相关判断及估计是合理的。

(二) 处置子公司投资收益的确认

1. 事项描述

2019 年度，际华集团确认处置子公司产生的投资收益 685,404,028.59 元，为本期利润的主要来源，对财务报表影响重大，因此我们将处置子公司产生的投资收益的确认确定为关键审计事项。

关于处置子公司投资收益确认的会计政策见附注四、（二十）；关于处置子公司产生的投资收益披露见附注六、注释 54。

2. 审计应对

我们针对处置子公司产生的投资收益的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 测试与处置子公司相关的关键内部控制；
- (2) 检查处置子公司的决议文件、会议纪要、公告文件、签订的转让协议、交接手续等相关资料；
- (3) 检查并判断处置子公司交易是否具备商业实质及交易金额是否公允；
- (4) 检查处置子公司回款的银行进账单，复核付款单位是否为转让合同的签订单位；
- (5) 重新计算处置子公司产生的投资收益，并与账面记录进行核对。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层处置子公司产生的投资收益的确认符合企业会计准则。

（三）政府补助的确认

1. 事项描述

2019 年度，际华集团确认政府补助 133,740,942.14 元，政府补助为本期利润的主要来源，对财务报表影响重大，因此我们将政府补助的确认确定为关键审计事项。

关于政府补助确认的会计政策见附注四、（三十一）；关于政府补助类别披露见附注六、注释 39、注释 53、注释 59、注释 66。

2. 审计应对

我们针对政府补助的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）检查政府补助的申请文件、项目验收报告和重要的会议纪要等；

（2）检查政府补助的拨款文件、收款凭证、银行流水记录等文件，分析政府补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；

（3）将政府补助的拨款文件与政府补助申请文件、项目验收报告、会议纪要等进行比对，判断是否满足政府补助文件所规定的条件；

（4）检查与收益相关的政府补助相关的成本费用是否已实际发生。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在政府补助的确认中采用的方法是合理的。

四、其他信息

际华集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

际华集团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，际华集团管理层负责评估际华集团的持续经营能力，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际华集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督际华集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对际华集团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告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际华集团不能持续经营。

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

6. 就际华集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人) 张艳红



中国注册会计师：

张宇锋



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：际华集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 7,233,017,090.05 | 6,221,710,236.14 | 6,221,710,236.14 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | 注释2 | 87,259,671.87 | 41,788,800.00 | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 注释3 | 25,028,816.12 | 28,831,520.50 | 249,364,262.23 |
| 应收账款 | 注释4 | 3,050,075,425.55 | 3,751,406,837.73 | 3,754,255,658.94 |
| 应收款项融资 | 注释5 | 158,347,981.49 | 220,532,741.73 | |
| 预付款项 | 注释6 | 962,204,500.18 | 731,720,037.15 | 731,720,037.15 |
| 其他应收款 | 注释7 | 2,670,546,981.82 | 2,042,271,569.51 | 2,045,936,238.72 |
| 存货 | 注释8 | 3,721,085,389.70 | 5,199,448,846.64 | 5,199,448,846.64 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 注释9 | 202,611,387.74 | 179,958,115.51 | 179,958,115.51 |
| 流动资产合计 | | 18,110,257,244.52 | 18,417,668,704.91 | 18,382,393,395.33 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | 注释10 | | | 175,851,217.49 |
| 持有至到期投资 | 注释11 | | | 5,141,164.38 |
| 债权投资 | 注释12 | 5,141,164.38 | 5,141,164.38 | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | 注释13 | 270,563,517.76 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 注释14 | 96,086,788.98 | 99,502,031.70 | 99,502,031.70 |
| 其他权益工具投资 | 注释15 | 858,912,351.92 | 170,268,509.10 | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | 注释16 | 520,530,220.20 | 426,299,262.05 | 426,299,262.05 |
| 固定资产 | 注释17 | 3,909,416,396.81 | 4,221,143,106.77 | 4,221,143,106.77 |
| 在建工程 | 注释18 | 1,563,482,304.18 | 1,743,714,948.94 | 1,743,714,948.94 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 注释19 | 4,361,290,627.24 | 4,386,159,204.24 | 4,386,159,204.24 |
| 开发支出 | 注释20 | | 847,039.04 | 847,039.04 |
| 商誉 | 注释21 | 3,019,865.76 | 33,549,842.36 | 33,549,842.36 |
| 长期待摊费用 | 注释22 | 27,006,444.53 | 29,914,949.22 | 29,914,949.22 |
| 递延所得税资产 | 注释23 | 212,047,729.15 | 232,071,143.84 | 232,071,143.84 |
| 其他非流动资产 | 注释24 | 1,259,666,078.37 | 1,173,396,585.42 | 1,173,396,585.42 |
| 非流动资产合计 | | 13,087,163,489.28 | 13,322,007,787.06 | 13,327,590,495.45 |
| 资产总计 | | 31,197,420,733.80 | 31,739,676,491.97 | 31,709,983,890.78 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：际华集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 注释25 | 241,106,219.66 | 717,788,338.29 | 717,788,338.29 |
| 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 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 注释26 | 847,270,095.00 | 625,179,533.21 | 625,179,533.21 |
| 应付账款 | 注释27 | 2,822,320,407.21 | 3,004,716,481.70 | 3,004,716,481.70 |
| 预收款项 | 注释28 | 626,746,372.37 | 663,118,079.35 | 663,118,079.35 |
| 应付职工薪酬 | 注释29 | 220,682,156.44 | 258,215,445.66 | 258,215,445.66 |
| 应交税费 | 注释30 | 820,559,742.19 | 895,607,344.64 | 895,607,344.64 |
| 其他应付款 | 注释31 | 1,363,787,372.07 | 840,748,741.41 | 840,748,741.41 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释32 | 1,423,872,800.45 | 34,475,000.00 | 34,475,000.00 |
| 其他流动负债 | 注释33 | | 1,223,558.21 | 1,223,558.21 |
| 流动负债合计 | | 8,366,435,165.39 | 7,041,072,522.47 | 7,041,072,522.47 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 注释34 | 113,875,000.00 | 153,950,000.00 | 153,950,000.00 |
| 应付债券 | 注释35 | 3,487,369,450.68 | 4,879,536,073.22 | 4,879,536,073.22 |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | 注释36 | 463,250,485.32 | 609,351,337.47 | 609,351,337.47 |
| 长期应付职工薪酬 | 注释37 | 515,918,720.18 | 651,195,972.02 | 651,195,972.02 |
| 预计负债 | 注释38 | | 4,846,324.46 | 4,846,324.46 |
| 递延收益 | 注释39 | 133,919,502.68 | 218,636,955.52 | 218,636,955.52 |
| 递延所得税负债 | 注释23 | 26,042,361.66 | 36,847,280.02 | 31,416,366.26 |
| 其他非流动负债 | 注释40 | 2,880,000.00 | 2,880,000.00 | 2,880,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 4,743,255,520.52 | 6,557,243,942.71 | 6,551,813,028.97 |
| 负债合计 | | 13,109,690,685.91 | 13,598,316,465.18 | 13,592,885,551.44 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 注释41 | 4,391,629,404.00 | 4,391,629,404.00 | 4,391,629,404.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 注释42 | 8,036,254,796.10 | 8,047,862,454.96 | 8,047,862,454.96 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | 注释43 | -66,698,319.99 | -53,099,998.97 | -53,099,998.97 |
| 专项储备 | 注释44 | 124,284.12 | 1,075,586.90 | 1,075,586.90 |
| 盈余公积 | 注释45 | 337,004,283.51 | 270,590,975.80 | 270,650,429.36 |
| 未分配利润 | 注释46 | 5,278,495,137.25 | 5,315,975,721.24 | 5,291,654,580.23 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 17,976,809,584.99 | 17,974,034,143.93 | 17,949,772,456.48 |
| 少数股东权益 | | 110,920,462.90 | 167,325,882.86 | 167,325,882.86 |
| 股东权益合计 | | 18,087,730,047.89 | 18,141,360,026.79 | 18,117,098,339.34 |
| 负债和股东权益总计 | | 31,197,420,733.80 | 31,739,676,491.97 | 31,709,983,890.78 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：际华集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 注释47 | 21,153,516,463.77 | 22,677,038,174.99 |
| 减：营业成本 | 注释47 | 10,280,166,267.87 | 20,680,313,111.21 |
| 税金及附加 | 注释40 | 116,172,025.16 | 110,607,066.60 |
| 销售费用 | 注释40 | 546,656,662.75 | 606,561,499.60 |
| 管理费用 | 注释50 | 844,158,105.59 | 847,509,308.46 |
| 研发费用 | 注释51 | 303,579,351.98 | 249,534,949.60 |
| 财务费用 | 注释52 | 122,040,923.25 | 207,967,532.58 |
| 其中：利息费用 | | 262,737,006.40 | 301,381,127.04 |
| 利息收入 | | 141,351,886.53 | 87,744,351.78 |
| 加：其他收益 | 注释53 | 132,527,080.28 | 119,031,308.71 |
| 投资收益 | 注释54 | 686,591,199.26 | 3,352,114.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -6,046,405.33 | -2,172,092.75 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益 | | | |
| 公允价值变动收益 | 注释55 | 45,470,871.87 | |
| 信用减值损失 | 注释56 | -505,494,407.87 | |
| 资产减值损失 | 注释57 | -206,202,536.66 | -172,239,361.03 |
| 资产处置收益 | 注释58 | 39,836,778.91 | 34,365,166.67 |
| 二、营业利润 | | 124,271,920.96 | 50,933,035.79 |
| 加：营业外收入 | 注释59 | 51,361,611.93 | 61,226,643.08 |
| 减：营业外支出 | 注释60 | 10,039,392.45 | 28,926,238.62 |
| 三、利润总额 | | 165,594,140.44 | 83,233,440.25 |
| 减：所得税费用 | 注释61 | 110,946,049.79 | 161,390,298.01 |
| 四、净利润 | | 54,648,090.65 | -78,156,857.76 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 54,648,090.65 | -78,156,857.76 |
| 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 62,602,298.17 | -67,968,930.98 |
| 少数股东损益 | | -7,954,208.52 | -10,187,926.78 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -5,001,533.34 | -50,128,957.39 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -3,351,602.43 | -48,855,254.32 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -1,016,748.78 | -43,391,288.44 |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额 | | -676,593.42 | -43,391,288.44 |
| 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 | | -340,155.36 | |
| 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 | | -2,334,853.65 | -5,463,965.88 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | -5,494,195.48 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 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 | | -2,334,853.65 | 30,229.60 |
| 9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 11. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -1,649,930.91 | -1,271,703.07 |
| 六、综合收益总额 | | 49,646,557.31 | -128,283,815.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 59,250,696.74 | -116,824,185.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -9,604,139.43 | -11,459,629.85 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.01 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.01 | -0.02 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：际华集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,709,072,074.24 | 23,281,276,250.34 |
| 收到的税费返还 | | 126,155,819.31 | 136,653,235.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释62 | 1,560,934,990.05 | 1,523,363,072.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,396,163,683.60 | 24,941,291,558.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 17,777,274,551.30 | 20,160,113,179.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,921,430,195.48 | 2,078,307,387.72 |
| 支付的各项税费 | | 386,289,380.46 | 485,918,286.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释62 | 1,424,961,484.78 | 1,705,988,689.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,509,955,612.02 | 24,430,327,544.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,886,208,071.58 | 510,964,014.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 16,887,052.54 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,233,576.00 | 160,971,318.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 14,169,873.94 | 48,254,737.69 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 74,254,894.30 | 464,300.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释62 | 3,901,054,689.44 | 1,127,847,952.21 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,996,713,033.68 | 1,354,425,361.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 811,891,495.49 | 912,225,396.30 |
| 投资支付的现金 | | | 70,678,927.21 |
| 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 | 注释62 | 842,960,000.00 | 400,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,654,851,495.49 | 1,382,904,323.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,341,861,538.19 | -28,478,962.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 4,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,112,495,090.40 | 1,666,827,023.79 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释62 | 6,955,730.35 | 87,467,653.27 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,123,950,820.75 | 1,761,794,687.06 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,625,362,209.03 | 911,887,816.52 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 305,819,722.32 | 945,822,478.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 15,355,935.90 | 721,097.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释62 | 56,944,091.18 | 163,840,049.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,988,126,022.53 | 2,021,550,345.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -864,175,201.78 | -259,755,658.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 279,562.24 | -191,030.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 注释63 | 3,364,173,970.23 | 222,538,363.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,118,965,343.20 | 2,896,426,979.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,483,139,313.43 | 3,118,965,343.20 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：际华集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 8,047,982,454.95 | | -53,099,998.97 | 1,075,556.90 | 270,650,429.36 | 5,291,654,560.23 | 167,325,882.86 | 18,117,098,359.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 24,321,141.01 | | 24,261,887.45 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 4,391,629,404.00 | | 8,047,982,454.95 | | -53,099,998.97 | 1,075,556.90 | 270,650,429.36 | 5,315,975,712.24 | 167,325,882.86 | 18,141,360,025.79 |
| 三、本年增减变动金额 | | | -1,607,659.86 | | -13,698,321.02 | -951,302.78 | 66,413,307.77 | -37,460,553.99 | -5,405,419.36 | -53,629,973.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 62,602,289.77 | -3,654,129.43 | 49,646,557.31 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | -3,445,344.63 | -31,445,344.63 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | -4,520,000.00 | 4,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 66,413,307.77 | -110,329,601.75 | | -35,945,344.63 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 66,413,307.77 | -66,413,307.71 | | -59,272,229.94 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 1,607,659.86 | | -10,246,718.59 | 124,294.12 | 337,004,263.13 | 5,278,456,137.25 | 171,923,462.90 | 18,087,730,047.89 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 际华集团股份有限公司

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 8,039,895,613.74 | | 647,848.88 | 253,561,671.73 | 6,123,289,267.52 | 2,171,314.36 | 19,015,428,375.99 |
| 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 | 4,391,629,404.00 | | 8,039,895,613.74 | | 647,848.88 | 253,561,671.73 | 6,123,289,267.52 | 2,171,314.36 | 19,015,428,375.99 |
| 三、本年增减变动金额 | | | 8,206,841.22 | | 427,738.02 | 17,388,757.63 | -831,634,687.29 | -3,384,431.50 | -838,331,036.24 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 17,388,757.63 | -763,665,755.31 | | -746,276,997.68 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 17,388,757.63 | -17,098,757.63 | | -746,576,998.68 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 427,738.02 | | | | 427,738.02 |
| 2. 本期使用 | | | | | 3,981,127.61 | | | | 3,981,127.61 |
| (六) 其他 | | | | | 3,553,389.59 | | | | 3,553,389.59 |
| 四、本年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 8,048,097,454.96 | | 1,075,586.90 | 270,950,429.36 | 5,291,654,580.23 | 8,555,745.86 | 18,117,098,339.34 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：际华集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产 | 附注十四 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 6,160,850,893.75 | 6,063,837,565.20 | 6,063,837,565.20 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 注释1 | 43,163,771.60 | 39,575,434.57 | 40,169,970.19 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | 2,720,491.44 | 46,408,530.61 | 46,408,530.61 |
| 其他应收款 | 注释2 | 11,186,054,531.64 | 11,971,502,769.85 | 11,971,502,769.85 |
| 存货 | | 152,501.25 | 2,083,148.91 | 2,083,148.91 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 964,639,821.82 | 777,493,295.26 | 777,493,295.26 |
| 流动资产合计 | | 18,357,562,111.50 | 17,900,900,744.40 | 17,901,495,280.02 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 注释3 | 5,095,262,753.79 | 5,414,139,985.61 | 5,414,139,985.61 |
| 其他权益工具投资 | | 723,099,580.83 | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 1,811,872.88 | 2,048,703.89 | 2,048,703.89 |
| 在建工程 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,022,026.56 | 1,485,167.17 | 1,485,167.17 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,821,196,234.06 | 5,417,673,856.67 | 5,417,673,856.67 |
| 资产总计 | | 24,178,778,345.56 | 23,318,574,601.07 | 23,319,169,136.69 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：际华集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十四 | 期末余额 | 期初余额 | 上期期末余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 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 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 61,275,789.99 | 66,851,952.73 | 66,851,952.73 |
| 预收款项 | | 1,231,411.89 | 26,513,431.98 | 26,513,431.98 |
| 应付职工薪酬 | | 1,835,387.99 | 2,939,277.09 | 2,939,277.09 |
| 应交税费 | | 7,644,726.13 | 17,365,146.59 | 17,365,146.59 |
| 其他应付款 | | 5,327,877,161.53 | 4,581,334,412.59 | 4,581,334,412.59 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,395,197,800.45 | 7,600,000.00 | 7,600,000.00 |
| 其他流动负债 | | 19,230,037.17 | 19,230,037.17 | 19,230,037.17 |
| 流动负债合计 | | 6,814,292,314.15 | 5,021,824,257.15 | 5,021,824,257.15 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 43,800,000.00 | 53,400,000.00 | 53,400,000.00 |
| 应付债券 | | 3,487,369,450.68 | 4,879,536,073.22 | 4,879,536,073.22 |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | 26,082,250.00 | 176,796,723.00 | 176,796,723.00 |
| 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 | | 3,557,251,700.68 | 5,109,732,796.22 | 5,109,732,796.22 |
| 负债合计 | | 10,371,544,014.83 | 10,131,557,053.37 | 10,131,557,053.37 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 4,391,629,404.00 | 4,391,629,404.00 | 4,391,629,404.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 7,856,662,386.95 | 7,856,662,386.95 | 7,856,662,386.95 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 337,004,283.51 | 270,590,975.80 | 270,650,429.36 |
| 未分配利润 | | 1,221,938,256.27 | 668,134,780.95 | 668,669,863.01 |
| 股东权益合计 | | 13,807,234,330.73 | 13,187,017,547.70 | 13,187,612,083.32 |
| 负债和股东权益总计 | | 24,178,778,345.56 | 23,318,574,601.07 | 23,319,169,136.69 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：际华集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 注释4 | 141,010,713.33 | 126,070,001.07 |
| 减：营业成本 | 注释4 | 137,737,281.51 | 126,706,607.27 |
| 税金及附加 | | 724,233.30 | 32,523.24 |
| 销售费用 | | 462,193.12 | 31,335.52 |
| 管理费用 | | 86,967,620.12 | 116,714,249.01 |
| 研发费用 | | 17,350,613.09 | 1,495,854.14 |
| 财务费用 | | -21,038,181.48 | -6,732,948.00 |
| 其中：利息费用 | | 236,188,176.22 | 238,532,051.13 |
| 利息收入 | | 257,884,853.07 | 246,227,404.92 |
| 加：其他收益 | | 377,358.49 | 792,099.27 |
| 投资收益 | 注释5 | 747,453,547.74 | 285,261,424.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,920,407.94 | -1,300,606.77 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益 | | | |
| 公允价值变动收益 | | | |
| 信用减值损失 | | -3,139,911.82 | |
| 资产减值损失 | | | -4,012,034.39 |
| 资产处置收益 | | | |
| 二、营业利润 | | 664,097,748.00 | 170,772,869.25 |
| 加：营业外收入 | | 35,329.07 | 115,301.01 |
| 减：营业外支出 | | | 593.96 |
| 三、利润总额 | | 664,133,077.07 | 170,887,576.30 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润 | | 664,133,077.07 | 170,887,576.30 |
| (一) 持续经营净利润 | | 664,133,077.07 | 170,887,576.30 |
| (二) 终止经营净利润 | | | |
| 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净变动额 | | | |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 11. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 664,133,077.07 | 170,887,576.30 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：际华集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 127,815,572.20 | 142,067,591.59 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 347,207,357.55 | 979,725,510.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 475,022,929.75 | 1,121,793,102.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 127,517,811.05 | 124,218,205.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,490,297.00 | 47,461,961.12 |
| 支付的各项税费 | | 852,195.29 | 22,311.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 390,760,782.12 | 932,022,571.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 565,621,685.46 | 1,103,725,115.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -90,598,755.71 | 18,067,987.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 1,032,966,715.33 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 118,577,254.21 | 104,516,351.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 8,146,499,089.25 | 1,535,829,875.53 |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,265,076,343.46 | 2,673,312,942.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 225,179.00 | 638,208.52 |
| 投资支付的现金 | | | 1,184,591,324.08 |
| 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 | | 4,305,043,501.27 | 1,372,944,394.34 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,305,268,680.27 | 2,558,173,926.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,959,807,663.19 | 115,139,015.63 |
| 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 | | 800,000,000.00 | 1,294,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 599,710,283.64 | 1,945,413,277.48 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,399,710,283.64 | 3,239,413,277.48 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,107,600,000.00 | 621,831,671.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 275,798,033.51 | 924,964,553.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 26,888,081.52 | 62,250,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,410,286,115.03 | 1,609,046,224.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,575,831.39 | 1,630,367,052.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,858,633,076.09 | 1,763,574,055.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,245,527,669.20 | 481,953,613.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,104,160,745.29 | 2,245,527,669.20 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 际华集团股份有限公司

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 7,856,662,366.95 | | | 270,660,429.36 | 365,683,963.01 | 13,187,612,063.32 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | -59,463.56 | -59,463.56 | -59,463.56 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 4,391,629,404.00 | | 7,856,662,366.95 | | | 270,600,975.80 | 365,134,750.05 | 13,187,017,547.70 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | 66,413,307.71 | 55,503,475.32 | 620,216,763.03 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 564,133,077.07 | 664,133,077.07 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 66,413,307.71 | -111,329,601.75 | -43,916,294.04 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 66,413,307.71 | -66,413,307.71 | |
| 3. 其他 | | | | | | | -42,516,294.04 | -43,916,294.04 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 7,856,662,366.95 | | | 337,014,283.51 | 422,638,256.27 | 13,807,234,360.73 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

编制单位:际华集团股份有限公司

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,391,629,404.00 | | 8,022,776,179.36 | | | | 253,561,671.73 | 1,261,446,043.02 | 13,929,415,298.11 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 4,391,629,404.00 | | 8,022,776,179.36 | | | | 253,561,671.73 | 1,261,446,043.02 | 13,929,415,298.11 |
| 三、本年增减变动金额 | | | -166,113,792.41 | | | | -17,088,757.63 | -592,776,180.61 | -741,803,214.79 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 170,887,576.31 | 170,887,576.30 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | -166,113,792.41 | | | | | | -166,113,792.41 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | -166,113,792.41 | | | | | | -166,113,792.41 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 4,391,629,404.00 | | 7,856,662,386.95 | | | | 271,650,429.36 | 668,669,863.01 | 13,187,612,083.32 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

际华集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

际华集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经国务院国资委国企改革[2009]444号批准，由新兴际华集团有限公司（以下简称“新兴际华”）联合新兴发展集团有限公司（以下简称“新兴发展”），于2009年6月26日将军需轻工业务的载体际华轻工集团有限公司（以下简称“际华轻工”）整体改制变更设立的股份有限公司。

2010年6月30日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]884号文件核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)115,700万股，发行价格为3.50元/股，本次发行募集资金总额404,950.00万元，扣除发行费用13,572.00万元后实际募集资金净额为人民币391,378.00万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司于2010年8月9日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具中瑞岳华验字[2010]第204号验资报告。本公司股票于2010年8月16日在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额385,700万股，股票代码为：601718。

经2016年11月09日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2854号文《关于核准际华集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股534,629,404股（每股面值为人民币1.00元），发行价格为人民币8.19元/股，募集资金总额为人民币4,378,614,818.76元。扣除发行费用（含税）人民币65,699,777.90元，实际募集资金净额人民币4,312,915,040.86元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年4月18日对本次非公开发行的资金到位情况进行审验，并出具信会师报字[2017]第ZB10691号验资报告。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数4,391,629,404.00股。公司注册资本为4,391,629,404.00元，现持有统一社会信用代码为91110000710934270X的营业执照。公司注册地：北京市丰台区南四环西路188号十五区6号楼。法定代表人：李义岭。

本公司的母公司为新兴际华集团有限公司，实际控制人为国务院国资委。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为服装及其他纤维制品制造类。

本公司经营范围为：对所属企业资产及资本的经营管理；服装鞋帽、轻纺印染、制革装具、橡胶制品的生产和销售；医药、化工、资源开发的投资与管理；实业项目的投资与管理；商贸、物流项目的投资与管理；进出口业务；技术开发、技术服务、管理咨询。主要生产职业装、职业鞋靴、防护装具、纺织印染、皮革皮鞋产品。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 62 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------------|-------|----|----------|-----------|
| 际华三五零二职业装有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 文登际华实业有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 南京际华二五〇二服装有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 长春际华二五零四实业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五零六纺织服装有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 宜昌际华仙女服饰有限公司 | 控股子公司 | 3 | 49.00 | 49.00 |
| 武汉盛华投资管理有限公司 | 控股子公司 | 3 | 75.00 | 75.00 |
| 际华三五三四制衣有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 运城市空港开发区华禹房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五三四运城工业物流园有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五三六实业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 南京际华五三零二服饰装具有限责任公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华五三零三服装有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 新疆际华七五五五职业装有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 呼图壁县万源棉业有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五零九纺织有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 西安际华三五一家纺有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五四二纺织有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五四三针织服饰有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 湖北际华针织有限公司 | 控股子公司 | 3 | 51.00 | 51.00 |
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 控股子公司 | 2 | 68.10 | 68.10 |
| 际华三五一二皮革服装有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五一三实业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五一四制革制鞋有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五一五皮革皮鞋有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 漯河强人商贸有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 内蒙古际华森普利服装皮业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五一七橡胶制品有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华岳阳新材料科技有限公司 | 控股子公司 | 3 | 80.00 | 80.00 |
| 际华三五三七有限责任公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------------------------|-------|----|----------|-----------|
| 西双版纳南博有限责任公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 际华三五三九制鞋有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 重庆巨盾实业有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 秦皇岛际华二五四鞋业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 青海际华江源实业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 南京际华三五二一特种装备有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 南京际华三五二一环保科技有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 际华二五一一鞋具饰品有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 天津京津医疗器械有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 际华瑞拓(天津)新能源科技开发有限公司 | 控股子公司 | 3 | 60.00 | 60.00 |
| 际华(天津)新能源投资有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 沈阳际华三五四七特种装具有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华连锁商务有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| NT Gestioni Retail Srl | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 控股子公司 | 2 | 49.00 | 49.00 |
| 长春际华投资建设有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华(邢台)投资有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华海外投资有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| NT Majocchi SRL | 控股子公司 | 3 | 51.00 | 51.00 |
| JH CONCERTIA DEL CHIANTI S.P.A | 控股子公司 | 3 | 85.00 | 85.00 |
| 际华(香港)威斯塔科技有限公司 | 控股子公司 | 2 | 51.00 | 51.00 |
| JV International SRL | 控股子公司 | 3 | 51.00 | 51.00 |
| 胜裕贸易有限公司 | 控股子公司 | 3 | 70.00 | 70.00 |
| 国荣(清远)橡胶工业有限公司 | 全资子公司 | 4 | 100.00 | 100.00 |
| 际华置业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 重庆际华目的地中心实业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 湖北际华置业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 际华集团江苏实业投资有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 岳阳际华置业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 陕西际华园开发建设有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 武汉际华园投资建设有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 广东际华园投资发展有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加2户,减少9户,其中:

| 名称 | 变更原因 |
|------------------|------|
| 重庆巨盾实业有限公司 | 出资设立 |
| 南京红艺服装厂 | 企业合并 |
| 际华三五二二特种装备有限公司 | 处置 |
| 辽宁际华三五二二特种装备有限公司 | 处置 |
| 天津华津制药有限公司 | 处置 |
| 河南甬体生物科技有限公司 | 处置 |
| 天津金汇药业集团有限公司 | 处置 |
| 天津新兴华津房地产开发有限公司 | 处置 |
| 邢台诚达房地产开发有限公司 | 处置 |
| 际华二五二九彭水制鞋有限公司 | 注销 |
| 际华三五零二资源有限公司 | 破产清算 |

注：本公司子公司南京际华三五〇三服装有限公司非同一控制下吸收合并南京红艺服装厂，吸收合并后南京红艺服装厂注销。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法，详见本附注“四、（十六）”、应收款项预期信用损失计提的方法，详见本附注“四、（十二）、（十三）、（十五）”、固定资产折旧和无形资产摊销，详见本附注“四、（二十二）、（二十五）”、收入的确认时点，详见本附注“四、（三十）”等。

(二)遵循企业会计准则的声明

本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、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务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;将子公司或业务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,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被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金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|-----------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 除上述组合之外的应收票据 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(十三)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------------------|--------------------------|---|
| 组合一军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合 | 应收军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位款项 | 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续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失 |
| 组合二关联方组合 | 关联关系 | 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续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失 |
| 组合三账龄组合 | 账龄 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

(十四)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------------------|--------------------------|---|
| 组合一军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合 | 应收军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位款项 | 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未来 12 个月内或整个续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失 |
| 组合二关联方组合 | 关联关系 | 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未来 12 个月内或整个续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失 |
| 组合三账龄组合 | 账龄 | 按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|-----------|
| | | 用损失率对照表计提 |

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(十九)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(二十)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对于公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 35-50 | 3 | 1.94-2.77 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 年限平均法 | 20-45 | 3-5 | 2.11-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 3 | 6.47-9.70 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 6-10 | 0-3 | 9.70-16.67 |
| 其他 | 年限平均法 | 4-5 | 0 | 20.00-25.00 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(二十三)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

(二十四)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

(二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标、软件等。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十七)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

(1) 军需品销售收入，在商品已发至购买方指定的接收单位，并取得接收单位验收回执后，确认收入。

(2) 民品销售收入，在向客户发货并经验收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十一)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债类项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目 | 列报变更前金额 | 影响金额 | 列报变更后金额 | 备注 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|----|
| 应收票据 | | 249,364,262.23 | 249,364,262.23 | |
| 应收账款 | | 3,754,255,658.94 | 3,754,255,658.94 | |
| 应收票据及应收账款 | 4,003,619,921.17 | -4,003,619,921.17 | | |
| 应付票据 | | 625,179,533.21 | 625,179,533.21 | |
| 应付账款 | | 3,004,716,481.70 | 3,004,716,481.70 | |
| 应付票据及应付账款 | 3,629,896,014.91 | -3,629,896,014.91 | | |

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2019 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | 分类和 计量影响 | 金融资产 减值影响 | 小计 | |
| 交易性金融资产 | | 41,788,800.00 | | 41,788,800.00 | 41,788,800.00 |
| 应收票据 | 249,364,262.23 | -220,532,741.73 | | -220,532,741.73 | 28,831,520.50 |
| 应收账款 | 3,754,255,658.94 | | -2,848,821.21 | -2,848,821.21 | 3,751,406,837.73 |
| 应收款项融资 | | 220,532,741.73 | | 220,532,741.73 | 220,532,741.73 |

| 项目 | 2018年12月31日 | 累积影响金额 | | | 2019年1月1日 |
|----------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | 分类和 计量影响 | 金融资产 减值影响 | 小计 | |
| 其他应收款 | 2,045,936,238.72 | | -3,664,669.21 | -3,664,669.21 | 2,042,271,569.51 |
| 可供出售金融资产 | 175,851,217.49 | -175,851,217.49 | | -175,851,217.49 | |
| 持有至到期投资 | 5,141,164.38 | -5,141,164.38 | | -5,141,164.38 | |
| 债权投资 | | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 | 5,141,164.38 |
| 其他权益工具投资 | | 170,268,509.10 | | 170,268,509.10 | 170,268,509.10 |
| 递延所得税负债 | 31,416,366.28 | 5,430,913.74 | | 5,430,913.74 | 36,847,280.02 |
| 盈余公积 | 270,650,420.36 | | 60,453.56 | 60,453.56 | 270,590,975.80 |
| 未分配利润 | 5,291,654,680.23 | 30,775,177.87 | 6,454,036.86 | 24,321,141.01 | 5,315,975,721.24 |

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、6%、9%、11%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

注1：根据财政部、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、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 际华三五三九制鞋有限公司 | 15% |
| 内蒙古际华森普利服装皮业有限公司 | 15% |
| 际华三五三六实业有限公司 | 15% |
| 际华三五三七制鞋有限责任公司 | 15% |
| 际华三五一二皮革服装有限公司 | 15% |
| 新疆际华七五五五职业装有限公司 | 15% |
| 际华三五四二纺织有限公司 | 15% |
| 际华三五四三针织服饰有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------------------|--------------|
| 际华三五二二装具饰品有限公司 | 15% |
| 南京际华三五二一环保科技有限公司 | 15% |
| 际华三五零二职业装有限公司 | 15% |
| 际华三五零九纺织有限公司 | 15% |
| 际华三五二七橡胶制品有限公司 | 15% |
| 青海际华江源实业有限公司 | 15% |
| 长春际华三五零四职业装有限公司 | 15% |
| 际华三五二五皮革皮鞋有限公司 | 15% |
| 际华二五一二实业有限公司 | 15% |
| 南京际华三五二一特种装备有限公司 | 15% |
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 15% |
| 南京际华五三零二服饰装具有限责任公司 | 15% |
| 呼图壁县万源棉业有限公司 | 农产品加工免征企业所得税 |
| 际华海外投资有限公司 | 16.5% |
| 际华（香港）威斯塔科技有限公司 | 16.5% |
| 胜裕贸易有限公司 | 16.5% |
| NT Gestioni Retail Srl | 27.5%、3.9% |
| NT Majocchi SRL | 27.5%、3.9% |
| JH CONCERTIA DEL CHIANTI S.P.A | 27.5%、3.9% |
| JV INTERNATIONAL SRL | 27.5%、3.9% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

（二）税收优惠政策及依据

1. 增值税税收优惠政策

根据国家税务总局国税发[2003]104号文件规定，军队保障性企业移交后，其生产的货物及销售对象凡符合财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]011号）和《关于军队系统所属企业征收增值税问题的通知》（财税字[1997]135号）规定的，可按照现行对军需品免征增值税的相关规定继续免征增值税。保障性企业移交后为生产军需品而相互协作的产品，继续免征增值税。本公司符合条件的军需品销售业务免征增值。

2. 企业所得税税收优惠政策

（1）符合西部大开发有关税收优惠政策的规定

1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局公告2012年第12号》，经专家审查并复审，本公司子公司际华三五三九制鞋有限公司于2012年1月1日起享受西部大开发企

业所得税优惠（减按 15%税率征收）政策，减免所属时期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

2) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），本公司子公司内蒙古际华森普利服装皮业有限公司于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，享受西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征收）政策。

3) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局公告 2012 年第 12 号》，经专家审查并复审，本公司子公司际华三五三六实业有限公司于 2014 年 1 月 1 日起享受西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征收）政策，减免所属时期为 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

4) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），经贵州省贵阳市花溪区国家税务局和贵州省龙里县国家税务局企业所得税优惠事项备案，本公司子公司际华三五三七制鞋有限公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征收）的政策。

5) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），经甘肃省兰州市城关区国家税务局企业所得税优惠事项备案，本公司子公司际华三五一二皮革服装有限公司享受西部大开发税收优惠政策，已在税务局进行备案，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征收）的政策。

6) 根据《财政部国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局公告 2012 年第 12 号》，经专家审查并复审，本公司子公司新疆际华七五五五职业装有限公司于 2011 年 1 月 1 日起享受西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征收）政策，减免所属时期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

(2) 符合高新技术企业有关税收优惠政策的规定

1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，经专家审查并复审，本公司子公司际华三五四二纺织有限公司于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201742002238，2017 年至 2019 年企业所得税按 15%计征。

2) 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组冀高认〔2018〕1 号文件的通知，本公司子公司际华三五四三针织服饰有限公司高新技术企业资格认定通过，并发放了新的高新

技术企业证书，证书编号（GR201713000507）。有效期三年，发证时间2017年10月27日，自2017年起至2020年按照15%税率征收企业所得税。

3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），本公司子公司际华三五一一装具饰品有限公司被认定为天津市2008年第三批高新技术企业，有效期三年。2017年10月10日通过复审，三五二二公司继续享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%计征，高新技术企业证书号：GR201712000324。

4) 本公司子公司南京际华三五二一环保科技有限公司2018年11月28日取得高新技术企业证书，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201832002032。所得税减按15%计征。

5) 本公司子公司际华三五零二职业装有限公司2017年7月21日取得河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局颁发的证书编号为GR201713000237号高新技术企业证书，有效期3年，按照税法规定企业所得税享受15%的优惠税率。

6) 本公司子公司际华三五零九纺织有限公司2018年11月15日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR201842000589，有效期为三年，企业所得税减按15%计征。

7) 本公司子公司际华三五二七橡胶制品有限公司于2019年9月被认定为高新技术企业，企业所得税减按15%计征，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201943000839。

8) 2019年1月31日，经青海省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局文件：青科发高新【2019】10号，认定青海际华江源实业有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201863000002，有效期3年，自2018年11月21日至2021年11月20日；根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理指引》（国科发火【2016】195号）的规定，认定(复审)合格的高新技术企业，自认定(复审)批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。

9) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），经专家审查并复审，本公司子公司长春际华三五零四职业装有限公司于2017年被认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201722000072。该公司2017年至2019年企业所得税减按15%计征。

10) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号），有关规定，省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局组织认定，本公司子公司际华三五二五皮革皮鞋有限公司于2017年被认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201741000551。该公司2017年至2019年企业所得税减按15%计征。

11) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号),有关规定,省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局组织认定,本公司子公司际华三五二一三实业有限公司于2016年被认定为高新技术企业,有效期三年,2019年证书到期后已重新申请成功,于2019年11月7日取得新的高新技术证书,证书编号为:GR201961000342。该公司2019年至2021年企业所得税减按15%计征。

12) 本公司子公司南京际华三五二一特种装备有限公司2019年11月7日取得高新技术企业证书,有效期三年。高新技术企业证书编号:GR201932000761。所得税减按15%计征。

13) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号),有关规定,省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局组织认定,本公司子公司咸阳际华新三零印染有限公司于2018年11月29日被认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号为:GR201861001468。该公司2018年至2021年企业所得税减按15%计征。

14) 本公司子公司南京际华五三零二服饰装具有限责任公司2018年11月30日取得高新技术企业证书,有效期三年。高新技术企业证书编号:GR201832006739。企业所得税减按15%计征。

(3) 符合减免税有关税收优惠政策的规定

1) 据财税[2008]149号文件《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》,本公司子公司呼图壁县万源棉业有限公司属于免征农产品加工企业所得的范围,免征收农产品加工企业所得税。企业所得税减免有效期为:2008年1月1日至2023年9月30日。

2) 根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局新财法税[2016]1号《关于继续享受自治区纺织业发展税收优惠政策企业名单的通知》,本公司子公司新疆际华七五五五职业装有限公司自2016年1月1日起至2020年12月31日免征企业所得税地方分享部分。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2019年1月1日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 50,487.71 | 701,079.57 |
| 银行存款 | 6,739,725,262.30 | 5,599,178,448.59 |
| 其他货币资金 | 493,241,340.04 | 621,830,707.98 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 未到期应收利息 | | |
| 合计 | 7,233,017,090.05 | 6,221,710,236.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,772,283.78 | 11,347,672.52 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|------------------|
| 定期存单 | 250,000,000.00 | 2,651,176,615.95 |
| 银行承兑汇票保证金 | 333,172,955.60 | 214,383,459.83 |
| 保函保证金 | 107,177,906.00 | 191,513,714.92 |
| 担保函押金 | 7,205,378.01 | 340,106.63 |
| 履约保证金 | 2,533,085.30 | 11,344,799.82 |
| 信用证保证金 | 39,338,001.61 | 18,135,032.43 |
| 售房保证金 | 793,868.88 | 4,616,951.33 |
| 住房维修金 | 1,768,865.64 | 6,534,299.56 |
| 房改户资金 | 601,700.90 | 599,599.54 |
| 冻结的银行存款 | 4,286,014.68 | 1,100,312.93 |
| 农民工保证金 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 749,877,776.62 | 3,102,744,892.94 |

注释 2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 87,259,671.87 | 41,788,800.00 |
| 债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 87,259,671.87 | 41,788,800.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | | |
| 债务工具投资 | | |
| 混合工具 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 87,259,671.87 | 41,788,800.00 |

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,028,816.12 | 28,831,520.50 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 25,028,816.12 | 28,831,520.50 |

本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 22,634,292.75 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 22,634,292.75 | |

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 2,596,007,339.33 | 3,305,105,179.45 |
| 1—2年 | 402,151,266.65 | 248,369,285.26 |
| 2—3年 | 100,214,498.01 | 235,412,237.63 |
| 3—4年 | 132,527,316.56 | 56,555,437.67 |
| 4—5年 | 30,771,287.01 | 10,969,531.54 |
| 5年以上 | 140,529,082.44 | 222,813,330.26 |
| 小计 | 3,402,200,790.00 | 4,079,225,001.81 |
| 减：坏账准备 | 352,125,364.45 | 327,818,164.08 |
| 合计 | 3,050,075,425.55 | 3,751,406,837.73 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 385,248,046.26 | 11.32 | 127,183,545.11 | 33.01 | 258,064,501.15 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,016,952,743.74 | 88.68 | 224,941,819.34 | 7.46 | 2,792,010,924.40 |
| 其中：组合1军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合 | 1,302,323,766.98 | 38.28 | 3,740,760.03 | 0.29 | 1,298,583,006.95 |

| 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 (%) | |
| 组合 2 关联方组合 | 7,897,072.47 | 0.23 | 1,759,475.02 | 22.28 | 6,137,597.45 |
| 组合 3 账龄组合 | 1,706,731,904.29 | 50.17 | 219,441,584.29 | 12.86 | 1,487,290,320.00 |
| 合计 | 3,402,200,790.00 | 100.00 | 352,125,364.45 | | 3,050,075,425.55 |

续:

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 169,757,824.45 | 4.16 | 144,820,695.18 | 85.31 | 24,937,129.27 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,909,467,177.36 | 95.84 | 182,997,468.90 | 4.68 | 3,726,469,708.46 |
| 其中: 组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合 | 2,092,775,040.89 | 51.30 | | | 2,092,775,040.89 |
| 组合 2 关联方组合 | 8,526,628.21 | 0.21 | | | 8,526,628.21 |
| 组合 3 账龄组合 | 1,808,165,508.26 | 44.33 | 182,997,468.90 | 10.12 | 1,625,168,039.36 |
| 合计 | 4,079,225,001.81 | 100.00 | 327,818,164.08 | | 3,751,406,837.73 |

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 武汉星辰房地产开发有限公司 | 252,276,238.02 | | | 期后收回 |
| 恩施山寨皮革有限公司 | 31,507,555.80 | 31,507,555.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 肃宁卓尔纺织制品有限公司 | 21,790,688.34 | 21,790,688.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏久德能源有限公司 | 7,711,980.50 | 7,711,980.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉华中天钧电子科技有限公司 | 7,505,959.91 | 7,505,959.91 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 秦皇岛睿港煤炭物流有限公司 | 7,020,200.00 | 2,284,003.31 | 32.53 | 预计部分无法收回 |
| 山东中泰金属板材有限公司 | 6,797,050.86 | 6,797,050.86 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江金螳螂鞋业有限公司 | 6,713,227.34 | 6,713,227.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建省歌士玮体育用品有限公司 | 5,002,124.40 | 5,002,124.40 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 邹平县电力集团有限公司 | 3,631,046.04 | 3,631,046.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 邹平齐星开发区热电有限公司 | 2,590,858.69 | 2,590,858.69 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 莆田市三威鞋业有限公司 | 2,435,354.47 | 2,435,354.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 蓝天众成环保工程有限公司 | 2,403,258.14 | 1,682,280.70 | 70.00 | 预计部分无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 天津泰兴盛建筑工程有限公司 | 1,885,622.84 | 1,885,622.84 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 辽宁沈后 分部 | 1,459,906.76 | 1,459,906.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 淄博市临淄热电厂有限公司 | 1,340,400.00 | 1,340,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 蒲一苇 | 1,269,790.91 | 1,269,790.91 | 100.00 | 预计无法收回 |
| V GARMENT INC | 1,235,690.67 | 1,235,690.67 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 扬州市华东动力机械有限公司 | 1,103,630.00 | 772,541.00 | 70.00 | 预计部分无法收回 |
| 江苏梅兰服饰有限公司 | 1,094,411.93 | 1,094,411.93 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖南金鹰服饰有限公司 | 973,752.29 | 973,752.29 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 济南 3520 工厂 | 950,480.34 | 950,480.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津万泰进出口贸易有限公司 | 882,211.00 | 882,211.00 | 100.00 | 根据法院判决 |
| 深圳圣龙实业发展有限公司 | 850,000.00 | 850,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 匈牙利 | 780,957.83 | 780,957.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北红蚂蚁服饰有限公司 | 752,333.95 | 752,333.95 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 728,221.77 | 728,221.77 | 100.00 | 公司已注销 |
| 武汉鸿标服饰有限公司 | 672,133.17 | 672,133.17 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 辽宁海城武装部 | 668,171.70 | 668,171.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西省电力环保设备工程有限公司 | 619,872.00 | 619,872.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津市双鹿建筑工程公司 | 594,535.62 | 594,535.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 公安部 | 590,211.87 | 590,211.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张龙 | 547,014.00 | 547,014.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 蚌埠康联制衣有限公司 | 526,006.42 | 526,006.42 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏瑞帆环保装备股份有限公司 | 513,521.64 | 513,521.64 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 周军 | 455,647.00 | 455,647.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 陕西咸阳三五二零印染厂 | 421,011.62 | 421,011.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南军分区后勤部 | 355,313.47 | 355,313.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京物美商业集团股份有限公司 | 313,335.44 | 313,335.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 安徽福泰制衣有限公司 | 270,769.00 | 270,769.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| TATHMEER LOGISTICS SERVICES | 264,578.27 | 264,578.27 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 兰州兰新超市有限公司 | 238,083.36 | 238,083.36 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宿州市鸿正服装服饰有限责任公司 | 235,177.08 | 235,177.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 大连家乐福商业有限公司 | 218,769.81 | 218,769.81 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉新兴服饰有限公司 | 218,159.47 | 218,159.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 包头市古城煤化有限责任公司 | 217,560.00 | 217,560.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 松原飞宇世纪商城有限公司 | 204,568.87 | 204,568.87 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 济南 3520 厂 | 204,166.96 | 204,166.96 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津家世界连锁超市有限公司 | 202,610.50 | 202,610.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建华榕超市集团有限公司 | 196,086.47 | 196,086.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京美廉美连锁商业股份有限公司 | 194,500.51 | 194,500.51 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 总后财务 | 190,000.00 | 190,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 松原市万隆超市有限责任公司 | 178,678.83 | 178,678.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津劝业场从福超市有限公司 | 150,121.69 | 150,121.69 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 辽宁泰利达铜业有限公司 | 150,009.00 | 150,009.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建永业制衣有限公司 | 146,846.99 | 146,846.99 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 唐山市家世界超市有限公司 | 144,435.14 | 144,435.14 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西省军区 | 141,930.00 | 141,930.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 军区联勤部军需处 | 134,241.30 | 134,241.30 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖北宏城贸易有限公司 | 128,936.70 | 128,936.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津家世界超市配送有限公司 | 105,663.05 | 105,663.05 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京嘉信服饰制造有限公司 | 100,387.04 | 100,387.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 2,042,039.47 | 2,042,039.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 385,248,046.26 | 127,183,545.11 | | |

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,078,398,726.31 | | |
| 1—2 年 | 210,461,202.56 | | |
| 2—3 年 | 5,141,896.05 | | |
| 3—4 年 | 3,214,840.34 | | |
| 4—5 年 | 1,366,341.69 | | |
| 5 年以上 | 3,740,760.03 | 3,740,760.03 | 100.00 |
| 合计 | 1,302,323,766.98 | 3,740,760.03 | |

(2) 组合 2 关联方组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,190,306.13 | 52,708.68 | 0.85 |
| 1—2 年 | 21,200.00 | 21,200.00 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | 28,655.80 | 28,655.80 | 100.00 |
| 4-5年 | 106,200.00 | 106,200.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 1,550,710.54 | 1,550,710.54 | 100.00 |
| 合计 | 7,897,072.47 | 1,759,475.02 | |

(3) 组合3 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,258,809,120.28 | | |
| 1-2年 | 192,510,004.44 | 38,502,000.89 | 20.00 |
| 2-3年 | 95,072,601.96 | 47,536,300.98 | 50.00 |
| 3-4年 | 82,683,820.42 | 57,878,674.29 | 70.00 |
| 4-5年 | 10,658,745.32 | 8,526,996.26 | 80.00 |
| 5年以上 | 66,997,611.87 | 66,997,611.87 | 100.00 |
| 合计 | 1,706,731,904.29 | 219,441,584.29 | |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 144,820,695.18 | 8,730,679.51 | 1,588,186.60 | | -24,779,642.98 | 127,183,545.11 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 182,997,468.90 | 57,092,850.78 | | 4,494,691.06 | -10,653,809.28 | 224,941,819.34 |
| 其中：组合1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合 | | 3,740,760.03 | | | | 3,740,760.03 |
| 组合2 关联方组合 | | 1,759,475.02 | | | | 1,759,475.02 |
| 组合3 账龄组合 | 182,997,468.90 | 51,592,615.73 | | 4,494,691.06 | -10,653,809.28 | 219,441,584.29 |
| 合计 | 327,818,164.08 | 65,823,530.29 | 1,588,186.60 | 4,494,691.06 | -35,433,452.26 | 352,125,364.45 |

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回方式 | 备注 |
|---------------|------------|---------|----|
| 江苏新中环环保股份有限公司 | 966,078.23 | 银行回款 | |

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回方式 | 备注 |
|--------------|--------------|---------|----|
| 蓝天众成环保工程有限公司 | 619,348.37 | 银行回款 | |
| 合计 | 1,585,426.60 | | |

6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,494,691.06 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|--------|--------------|--------------------|---------|-----------|
| 武汉贸易部 | 货款 | 1,424,551.03 | 单位已撤销，挂账年限超过 15 年。 | 备案核销 | 否 |
| 武汉市楚韵服饰有限公司 | 货款 | 1,110,000.00 | 诉讼胜诉，法人死亡，无可执行财产。 | 备案核销 | 否 |
| 上海际华物流有限公司武汉分公司 | 货款 | 512,020.65 | 账务不符，挂账年限超过 15 年。 | 备案核销 | 是 |
| 武汉市瑞银服饰有限公司 | 货款 | 372,633.96 | 产品质量纠纷涉及诉讼，已败诉。 | 备案核销 | 否 |
| 湖南省轻工业品进出口公司 | 货款 | 284,348.16 | 挂账年限较长 | 备案核销 | 否 |
| 阳西县腾飞帽袋厂 | 货款 | 227,550.19 | 挂账年限较长 | 备案核销 | 否 |

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 1,790,476,758.89 | 52.63 | 91,820,520.65 |

注释 5. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 107,996,150.20 | 105,771,968.17 |
| 商业承兑汇票 | 50,351,831.29 | 114,760,773.56 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 158,347,981.49 | 220,532,741.73 |

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 768,034,332.35 | 65.78 | 9,631,799.33 | 670,403,834.55 | 89.26 | |
| 1至2年 | 365,937,413.85 | 31.34 | 176,095,657.37 | 44,248,420.71 | 5.89 | 928,758.70 |
| 2至3年 | 8,192,632.80 | 0.70 | 928,758.70 | 32,716,419.43 | 4.36 | 18,444,852.33 |
| 3年以上 | 25,469,442.11 | 2.18 | 18,693,105.53 | 3,724,973.49 | 0.49 | |
| 合计 | 1,167,633,821.11 | 100.00 | 205,349,320.93 | 751,093,648.18 | 100.00 | 19,373,611.03 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|----------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 322,012,829.61 | 27.58 |

注释7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 26,572,347.42 | 81,865,572.87 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,643,974,634.40 | 1,960,405,996.64 |
| 合计 | 2,670,546,981.82 | 2,042,271,569.51 |

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 1,520,605.45 | 77,283,675.96 |
| 委托贷款 | | |
| 企业间借款利息 | 25,051,741.97 | 4,581,896.91 |
| 合计 | 26,572,347.42 | 81,865,572.87 |

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 2,212,007,640.78 | 1,368,682,437.08 |
| 1-2年 | 179,173,945.31 | 73,579,596.25 |
| 2-3年 | 35,387,882.82 | 416,913,429.52 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 3—4 年 | 411,216,500.28 | 6,009,279.05 |
| 4—5 年 | 3,631,022.16 | 3,434,263.81 |
| 5 年以上 | 418,674,105.91 | 659,017,386.63 |
| 小计 | 3,260,091,097.26 | 2,527,636,392.34 |
| 减：坏账准备 | 616,116,462.86 | 567,230,395.70 |
| 合计 | 2,643,974,634.40 | 1,960,405,996.64 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 563,528,473.98 | 478,271,614.50 |
| 备用金 | 35,704,364.79 | 43,289,022.71 |
| 代垫款 | 30,243,907.40 | 33,911,878.46 |
| 代建款 | 5,600,001.15 | 22,010,104.69 |
| 资产处置款 | 1,143,925,890.32 | 772,157,373.75 |
| 往来款 | 896,471,560.03 | 1,027,217,681.00 |
| 应收出口退税款 | 42,626,500.42 | 87,833,298.24 |
| 未决诉讼 | 480,528,300.00 | |
| 其他 | 61,462,099.17 | 62,945,418.99 |
| 合计 | 3,260,091,097.26 | 2,527,636,392.34 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 951,753,511.09 | 29.19 | 515,053,698.28 | 54.12 | 436,699,812.81 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,308,337,586.17 | 70.81 | 101,062,764.58 | 4.38 | 2,207,274,821.59 |
| 其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合 | 1,370,850,153.06 | 42.06 | 425,302.45 | 0.03 | 1,370,424,850.61 |
| 组合 2 关联方组合 | 81,308,756.77 | 2.49 | 559,464.85 | 0.69 | 80,749,291.92 |
| 组合 3 账龄组合 | 856,178,676.34 | 26.26 | 100,077,997.28 | 11.69 | 756,100,679.06 |
| 合计 | 3,260,091,097.26 | 100.00 | 616,116,462.86 | | 2,643,974,634.40 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 577,276,715.20 | 22.84 | 481,882,592.96 | 83.48 | 95,394,122.24 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,950,359,677.14 | 77.16 | 85,347,802.74 | 4.38 | 1,865,011,874.40 |
| 其中：组合1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合 | 1,199,450,050.30 | 47.45 | | | 1,199,450,050.30 |
| 组合2 关联方组合 | 25,150,505.25 | 1.00 | | | 25,150,505.25 |
| 组合3 账龄组合 | 725,759,121.59 | 28.71 | 85,347,802.74 | 11.76 | 640,411,318.85 |
| 合计 | 2,527,636,392.34 | 100.00 | 567,230,395.70 | | 1,960,405,996.64 |

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 汉江国有资本投资集团有限公司 | 400,000,000.00 | 24,974,176.28 | 6.24 | 根据付款进度折现 |
| 际华三五零二资源有限公司 | 208,180,775.20 | 208,180,775.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 阿拉善盟义超石头纸业有限公司 | 63,633,872.83 | 63,633,872.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 青铜峡市鑫程物资有限公司 | 49,383,288.10 | 49,383,288.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南京聚德立能源有限公司 | 45,504,009.60 | 45,504,009.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 建昌县天星科技有限公司 | 44,496,029.55 | | | 房产抵债 |
| 朝阳明鑫铸造有限公司 | 39,142,158.14 | 39,142,158.14 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁夏联通科技工程有限公司 | 17,076,666.84 | | | 房产抵押 |
| 灵武市瑞利达工贸有限公司 | 13,659,743.05 | 13,659,743.05 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 内蒙古新井煤业有限公司 | 8,639,100.00 | 8,639,100.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海福鑫会展服务有限公司 | 7,141,678.51 | 7,141,678.51 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 汉川经济开发区管理委员会 | 7,126,660.00 | 7,126,660.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 内蒙古八宝沟煤炭有限责任公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南院集资建房 | 5,596,001.15 | 5,596,001.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁夏金鹿运输有限公司 | 4,563,559.78 | 4,563,559.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宿舍房租 | 4,255,481.90 | 4,255,481.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 服务公司 | 3,623,428.20 | 3,623,428.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川高科技联合开发中心 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国光装具厂 | 2,757,169.98 | 2,757,169.98 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州巨源盛贸易有限公司 | 2,749,999.90 | 2,749,999.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吴江市锦迪纺织有限公司 | 2,352,259.99 | 2,352,259.99 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 内蒙古君信投资实业有限公司 | 2,065,743.89 | 2,065,743.89 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 国电驻马店热电有限公司 | 1,935,137.02 | 1,935,137.02 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 出口退税 | 1,905,511.09 | 1,905,511.09 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 陈钢科 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 刚果金项目 | 974,969.50 | 974,969.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 陕西文同道路材料有限公司 | 671,857.05 | 671,857.05 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 盘锦辽河油田大力特种沥青有限公司 | 585,432.10 | 585,432.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 茂名沥青储运中心 | 561,644.00 | 561,644.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏中嘉化工有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 匈牙利办事处费用 | 407,405.44 | 407,405.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西省运城鸿茂纸业有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 李志刚 | 332,862.04 | 332,862.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张忠福 | 283,380.00 | 283,380.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 洪洞县广胜寺西安红文造纸厂 | 262,094.17 | 262,094.17 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 龙鸿 | 202,020.00 | 202,020.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 胡志堂 | 95,000.00 | 95,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 赵京美 | 74,329.70 | | | 期后已收回 |
| 张文庆 | 65,000.00 | 65,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 存出保证金 | 55,724.00 | 55,724.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 汉川市公共就业和人才服务局 | 50,600.00 | 50,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津市商务委员会 | 39,100.00 | 39,100.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波恒大针织有限公司 | 21,465.00 | 21,465.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 王凯 | 20,411.00 | 20,411.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 西安市锅炉技术服务公司服务部 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 王建华-天津家世界保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张松年 | 19,217.57 | 19,217.57 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 董振声 | 18,500.00 | 18,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张洪建-相关业务费 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 李耀斌 | 13,613.00 | | | 期后已收回 |
| 梁永明 | 13,350.00 | | | 期后已收回 |
| 常熟市精诚华工有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉高新鼓风机制造有限公司 | 9,980.00 | 9,980.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 唐治钢 | 7,851.80 | 7,851.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 厦门经营部华榕超市起诉费 | 6,430.00 | 6,430.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 柏培农 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 王建华 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 白玉花 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 951,753,511.09 | 515,053,698.28 | | |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,062,821,186.20 | | |
| 1-2年 | 99,431,809.73 | | |
| 2-3年 | 4,160,249.53 | | |
| 3-4年 | 203,266,357.45 | | |
| 4-5年 | 745,247.70 | | |
| 5年以上 | 425,302.45 | 425,302.45 | 100.00 |
| 合计 | 1,370,850,153.06 | 425,302.45 | |

(2) 组合2 关联方组合

| 逾期天数 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 36,153,878.39 | 116,516.97 | 0.32 |
| 1-2年 | 27,076,962.47 | 185,095.92 | 0.68 |
| 2-3年 | 18,045,215.91 | 251,818.63 | 1.40 |
| 3-4年 | 30,000.00 | 3,333.33 | 11.11 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 2,700.00 | 2,700.00 | 100.00 |
| 合计 | 81,308,756.77 | 559,464.85 | |

(3) 组合3 账龄组合

| 逾期天数 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 704,424,134.14 | | |
| 1-2年 | 52,665,173.11 | 10,533,034.62 | 20.00 |
| 2-3年 | 13,182,417.38 | 6,591,208.69 | 50.00 |
| 3-4年 | 7,920,142.83 | 5,544,099.98 | 70.00 |
| 4-5年 | 2,885,774.46 | 2,308,619.57 | 80.00 |
| 5年以上 | 75,101,034.42 | 75,101,034.42 | 100.00 |
| 合计 | 856,178,676.34 | 100,077,997.28 | |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 期初余额 | 85,347,802.74 | | 481,882,592.96 | 567,230,395.70 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 52,693,690.62 | | 201,450,248.28 | 254,143,938.90 |
| 本期转回 | 1,583,120.05 | | 13,170,687.63 | 14,753,807.68 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 549,340.02 | | | 549,340.02 |
| 其他变动 | -34,846,268.71 | | -155,108,455.33 | -189,954,724.04 |
| 期末余额 | 101,062,764.58 | | 515,053,698.28 | 616,116,462.86 |

(1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回方式 | 备注 |
|--------------|---------------|---------|----|
| 南京红艺服装厂 | 13,170,687.63 | 以资抵债 | |
| 陕西文同道路材料有限公司 | 957,654.04 | 银行收款 | |
| 肃宁卓尔纺织制品有限公司 | 620,763.00 | 银行收款 | |
| 合计 | 14,749,104.67 | | |

7. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 549,340.02 |

其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-------------|---------|------------|------|---------|-----------|
| 先锋电费 | 代垫款 | 184,332.17 | 呆账 | 备案核销 | 否 |
| 石家庄钧钒商贸有限公司 | 往来款 | 215,810.00 | 呆账 | 备案核销 | 否 |

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,880,762,172.83 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 57.69%，计提坏账准备 88,608,049.11 元。

9. 涉及政府补助的其他应收款

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------------|---------------------|------------|-------|---------------|
| 汉川市经济和信息化局 | 企业技术改造奖励 | 530,000.00 | 1 年以内 | 2020 年 |
| 汉川市经济和信息化局 | 隐形冠军奖励 | 500,000.00 | 1 年以内 | 2020 年 4 月已收回 |
| 孝感市财政局 | 全省第二批支柱产业细分领域隐形冠军奖励 | 500,000.00 | 1 年以内 | 2020 年 |
| 孝感市财政局 | 纺织智能制造提升项目资金 | 480,000.00 | 1 年以内 | 2020 年 4 月已收回 |
| 汉川市农业农村局 | 农业产业化龙头企业奖励 | 100,000.00 | 1 年以内 | 2020 年 1 月已收回 |

注释 8. 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 | 717,166,178.57 | 46,479,996.80 | 670,686,181.77 | 747,400,647.53 | 49,757,502.40 | 697,643,145.13 |
| 包装物 | 2,869,496.55 | 132,929.89 | 2,736,566.66 | 3,360,272.92 | 138,355.78 | 3,221,917.14 |
| 在产品 | 621,367,421.39 | 12,143,546.37 | 609,223,875.02 | 780,041,747.30 | 8,107,605.75 | 771,934,141.55 |
| 库存商品 | 1,898,532,877.65 | 171,876,967.83 | 1,726,655,909.82 | 1,785,210,027.07 | 176,083,812.08 | 1,609,126,214.99 |
| 发出商品 | 178,690,938.41 | 52,580,697.21 | 126,110,241.20 | 425,086,845.89 | 62,670,911.97 | 362,415,933.92 |
| 委托加工材料 | 188,061,254.73 | 2,874,690.55 | 185,186,564.18 | 101,028,597.89 | 3,089,567.84 | 97,939,030.05 |
| 委托代销商品 | | | | 207,911.07 | | 207,911.07 |
| 开发成本 | 400,486,051.05 | | 400,486,051.05 | 1,656,960,552.79 | | 1,656,960,552.79 |
| 合计 | 4,007,174,218.35 | 286,088,828.65 | 3,721,085,389.70 | 5,499,296,602.46 | 299,847,755.82 | 5,199,448,846.64 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|----|---------------|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 49,757,502.40 | 1,903,526.73 | | 134,776.55 | 5,046,255.78 | | 46,479,996.80 |
| 包装物 | 138,355.78 | | | 5,425.89 | | | 132,929.89 |
| 在产品 | 8,107,605.75 | 4,442,968.12 | | 407,027.50 | | | 12,143,546.37 |
| 库存商品 | 176,083,812.08 | 11,514,529.62 | | 1,054,899.88 | 14,666,473.99 | | 171,876,967.83 |
| 发出商品 | 62,670,911.97 | 1,587,134.57 | | 10,491,504.15 | 1,185,845.18 | | 52,580,697.21 |
| 委托加工材料 | 3,089,567.84 | 36,722.09 | | 246,173.49 | 5,425.89 | | 2,874,690.55 |
| 合计 | 299,847,755.82 | 19,484,881.13 | | 12,339,807.46 | 20,904,000.84 | | 286,088,828.65 |

3. 开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计投资总额(万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入开发产品 |
|--------------------------|---------|---------|------------|------------------|----------------|--------------|
| 三五三四一期工程 | 2013.7 | 2020.4 | 18,900.00 | 43,643,491.52 | 5,066,712.61 | 1,924,053.06 |
| 二五二四二期工程 | 2013.9 | 2020.12 | 13,825.00 | 22,149,411.81 | 101,629.95 | |
| 际华湖北智能纺织生态工业园配套住宅项目一期工程 | 2019.6 | 2021.6 | 10,000.00 | 315,000.00 | 150,165,279.00 | |
| 三五三六际华云端项目 | 2018.6 | 2020.12 | 46,000.00 | 129,866,814.19 | 53,959,374.87 | |
| 邢台投资财富中心项目 | 2018.12 | 2024.10 | 223,700.00 | 327,290,915.27 | 31,037,175.86 | |
| 岳阳置业 3517 军工文化园项目(二期至四期) | 2018.12 | 2021.10 | 250,000.00 | 1,133,694,920.00 | | |
| 合计 | | | 562,425.00 | 1,656,960,552.79 | 240,330,172.29 | 1,924,053.06 |

续:

| 项目名称 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|--------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------|----------|
| 三五三四一期工程 | | 46,786,151.07 | | | 自筹 |
| 三五三四二期工程 | | 22,251,041.76 | | | 自筹 |
| 际华湖北智能纺织生态工业园配套住宅项目一期工程 | | 150,480,279.00 | | | 自筹 |
| 三五三六际华云端项目 | 2,857,609.84 | 180,968,579.22 | 6,158,744.65 | 3,656,079.96 | 自筹+母公司拨款 |
| 邢台投资财富中心项目 | 358,328,091.13 | - | | | 母公司拨款 |
| 岳阳置业 3517 军工文化园项目(二期至四期) | 1,133,694,920.00 | - | | | 其他来源 |
| 合计 | 1,494,880,620.97 | 400,486,051.05 | 6,158,744.65 | 3,656,079.96 | |

注释 9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 进项税 | 136,359,841.57 | 158,043,748.74 |
| 上缴职工住房维修基金 | | 1,167,197.88 |
| 预交税费 | 66,251,546.17 | 20,747,168.89 |
| 合计 | 202,611,387.74 | 179,958,115.51 |

注释 10. 可供出售金融资产

| 项目 | 上期期末余额 | | |
|----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | 175,851,217.49 | | 175,851,217.49 |
| 按公允价值计量 | 84,072,150.39 | | 84,072,150.39 |
| 按成本计量 | 91,779,067.10 | | 91,779,067.10 |

| 项目 | 上期期末余额 | | |
|----|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 175,851,217.49 | | 175,851,217.49 |

注释 11. 持有至到期投资

| 项目 | 上期期末余额 | | |
|----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债券 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 |
| 合计 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 |

注释 12. 债权投资

1. 债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债券 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 |
| 小计 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 |
| 减：一年内到期的债权投资 | | | | | | |
| 合计 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 | 5,141,164.38 | | 5,141,164.38 |

2. 重要的债权投资

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------|--------------|----------|----------|-----------|--------------|----------|----------|-----------|
| | 面值 | 票面利率 (%) | 实际利率 (%) | 到期日 | 面值 | 票面利率 (%) | 实际利率 (%) | 到期日 |
| 07 豫投债券 | 5,000,000.00 | 4.50 | 4.50 | 2022/5/16 | 5,000,000.00 | 4.50 | 4.50 | 2022/5/16 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | | | |

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对债权投资计提预期信用减值准备。

注释 13. 长期应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 武汉江华房地产有限公司 | | | | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | |
| 西安长刚置业有限责任公司 | 5,910,000.00 | 5,910,000.00 | | 5,910,000.00 | 5,910,000.00 | | |
| 江宁科学园发展有限公司 | 140,000,000.00 | | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | | 140,000,000.00 | |
| 分期收款销售商品 | 58,130,870.34 | | 58,130,870.34 | | | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| BOT 项目款项 | 143,323,840.00 | | 143,323,840.00 | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | 16,892,424.26 | | 16,892,424.26 | | | | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 53,998,768.32 | | 53,998,768.32 | | | | |
| 合计 | 276,473,517.76 | 5,910,000.00 | 270,563,517.76 | 205,910,000.00 | 5,910,000.00 | 200,000,000.00 | |

注释 14. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 减值准备期末余额 | |
|----------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 南京英斯瑞德高分子材料有限公司 | 8,159,704.37 | | | 1,028,367.99 | | | | | | 9,188,072.36 |
| 际华玄德科技有限公司 | 33,063,187.9 | | | -1,657,526.18 | | | | | | 31,405,661.01 |
| 山东华颐康制药有限公司 | 5,327,199.23 | | | -1,808,289.83 | | | | | -3,518,909.40 | |
| 际华洁能(天津)环保科技有限公司 | 5,119,618.86 | | | -90,628.76 | | | | | | 5,028,990.10 |
| 际华易北河高分子材料科技(岳阳)有限公司 | 47,832,322.05 | | | -3,200,679.90 | | | | | | 44,631,642.15 |
| 邢台诚达房地产开发有限公司 | | | | -317,648.65 | | | | | 6,150,072.01 | 5,832,423.36 |
| 合计 | 99,502,031.70 | | | -6,046,405.33 | | | | | 2,631,162.61 | 96,086,788.98 |

注释 15. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 新兴际华投资有限公司 | 723,099,580.83 | |
| 南京银行 | 7,325,203.89 | 5,395,760.22 |
| 交通银行 | 76,502,258.49 | 78,676,390.17 |
| 新兴重机工业有限公司 | 16,143,300.00 | 16,143,300.00 |
| 青海省博鸿化工科技股份有限公司 | 35,246,800.00 | 35,246,800.00 |
| 南京锦源复合材料科技有限公司 | 595,208.71 | 595,208.71 |
| 施维雅（天津）制药有限公司 | | 34,211,050.00 |
| 合计 | 858,912,351.92 | 170,268,509.10 |

2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------|---------------------------|--------------|---------------|------|-----------------|-----------------|
| 新兴际华投资有限公司 | 非交易性权益工具 | | | | | |
| 南京银行 | 非交易性权益工具 | 327,420.74 | 6,566,385.89 | | | |
| 交通银行 | 非交易性权益工具 | 4,076,496.90 | 42,707,316.89 | | | |
| 新兴重机工业有限公司 | 非交易性权益工具 | 807,805.40 | 28,324,777.30 | | | |
| 青海省博鸿化工科技股份有限公司 | 非交易性权益工具 | | | | | |
| 南京锦源复合材料科技有限公司 | 非交易性权益工具 | | | | | |
| 施维雅（天津）制药有限公司 | 非交易性权益工具 | | | | | |
| 合计 | | 5,211,723.04 | 77,598,480.08 | | | |

注释 16. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 492,435,928.30 | 8,783,551.66 | | 501,219,479.96 |
| 2. 本期增加金额 | 109,341,101.06 | | | 109,341,101.06 |
| 外购 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 49,341,101.06 | | | 49,341,101.06 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 其他原因增加 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 处置 | | | | |
| 处置子公司 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 其他原因减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 601,777,029.36 | 8,783,551.66 | | 610,560,581.02 |
| 二. 累计折旧（摊销） | | | | |
| 1. 期初余额 | 73,780,314.20 | 1,139,903.71 | | 74,920,217.91 |
| 2. 本期增加金额 | 14,934,717.21 | 175,425.70 | | 15,110,142.91 |
| 本期计提 | 14,934,717.21 | 175,425.70 | | 15,110,142.91 |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 其他原因增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 处置 | | | | |
| 处置子公司 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 其他原因减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 88,715,031.41 | 1,315,329.41 | | 90,030,360.82 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 其他原因增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 处置 | | | | |
| 处置子公司 | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | |
| 其他原因减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 513,061,997.95 | 7,468,222.25 | | 520,530,220.20 |
| 2. 期初账面价值 | 418,655,614.10 | 7,643,647.95 | | 426,299,262.05 |

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------------|----------------|-----------|
| 际华三五零六纺织服装有限公司同馨一万方 | 59,643,750.00 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 11-1 号仓库 | 4,042,489.45 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 11-2 号仓库 | 4,559,104.13 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 11-3 号仓库 | 3,999,377.90 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 11-4 号仓库 | 4,137,810.35 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 11-5 号仓库 | 4,310,474.81 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 8 号 L 型工房 | 8,241,065.75 | 正在办理中 |
| 际华三五三四制衣有限公司 9 号 U 型工房 | 13,164,773.12 | 正在办理中 |
| 西安际华三五一家纺有限公司昆明花园门面房 | 43,193,200.34 | 正在办理中 |
| 际华三五一二皮革服装有限公司新区行政楼、综合楼 | 36,617,532.59 | 正在办理中 |
| 际华三五一三实业有限公司九锦台 | 38,193,476.68 | 正在办理中 |
| 际华三五一三实业有限公司新兴际华大厦 | 75,423,288.91 | 正在办理中 |
| 合计 | 295,526,344.03 | |

注释 17. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,909,416,396.81 | 4,221,143,106.77 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,909,416,396.81 | 4,221,143,106.77 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,087,602,099.30 | 3,270,902,434.45 | 107,080,051.19 | 133,055,455.74 | 7,598,640,040.68 |
| 2. 本期增加金额 | 448,003,575.08 | 168,468,331.09 | 2,619,237.28 | 9,359,947.36 | 628,451,090.81 |
| 重分类 | | | | | |
| 购置 | 5,556,258.64 | 56,636,959.82 | 2,141,054.49 | 8,190,693.65 | 72,524,966.60 |
| 在建工程转入 | 421,293,259.26 | 110,824,244.04 | 419,775.71 | 1,059,530.95 | 533,596,809.96 |
| 吸收合并 | 21,154,057.18 | 870,028.24 | 58,407.08 | 222,801.33 | 22,305,293.83 |
| 股东投入 | | | | | |
| 融资租入 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | -113,078.57 | -113,078.57 |
| 其他增加 | | 137,098.99 | | | 137,098.99 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | 648,099,281.82 | 363,287,350.19 | 19,300,934.73 | 17,722,870.55 | 1,048,410,437.29 |
| 处置或报废 | 5,499,198.29 | 58,554,778.02 | 10,438,405.03 | 6,800,729.88 | 81,293,111.22 |
| 融资租出 | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | |
| 转入投资性房地产 | 16,011,379.54 | | | | 16,011,379.54 |
| 处置子公司 | 626,291,655.88 | 287,185,950.85 | 8,843,479.85 | 10,246,478.21 | 932,567,564.79 |
| 其他减少 | 297,048.11 | 17,546,621.32 | 19,049.85 | 675,662.46 | 18,538,381.74 |
| 4. 期末余额 | 3,887,506,392.56 | 3,076,083,416.35 | 90,398,353.74 | 124,692,532.55 | 7,178,680,694.20 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,007,544,548.42 | 2,184,905,038.19 | 85,663,060.80 | 83,306,296.67 | 3,361,418,944.08 |
| 2. 本期增加金额 | 131,071,129.53 | 171,031,580.70 | 6,860,148.13 | 8,853,842.20 | 317,816,700.56 |
| 重分类 | | | | | |
| 本期计提 | 124,151,066.51 | 168,856,761.74 | 6,737,821.79 | 8,800,333.88 | 308,545,983.92 |
| 吸收合并 | 6,920,063.02 | 2,029,970.92 | 122,326.34 | 53,508.32 | 9,125,868.60 |
| 外币报表折算差额 | | 144,848.04 | | | 144,848.04 |
| 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 119,653,738.94 | 260,935,007.45 | 18,358,306.22 | 15,881,788.85 | 414,828,841.46 |
| 处置或报废 | 3,004,751.09 | 42,818,853.86 | 9,627,971.37 | 5,973,814.50 | 61,425,390.82 |
| 融资租出 | | | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | |
| 转入投资性房地产 | 528,114.99 | | | | 528,114.99 |
| 处置子公司 | 116,120,872.86 | 206,518,276.47 | 8,646,397.57 | 9,237,060.52 | 340,522,607.42 |
| 其他减少 | | 11,597,877.12 | 83,937.28 | 670,913.83 | 12,352,728.23 |
| 4. 期末余额 | 1,018,961,939.01 | 2,095,001,611.44 | 74,164,902.71 | 76,278,350.02 | 3,264,406,803.18 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,564,830.15 | 4,423,054.00 | 27,290.07 | 62,815.61 | 16,077,989.83 |
| 2. 本期增加金额 | 91,586,462.96 | | | | 91,586,462.96 |
| 重分类 | | | | | |
| 本期计提 | 91,586,462.96 | | | | 91,586,462.96 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | |
| 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 99,982,924.93 | 2,758,372.81 | 8,717.95 | 56,942.89 | 102,806,958.58 |
| 处置或报废 | | | | | |
| 融资租出 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | | | | |
| 转入投资性房地产 | | | | | |
| 处置子公司 | 99,982,924.93 | 2,758,372.81 | 8,717.95 | 56,942.89 | 102,806,958.58 |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,168,368.18 | 1,664,681.19 | 18,572.12 | 5,872.72 | 4,857,494.21 |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,865,376,085.37 | 979,417,122.72 | 16,214,878.91 | 48,408,309.81 | 3,909,416,396.81 |
| 2. 期初账面价值 | 3,068,492,720.73 | 1,081,574,342.26 | 21,389,700.32 | 49,686,343.46 | 4,221,143,106.77 |

注：期末受限固定资产详见附注“六、注释 64 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|--------------|
| 机器设备 | 2,301,818.45 | 428,278.07 | | 1,873,540.38 |
| 合计 | 2,301,818.45 | 428,278.07 | | 1,873,540.38 |

3. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 215,503,054.62 |
| 机器设备 | 14,552,700.63 |
| 合计 | 230,055,755.25 |

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------------|------------------|------------|
| 际华三五三四制衣有限公司房屋 | 82,688,590.62 | 正在办理中 |
| 际华三五三六实业有限公司办公楼 | 122,514,277.27 | 项目预转固，待办理 |
| 新疆际华七五五五职业装有限公司孵化基地办公楼 | 31,799,987.06 | 正在办理中 |
| 际华三五四三针织服饰有限公司房屋建筑物 | 50,887,615.20 | 正在办理中 |
| 际华三五 一七橡胶制品有限公司房屋建筑物 | 217,613,085.22 | 正在办理中 |
| 青海际华江源实业有限公司房屋建筑物 | 12,080,414.61 | 正在办理中 |
| 南京际华三五二一特种装备有限公司房屋建筑物 | 125,327,192.62 | 正在办理中 |
| 际华三五二一特种装备有限公司房屋建筑物 | 148,469,830.31 | 正在办理中 |
| 重庆际华目的地中心实业有限公司房屋建筑物 | 626,657,649.64 | 正在办理中 |
| 际华三五一二皮革服装有限公司新区房产 | 141,337,916.93 | 正在办理中 |
| 合计 | 1,559,376,559.48 | |

注释 18. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,563,482,304.18 | 1,742,895,030.27 |
| 工程物资 | | 819,918.67 |
| 合计 | 1,563,482,304.18 | 1,743,714,948.94 |

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 三五三四公司三供一业改造工程 | 14,863,378.93 | | 14,863,378.93 | 7,925,511.71 | | 7,925,511.71 |
| 空港物流园项目 | 28,703,924.51 | | 28,703,924.51 | 22,679,689.96 | | 22,679,689.96 |
| 三五零九三供一业改造工程 | 37,456,363.37 | | 37,456,363.37 | 14,738,968.60 | | 14,738,968.60 |
| 三五零九全自动转杯纺纱机 | 1,825,206.34 | | 1,825,206.34 | 6,227,717.61 | | 6,227,717.61 |
| 三五一一暖网交换站 | | | | 14,999,233.52 | | 14,999,233.52 |
| 三五四二三供一业改造项目 | 16,118,560.00 | | 16,118,560.00 | 16,118,560.00 | | 16,118,560.00 |
| 际华三五一四井陘分公司商超项目 | 6,813,884.50 | | 6,813,884.50 | 4,419,725.95 | | 4,419,725.95 |
| 井陘分公司一二号库 | 36,415.13 | | 36,415.13 | 36,415.13 | | 36,415.13 |
| 三五四三三供一业改造项目 | | | | 5,018,545.00 | | 5,018,545.00 |
| 三五一四三供一业改造工程 | 14,477,860.51 | | 14,477,860.51 | 13,139,860.51 | | 13,139,860.51 |
| 三五二七工业升级入园项目 | | | | 454,545.45 | | 454,545.45 |
| 三五二七在安装设备 | 381,308.21 | | 381,308.21 | 9,626,030.25 | | 9,626,030.25 |
| 三五二七公租房项目 | 47,048,082.76 | | 47,048,082.76 | 23,688,661.68 | | 23,688,661.68 |
| 三五三七龙里迁建项目 | 9,317,979.73 | | 9,317,979.73 | 7,985,925.44 | | 7,985,925.44 |
| 德感工业园区项目 | 15,806,267.02 | | 15,806,267.02 | 21,559,775.61 | | 21,559,775.61 |
| 三五三九募投项目 | 1,131,277.31 | | 1,131,277.31 | 639,978.81 | | 639,978.81 |
| 际华三五四四水暖电改造项目 | 36,688,692.73 | | 36,688,692.73 | 34,905,298.56 | | 34,905,298.56 |
| 辽宁专用车产业园项目一期工程 | | | | 40,639,735.51 | 875,260.65 | 39,764,466.86 |
| 长春目的地中心 | 795,843,362.47 | | 795,843,362.47 | 714,005,600.00 | | 714,005,600.00 |
| 睿中心 | 43,299,387.04 | 43,299,387.04 | | 42,974,657.04 | 1,191,183.30 | 41,783,473.74 |
| 科技园厂房 | | | | 17,506,447.48 | 214,861.40 | 17,291,586.08 |
| 重庆际华目的地中心一期项目工程 | 46,128,222.29 | | 46,128,222.29 | 434,122,121.24 | | 434,122,121.24 |

| 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 |
| 扬中际华园目的地项目 | 69,384,280.72 | | 69,384,280.72 | 54,916,293.20 | | 54,916,293.20 |
| 3517 文化园 | 18,516,761.99 | | 18,516,761.99 | 16,540,174.62 | | 16,540,174.62 |
| 陕西际华园项目一期 | 183,462,784.11 | | 183,462,784.11 | 105,169,245.91 | | 105,169,245.91 |
| 咸宁际华园 | 87,975,709.73 | | 87,975,709.73 | 41,736,083.30 | | 41,736,083.30 |
| 广东际华园项目 | 71,034,687.84 | | 71,034,687.84 | 45,433,317.22 | | 45,433,317.22 |
| 其他 | 63,638,996.66 | 3,171,702.68 | 60,467,293.98 | 31,147,846.99 | 3,179,622.68 | 27,968,224.31 |
| 合计 | 1,609,953,393.90 | 46,471,089.72 | 1,563,482,304.18 | 1,748,355,966.30 | 5,460,936.03 | 1,742,895,030.27 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减 少 | 期末余额 |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 空港物流园项目 | 22,679,689.96 | 10,181,325.00 | 4,157,090.45 | | 28,703,924.51 |
| 三五七保税项目 | | | | | |
| 公租房项目 | 23,688,661.68 | 23,359,421.08 | | | 47,048,082.76 |
| 德感工业园区项目 | 21,559,775.61 | 21,443,784.23 | 27,197,292.82 | | 15,806,267.02 |
| 辽宁专用车产业园项目 一期工程 | 40,639,735.51 | | | 40,639,735.51 | |
| 长春目的地中心 | 714,005,600.00 | 81,837,762.47 | | | 795,843,362.47 |
| 睿中心 | 42,974,657.04 | 324,730.00 | | | 43,299,387.04 |
| 科技园厂房 | 17,506,447.48 | 464,976.70 | 17,714,762.78 | 256,661.40 | |
| 重庆际华目的地中心一 期项目工程 | 434,122,121.24 | 5,962,542.58 | 384,686,894.67 | 9,269,546.86 | 46,128,222.29 |
| 扬中际华园目的地项目 | 54,916,293.20 | 14,467,987.52 | | | 69,384,280.72 |
| 3517 文化园 | 16,540,174.62 | 1,976,587.37 | | | 18,516,761.99 |
| 陕西际华园项目一期 | 105,169,245.91 | 78,293,538.20 | | | 183,462,784.11 |
| 咸宁际华园项目 | 41,736,083.30 | 46,239,626.43 | | | 87,975,709.73 |
| 广东际华园项目 | 45,433,317.22 | 25,601,370.62 | | | 71,034,687.84 |
| 合计 | 1,580,971,802.77 | 310,153,652.20 | 433,756,040.72 | 50,165,943.77 | 1,407,203,470.48 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占 预算比例(%) | 工程进 度(%) | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| 空港物流园项目 | 50,009.85 | 5.74 | 5.74 | | | | 集团拨付、 企业自筹 |
| 三五七保税项目 | 12,600.00 | | | | | | 自筹 |
| 公租房项目 | 9,897.00 | 47.54 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 德感工业园区项目 | 105,000.00 | 16.00 | 29.00 | | | | 自筹及募投 资金 |
| 辽宁专用车产业园项 目一期工程 | 7,876.19 | 51.60 | 51.60 | | | | 集团拨款、 自筹 |

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占 预算比例(%) | 工程进 度(%) | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|--------------|------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 长春目的地中心 | 158,630.00 | 45.01 | 95.00 | | | | 自筹、募集资金 |
| 睿中心 | 4,178.35 | 3.63 | 3.63 | | | | 股东借款 |
| 科技园厂房 | 2,228.58 | 100.00 | 100.00 | | | | 股东借款 |
| 重庆际华目的地中心 一期项目工程 | 149,131.00 | 99.09 | 99.00 | | | | 自有和募集资金 |
| 扬中际华园目的地项 目 | 100,000.00 | 5.97 | 5.97 | | | | 自筹、募集资金 |
| 3517 文化园 | 21,586.00 | 7.66 | 7.66 | | | | 集团自筹 |
| 陕西际华园项目一期 | 100,000.00 | 28.37 | 28.37 | 42,938,191.95 | 14,570,518.76 | | 募投资金 |
| 咸宁际华园项目 | 105,000.00 | 8.38 | 8.38 | | | | 自筹、募集资金 |
| 广东际华园项目 | 360,000.00 | 1.97 | 1.97 | | | | 自筹、募集资金 |
| 合计 | 1,186,136.97 | | | 42,938,191.95 | 14,570,518.76 | | |

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

| 项目名称 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|------|---------------|-------------|
| 睿中心 | 42,108,203.74 | 账面价值低于可收回金额 |
| 合计 | 42,108,203.74 | |

(二) 工程物资

| 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 |
| 专用材料 | | | | 315,000.00 | 315,000.00 | |
| 专用设备 | | | | 1,382,418.67 | 562,500.00 | 819,918.67 |
| 合计 | | | | 1,697,418.67 | 877,500.00 | 819,918.67 |

注释 19. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,829,573,387.70 | 8,185,878.12 | 20,874,895.65 | 23,999,838.56 | 15,227,037.05 | 4,897,861,037.08 |
| 2. 本期增加金额 | 432,705,298.67 | 826,282.91 | 119,827.59 | 11,356,991.90 | | 445,008,401.07 |
| 购置 | 424,321,226.27 | | 119,827.59 | 10,502,817.98 | | 434,943,871.84 |
| 内部研发 | | 847,039.04 | | | | 847,039.04 |
| 非同一控制下 企业合并 | | | | | | |
| 股东投入 | | | | | | |
| 外币报表折算 差额 | | -20,756.13 | | -34,715.23 | | -55,471.36 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 其他原因增加 | 8,384,072.40 | | | 888,889.15 | | 9,272,961.55 |
| 3. 本期减少金额 | 377,310,501.07 | 888,889.15 | 19,996,522.09 | 50,496.43 | | 398,246,408.74 |
| 处置 | 183,893,470.00 | | | 684.47 | | 183,894,154.47 |
| 处置子公司 | 161,417,031.07 | | 10,006,522.00 | 40,811.06 | | 181,463,365.12 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 其他原因减少 | 32,000,000.00 | 888,889.15 | | | | 32,888,889.15 |
| 4. 期末余额 | 4,884,968,185.30 | 8,123,271.88 | 998,201.15 | 35,306,334.03 | 15,227,037.05 | 4,944,623,029.41 |
| 二. 累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 492,097,403.91 | 3,338,428.73 | 2,669,295.02 | 9,998,528.85 | 118,465.60 | 508,222,122.11 |
| 2. 本期增加金额 | 103,576,685.93 | 809,557.10 | 21,713.63 | 9,411,606.15 | 29,046.02 | 113,848,608.83 |
| 本期计提 | 103,576,685.93 | 809,557.10 | 21,713.63 | 8,818,547.31 | 29,046.02 | 113,255,549.99 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 股东投入 | | | | | | |
| 其他原因增加 | | | | 593,058.84 | | 593,058.84 |
| 3. 本期减少金额 | 36,335,224.18 | 593,058.84 | 1,792,663.79 | 17,381.96 | | 38,738,328.77 |
| 处置 | 11,110,230.58 | | | | | 11,110,230.58 |
| 处置子公司 | 23,833,689.26 | | 1,792,663.79 | 17,381.96 | | 25,643,735.01 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 其他原因减少 | 1,391,304.34 | 593,058.84 | | | | 1,984,363.18 |
| 4. 期末余额 | 559,338,865.66 | 3,554,926.99 | 898,344.86 | 19,392,753.04 | 147,511.62 | 583,332,402.17 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,479,710.73 | | | | | 3,479,710.73 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 本期计提 | | | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 股东投入 | | | | | | |
| 其他原因增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 3,479,710.73 | | | | | 3,479,710.73 |
| 处置子公司 | 3,479,710.73 | | | | | 3,479,710.73 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | | | |
| 转让 | | | | | | |
| 其他原因减少 | | | | | | |
| 其他转出 | | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,325,629,319.64 | 4,568,344.89 | 99,856.29 | 15,913,580.99 | 15,079,525.43 | 4,361,290,627.24 |
| 2. 期初账面价值 | 4,333,996,273.06 | 4,847,449.39 | 18,205,600.63 | 14,001,309.71 | 15,108,571.45 | 4,386,159,204.24 |

注：期末受限无形资产详见附注“六、注释 64 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|----------------|------------|
| 扬十（2016）交-15 号土地 | 289,209,443.30 | 正在办理中 |
| 合计 | 289,209,443.30 | |

注释 20. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|------------------------------------|------|---------------|----|---------------|---------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | | |
| 单兵一体化 | | 12,059,606.32 | | 12,059,606.32 | | | |
| 国家重点研发计划 6.4 应急救援特种防护材料关键技术研究与应用示范 | | 1,066,806.28 | | 1,066,806.28 | | | |
| 际华科技项目及成果奖励 | | 1,850,000.00 | | 1,850,000.00 | | | |
| 多功能防效阻燃面料及服装关键技术的研究与开发 | | 1,188,232.52 | | 1,188,232.52 | | | |
| 防弹头盔凹模液压柔性辅助装置的研究与应用 | | 1,072,106.81 | | 1,072,106.81 | | | |
| 防弹头盔过渡层压粘机的研发 | | 796,160.20 | | 796,160.20 | | | |
| 防弹头盔柔性铺片机的研发 | | 848,047.75 | | 848,047.75 | | | |
| 防弹头盔钻孔机关键技术的研发与应用 | | 1,050,931.30 | | 1,050,931.30 | | | |
| 服装部件结构及工艺制作方法及模具的研究 | | 940,101.78 | | 940,101.78 | | | |
| 国家级设计中心建设 | | 4,322,314.66 | | 4,322,314.66 | | | |
| 头盔去余料装置的研究与应用 | | 981,827.26 | | 981,827.26 | | | |
| 防蚊虫作训服 | | 1,411,992.50 | | 1,411,992.50 | | | |
| 核和辐射事故的防护（护膝护肘防护系列） | | 3,618,213.95 | | 3,618,213.95 | | | |
| 高档职业装和职业工装 | | 2,219,449.95 | | 2,219,449.95 | | | |
| 各种帽类产品研发和工艺研究、功能提升 | | 897,662.00 | | 897,662.00 | | | |
| 新中盐一线员工工作服系列设计研发 | | 882,238.57 | | 882,238.57 | | | |
| 新中盐营销管理人员工作服设计研发 | | 920,596.77 | | 920,596.77 | | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 其他 | 本期转出数 | | 期末余额 |
|---------------------------|------|--------------|--|----|--------------|---------|------|
| | | 内部开发支出 | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 17 单兵睡袋工艺技术研究 | | 1,810,506.97 | | | 1,810,506.97 | | |
| 消防员灭火防护服设计开发 | | 911,007.22 | | | 911,007.22 | | |
| 利郎工作服系列设计研发 | | 920,596.77 | | | 920,596.77 | | |
| 一种军用作训服的设计研发 | | 1,643,466.02 | | | 1,643,466.02 | | |
| 一种特种救援服的设计研发 | | 1,556,967.80 | | | 1,556,967.80 | | |
| 一种军用作训服的设计研发 | | 1,556,967.84 | | | 1,556,967.84 | | |
| 一种特战服的升级研发 | | 1,383,971.39 | | | 1,383,971.39 | | |
| 一种军用作训雨衣的设计研发 | | 1,297,473.18 | | | 1,297,473.18 | | |
| 一种职业制服的设计研发 | | 1,210,974.98 | | | 1,210,974.98 | | |
| 自动判号对号软件再开发项目 | | 1,685,443.75 | | | 1,685,443.75 | | |
| 长款、短款救灾棉大衣项目 | | 842,721.88 | | | 842,721.88 | | |
| DB 军品研发项目 | | 1,327,377.18 | | | 1,327,377.18 | | |
| 传送带产品的研发与设计 | | 4,379,859.40 | | | 4,379,859.40 | | |
| 高效低耗再生纤维素纤维应用技术开发与示范(自筹) | | 855,609.35 | | | 855,609.35 | | |
| 细旦中长型天丝针织纱系列产品的开发 | | 1,929,650.51 | | | 1,929,650.51 | | |
| 应急救援面料项目 | | 1,695,035.20 | | | 1,695,035.20 | | |
| 超强高柔生物基纤维系列纱线的制备方法研究开发项目 | | 7,340,032.80 | | | 7,340,032.80 | | |
| 可再生环保聚酯纤维系列纱线的制备方法的研究开发项目 | | 8,193,842.28 | | | 8,193,842.28 | | |
| 细旦涤纶纤维衬衣面料的研发 | | 7,473,332.04 | | | 7,473,332.04 | | |
| 超细旦高支生态提花面料的研发 | | 6,806,889.78 | | | 6,806,889.78 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|------------------|------|--------------|----|--------------|---------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 莫代尔家纺面料及制品的研发 | | 786,609.49 | | 786,609.49 | | |
| 莱赛尔纤维家纺面料及制品的研发 | | 1,242,328.08 | | 1,242,328.08 | | |
| 单兵作战面料研发 | | 2,130,067.84 | | 2,130,067.84 | | |
| 防护功能面料研发 | | 1,597,403.88 | | 1,597,403.88 | | |
| 活性印花面料研发项目 | | 1,597,173.09 | | 1,597,173.09 | | |
| 武警作训服面料研发项目 | | 4,773,520.39 | | 4,773,520.39 | | |
| 应急管理部队面料研发 | | 4,242,662.93 | | 4,242,662.93 | | |
| 原液着色纤维应用研究 | | 1,198,119.49 | | 1,198,119.49 | | |
| 19 消防应急救援项目 | | 1,258,199.89 | | 1,258,199.89 | | |
| 作战套服项目 | | 1,477,237.16 | | 1,477,237.16 | | |
| 19 边防巡逻项目 | | 1,059,881.29 | | 1,059,881.29 | | |
| 新型阻燃针织面料的开发与应用研究 | | 926,403.33 | | 926,403.33 | | |
| 19 飞行项目 | | 1,278,253.36 | | 1,278,253.36 | | |
| 19YA 项目 | | 1,068,847.45 | | 1,068,847.45 | | |
| 面料开发 | | 794,511.44 | | 794,511.44 | | |
| 13 武警特战靴项目 | | 1,781,540.38 | | 1,781,540.38 | | |
| 单兵作战靴项目 | | 820,266.09 | | 820,266.09 | | |
| 优化胶底耐折性能研究 | | 838,355.29 | | 838,355.29 | | |
| 橡胶鞋底 DIN 磨耗性能研究 | | 798,433.60 | | 798,433.60 | | |
| 胶粉在军品胶底中的应用研究 | | 1,996,084.02 | | 1,996,084.02 | | |
| 牛筋鞋底材料研究 | | 1,916,240.67 | | 1,916,240.67 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|-----------------------------|------|--------------|----|--------------|---------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 高耐溶剂性能鞋底材料研究设计 | | 2,395,300.84 | | 2,395,300.84 | | |
| 新型顺丁橡胶应用研究 | | 2,036,005.71 | | 2,036,005.71 | | |
| 白炭黑填充胶料炼胶工艺研究 | | 1,596,867.23 | | 1,596,867.23 | | |
| 尼龙材料在橡胶鞋底中的应用研究 | | 1,197,650.42 | | 1,137,650.42 | | |
| 阻燃胶底弹性改进研究 | | 1,397,258.81 | | 1,337,258.81 | | |
| 绝缘胶底耐磨性能改进研究 | | 758,511.95 | | 758,511.95 | | |
| 行业着装皮鞋分类研究与创新设计应用 | | 840,265.32 | | 840,265.32 | | |
| 基于双密度工艺应用的高端商务休闲鞋靴的研发与产业化推广 | | 6,133,479.35 | | 6,133,479.35 | | |
| 基于打造绿色工厂的绿色工艺技术与生产应用研究 | | 3,532,648.36 | | 3,532,648.36 | | |
| 新型作战鞋设计及其特种工艺研究 | | 1,818,008.93 | | 1,818,008.93 | | |
| 系统作战靴款式升级与功能实现的研究 | | 1,363,990.66 | | 1,353,990.66 | | |
| 工装系列女鞋分类研究与创新设计 | | 749,589.09 | | 749,589.09 | | |
| 鞋靴舒适性 with 美观性的工艺技术深度研究 | | 752,804.23 | | 752,804.23 | | |
| 机场执勤靴帮样结构的舒适性提升研究 | | 810,897.21 | | 810,897.21 | | |
| 女高跟浅口鞋拘脚性工艺技术研究 | | 739,942.95 | | 739,942.95 | | |
| 稳定鞋靴品质的标准工艺研究 | | 1,056,018.44 | | 1,056,018.44 | | |
| 稳定鞋靴产能的标准工时研究 | | 964,582.29 | | 954,582.29 | | |
| 17 作战靴大底核心工艺的研制应用 | | 919,777.30 | | 919,777.30 | | |
| 新型轻质橡胶工艺的研制应用 | | 2,065,277.03 | | 2,035,277.03 | | |
| 鞋靴中后帮机防止内底扭变形装置研究 | | 1,991,928.85 | | 1,991,928.85 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|------------------------------|------|--------------|----|--------------|---------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| PU 双密度鞋靴项目研究 | | 2,605,582.81 | | 2,605,582.81 | | |
| 空轨列车行走轮研究及应用 (RD2018-01) | | 2,167,059.68 | | 2,167,059.68 | | |
| 高稳定性混炼胶的制备与开发 (RD2018-02) | | 2,176,429.82 | | 2,176,429.82 | | |
| SIA 拖拉管护套的研发及应用(RD2018-03) | | 2,439,089.10 | | 2,439,089.10 | | |
| 双密度复合鞋底的研发和应用 (RD2018-04) | | 997,311.81 | | 997,311.81 | | |
| 职业特种安全防护鞋的研发应用 (RD2018-05) | | 1,596,324.06 | | 1,596,324.06 | | |
| 共同类 | | 4,881,557.63 | | 4,881,557.63 | | |
| 高效套膜的研发与应用 (RD2019-01) | | 1,118,903.77 | | 1,118,903.77 | | |
| 超大规格橡胶密封圈的研发 (RD2019-02) | | 1,013,981.73 | | 1,013,981.73 | | |
| 功能胶鞋的研究开发及产业化 | | 1,357,668.03 | | 1,357,668.03 | | |
| 环保多功能负载型橡胶硫化助剂及防老助剂制备的关键技术攻关 | | 1,336,696.53 | | 1,336,696.53 | | |
| 解放胶鞋产品升级改造及产业化 | | 1,839,870.59 | | 1,839,870.59 | | |
| 耐磨、防静电胶鞋制品新技术成果转化及应用 | | 1,624,277.73 | | 1,624,277.73 | | |
| 乳化树脂粘合剂提升胶鞋性能研究与应用 | | 1,033,504.73 | | 1,033,504.73 | | |
| 特种功能橡胶配方及工艺的研究与应用 | | 1,379,141.75 | | 1,379,141.75 | | |
| 吸湿快干橡胶微发泡海绵的研究与应用 | | 1,145,912.67 | | 1,145,912.67 | | |
| 自动智能化热硫化胶鞋成型流水线研发与应用 | | 1,490,126.31 | | 1,490,126.31 | | |
| 高档多功能防护胶靴 | | 8,402,882.46 | | 8,402,882.46 | | |
| 多功能胶靴 | | 2,722,979.26 | | 2,722,979.26 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|------------------|------------|---------------|----|---------------|------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 工程技术中心 | | 2,645,980.50 | | 2,645,980.50 | | |
| 全密闭矿热炉铬铁冶炼渣铁分离技术 | | 5,280,341.95 | | 5,230,341.95 | | |
| 冶炼出铁系统改造 | | 5,328,250.09 | | 5,328,250.09 | | |
| 一种利用石墨粉末制备抗静电滤料 | 847,039.04 | | | | 847,039.04 | |
| 充气系列帐篷研究 | | 2,517,784.53 | | 2,517,784.53 | | |
| 单兵综合保障系统研发 | | 4,377,771.28 | | 4,377,771.28 | | |
| 军械装具产品研发 | | 3,900,303.93 | | 3,900,303.93 | | |
| 特种材料研究 | | 1,143,911.53 | | 1,143,911.53 | | |
| 特种帐篷装具研究 | | 2,600,981.71 | | 2,600,981.71 | | |
| 纳米电气石驻极体滤料 | | 1,861,974.70 | | 1,851,974.70 | | |
| 新型抗静电滤料 | | 803,628.14 | | 803,628.14 | | |
| 玄武岩滤料的研发 | | 4,636,060.93 | | 4,636,060.93 | | |
| 一种玻纤滤料后处理用整理剂 | | 1,091,544.85 | | 1,091,544.85 | | |
| 钛保温水壶 | | 2,667,478.59 | | 2,667,478.59 | | |
| 野战环保卫生间 | | 1,528,682.69 | | 1,528,682.69 | | |
| 格列齐特片 II | | 12,149,248.59 | | 12,149,248.59 | | |
| 替米沙坦片 | | 798,155.14 | | 798,155.14 | | |
| 头孢地尼分散片 | | 959,739.76 | | 959,739.76 | | |
| 氟康唑胶囊一致性 | | 767,181.22 | | 767,181.22 | | |
| 舍曲林一致性 | | 874,085.36 | | 874,085.36 | | |
| 替米沙坦片一致性 | | 1,245,499.92 | | 1,245,499.92 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|--------------------|------------|----------------|----|----------------|---------|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 头孢克肟胶囊一致性 | | 1,130,899.39 | | 1,130,899.39 | | |
| 复方甘草片一致性 | | 845,498.04 | | 845,498.04 | | |
| 聚谷氨酸产业化技术研究 | | 1,153,983.74 | | 1,153,983.74 | | |
| 椰油酰基谷氨酸高端洗护用品产业化研究 | | 1,460,571.06 | | 1,460,571.06 | | |
| 03 训练头盔 | | 4,147,854.52 | | 4,147,854.52 | | |
| 其他 | | 38,681,680.26 | | 38,681,680.26 | | |
| 合计 | 847,039.04 | 303,579,351.98 | | 303,579,351.98 | | 847,039.04 |

注释 21. 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | | 企业合并 形成 | 汇率变动 的影响 | 处置 | 汇率变动 的影响 | |
| 宜昌际华仙女服饰 有限公司 | 812,707.49 | | | | | 812,707.49 |
| 呼图壁县万源棉业 有限公司 | 6,749,984.75 | | | | | 6,749,984.75 |
| 西双版纳宝莲华橡 胶工业有限公司 | 3,019,865.76 | | | | | 3,019,865.76 |
| 天津金汇药业集团 有限公司 | 21,454,012.91 | | | 21,454,012.91 | | |
| 河南甬体生物科技 有限公司 | 1,513,271.45 | | | 1,513,271.45 | | |
| 胜裕贸易有限公司 | 1,806,939.58 | | 40,378.77 | | | 1,847,318.35 |
| 合计 | 35,356,781.94 | | 40,378.77 | 22,967,284.36 | | 12,429,876.35 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|------|-------------|--------------|
| | | 计提 | 汇率变动的 影响 | 处置 | 汇率变动的 影响 | |
| 胜裕贸易有限公司 | 1,806,939.58 | | 40,378.77 | | | 1,847,318.35 |
| 宜昌际华仙女有限 公司合并形成 | | 812,707.49 | | | | 812,707.49 |
| 呼图壁县万源棉业 有限公司 | | 6,749,984.75 | | | | 6,749,984.75 |
| 合计 | 1,806,939.58 | 7,562,692.24 | 40,378.77 | - | - | 9,410,010.59 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司进行商誉减值测试时，资产组和资产组组合的可收回金额依据公司管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用估计增长率作出推算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

5. 商誉减值测试的影响

根据管理层对可收回金额的预计情况，公司收购西双版纳宝莲花橡胶工业有限公司形成的商誉并未发生减值；收购胜裕贸易有限公司、宜昌仙女服饰有限公司、呼图壁县万源棉业有限公司形成的商誉全额计提减值。

注释 22. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费 | 26,656,643.99 | 1,836,574.99 | 7,035,228.41 | | 21,457,990.57 |
| 模具摊销 | 372,569.98 | | 72,284.48 | | 300,285.50 |
| 租入资产维修改造费 | 1,423,656.33 | 3,361,368.72 | 527,242.52 | | 4,257,782.53 |
| 租用土地 | 555,649.43 | | 15,858.56 | | 539,790.87 |
| 修建进场道路 | 611,894.48 | | 161,299.42 | | 450,595.06 |
| 租赁车辆 | 294,535.01 | | | 294,535.01 | |
| 合计 | 29,914,949.22 | 5,197,943.71 | 7,811,913.39 | 294,535.01 | 27,006,444.53 |

注释 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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 | 569,694,269.59 | 96,075,415.66 | 501,973,428.62 | 87,264,375.79 |
| 应付职工薪酬-三类人员费用 | 51,177,351.46 | 8,890,420.31 | 62,334,528.98 | 11,487,421.97 |
| 长期应付职工薪酬-三类人员费用 | 515,918,720.18 | 88,852,868.74 | 651,195,972.02 | 117,896,959.20 |
| 预计负债 | | | 4,347,000.00 | 652,050.00 |
| 递延收益 | 60,266,703.49 | 13,311,215.24 | 67,579,531.86 | 14,703,618.08 |
| 抵销存货未实现的毛利 | 69,349.03 | 17,337.26 | 266,875.21 | 66,718.80 |
| 已计提未发放的薪酬 | 8,169,813.00 | 1,225,471.94 | | |
| 长期股权投资账面价值与计税基础差异 | 24,500,000.00 | 3,675,000.00 | | |
| 合计 | 1,229,796,206.75 | 212,047,729.15 | 1,287,697,336.69 | 232,071,143.84 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动 | 144,401,224.77 | 23,907,483.15 | 99,175,040.91 | 16,991,063.02 |
| 长期应收款-待清算的拆迁收益 | | | 60,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 延期计税的国家财政拨款 | 14,232,523.42 | 2,134,878.51 | 19,424,867.99 | 4,856,217.00 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 合计 | 158,633,748.19 | 26,042,361.66 | 178,599,908.90 | 36,847,280.02 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 949,414,523.24 | 738,035,941.82 |
| 可抵扣亏损 | 1,575,779,743.48 | 1,715,932,333.36 |
| 合计 | 2,525,194,266.72 | 2,453,968,275.18 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|------------------|------------------|----|
| 2019 | | 143,126,843.92 | |
| 2020 | 195,434,035.51 | 236,744,384.93 | |
| 2021 | 287,962,553.66 | 354,178,782.34 | |
| 2022 | 256,291,069.07 | 369,996,392.31 | |
| 2023 | 396,720,303.96 | 611,885,929.86 | |
| 2024 | 439,371,781.28 | | |
| 合计 | 1,575,779,743.48 | 1,715,932,333.36 | |

注释 24. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 预付土地出让金 | 45,576,176.00 | 458,360,836.90 |
| 预付工程、设备款 | 110,714,902.37 | 211,660,748.52 |
| 预付项目投资保证金 | 1,100,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 预付房款 | 3,375,000.00 | 3,375,000.00 |
| 合计 | 1,259,666,078.37 | 1,773,396,585.42 |

注释 25. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | | 71,146,370.00 |
| 信用借款 | 181,196,219.66 | 586,641,968.29 |
| 未到期应付利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 241,196,219.66 | 717,788,338.29 |

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款为本公司子公司青海际华江源实业有限公司以房屋土地作为抵押从青海银行海湖新区支行取得短期借款 30,000,000.00 元。

(2) 抵押借款为本公司子公司宜昌际华仙女服饰有限公司以房屋土地作为抵押从湖北枝江农村商业银行股份有限公司取得短期借款 30,000,000.00 元。

注释 26. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 794,474,935.93 | 591,593,248.20 |
| 商业承兑汇票 | 52,795,159.07 | 33,586,285.01 |
| 合计 | 847,270,095.00 | 625,179,533.21 |

注释 27. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 1,819,622,605.45 | 1,960,202,581.89 |
| 应付劳务费 | 197,307,622.19 | 233,615,602.87 |
| 应付货款 | 586,284,306.22 | 502,592,732.11 |
| 应付运费 | 7,339,376.54 | 3,365,457.33 |
| 应付工程款 | 163,186,150.29 | 266,446,547.67 |
| 应付设备款 | 29,236,169.76 | 18,725,346.51 |
| 其他 | 19,344,176.76 | 19,768,213.32 |
| 合计 | 2,822,320,407.21 | 3,004,716,481.70 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-------|----------------|----------|
| 应付材料款 | 139,087,633.23 | 合同尚未执行完毕 |
| 应付工程款 | 65,337,011.47 | 合同尚未执行完毕 |
| 应付货款 | 31,963,028.25 | 合同尚未执行完毕 |
| 应付加工费 | 6,930,900.87 | 合同尚未执行完毕 |
| 应付设备款 | 550,000.00 | 合同尚未执行完毕 |
| 应付运费 | 300,386.00 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | 244,168,959.82 | |

注释 28. 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 588,030,114.43 | 635,131,539.37 |
| 预收租金 | 20,479,592.28 | 17,148,198.92 |
| 预收房款 | 17,529,070.20 | 10,153,858.00 |
| 其他 | 707,595.46 | 684,483.06 |
| 合计 | 626,746,372.37 | 663,118,079.35 |

2. 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|-----------|
| 预收房款 | 17,529,070.20 | 未达到确认收入条件 |
| 预收货款 | 6,034,658.79 | 合同尚未执行完毕 |
| 预收租金 | 50,737.00 | 未达到确认收入条件 |
| 合计 | 23,614,465.99 | |

注释 29. 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 |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 187,970,106.26 | 1,653,258,031.51 | 1,681,758,468.65 | 159,469,669.12 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 7,910,810.42 | 213,238,756.31 | 211,114,430.87 | 10,035,135.86 |
| 辞退福利 | | 5,219,537.88 | 5,219,537.88 | |
| 一年内到期的其他福利 | 62,334,528.98 | 71,483,085.26 | 82,640,262.78 | 51,177,351.46 |
| 其中：(1) 内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利（内部退养） | 4,364,422.00 | 4,574,793.98 | 5,446,515.98 | 3,492,700.00 |
| (2) 离退休、内退人员、遗属的补充退休后福利（补充退休福利） | 57,970,106.98 | 66,908,291.28 | 77,193,746.80 | 47,684,651.46 |
| 合计 | 258,215,445.66 | 1,943,199,410.96 | 1,980,732,700.18 | 220,682,156.44 |

注：本公司聘请韬睿惠悦咨询公司对“离退休人员、内退下岗人员和遗属的离职后福利及原内退下岗人员内退离岗期间的辞退福利”进行精算评估。根据评估结果在报告期间内分别确认为“应付内部退养费”及“应付补充退休福利”义务。截止 2019 年 12 月 31 日确认的一年以内到期的二项净负债金额总计 51,177,351.46 元。

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 |
|-------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 89,279,003.50 | 1,362,694,476.75 | 1,375,736,367.36 | 76,237,112.89 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 职工福利费 | | 60,742,181.04 | 60,742,181.04 | |
| 社会保险费 | 9,412,049.18 | 117,511,133.05 | 116,735,958.81 | 10,187,223.42 |
| 其中：基本医疗保险费 | 8,663,489.42 | 101,097,008.48 | 100,467,310.48 | 9,293,187.42 |
| 补充医疗保险 | | 346,719.04 | 346,071.52 | 647.52 |
| 工伤保险费 | 713,382.12 | 8,670,912.67 | 8,559,203.13 | 825,091.66 |
| 生育保险费 | 35,177.64 | 7,396,492.86 | 7,363,373.68 | 68,296.82 |
| 住房公积金 | 31,815,517.80 | 73,998,836.92 | 80,405,975.50 | 25,408,379.22 |
| 工会经费和职工教育经费 | 57,463,535.78 | 32,638,695.17 | 42,530,074.70 | 47,572,156.25 |
| 短期累积带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润（奖金）分享计划 | | | | |
| 以现金结算的股份支付 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | 5,672,708.58 | 5,607,911.24 | 64,797.34 |
| 合计 | 187,970,106.26 | 1,653,258,031.51 | 1,681,758,468.65 | 159,469,669.12 |

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 |
|--------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 5,927,581.34 | 203,482,821.84 | 200,991,959.99 | 8,418,443.19 |
| 失业保险费 | 1,274,899.59 | 7,777,387.55 | 7,476,179.40 | 1,576,107.74 |
| 企业年金缴费 | 692,827.49 | 1,969,087.30 | 2,636,831.86 | 25,082.93 |
| 其他长期福利 | 15,502.00 | 9,459.62 | 9,459.62 | 15,502.00 |
| 合计 | 7,910,810.42 | 213,238,756.31 | 211,114,430.87 | 10,035,135.86 |

注释 30. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 129,138,099.41 | 151,032,990.62 |
| 营业税 | 3,353,004.65 | 6,353,004.65 |
| 企业所得税 | 662,391,706.65 | 701,016,660.69 |
| 个人所得税 | 5,742,945.16 | 6,522,075.01 |
| 城市维护建设税 | 3,959,017.97 | 5,246,237.80 |
| 房产税 | 3,366,126.46 | 3,473,518.43 |
| 教育费附加 | 3,708,750.86 | 4,021,490.26 |
| 土地使用税 | 7,289,757.68 | 14,963,393.85 |
| 其他 | 1,610,333.35 | 2,977,973.53 |
| 合计 | 820,559,742.19 | 895,607,344.64 |

注释 31. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息 | 95,664,126.73 | 88,269,867.74 |
| 应付股利 | 43,824,468.96 | 33,579,665.10 |
| 其他应付款 | 1,224,298,776.38 | 718,899,208.57 |
| 合计 | 1,363,787,372.07 | 840,748,741.41 |

(一) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | 86,009,870.62 | 86,223,095.89 |
| 短期借款应付利息 | 9,654,256.11 | 2,046,771.85 |
| 合计 | 95,664,126.73 | 88,269,867.74 |

(二) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 刘鹏辉 | 33,578,295.52 | 33,579,665.10 |
| 武汉万盛置业有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 李厚明 | 246,173.44 | |
| 合计 | 43,824,468.96 | 33,579,665.10 |

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 暂收款 | 126,458,014.00 | 109,743,946.01 |
| 代扣社保 | 25,968,429.51 | 21,265,176.72 |
| 代扣公积金 | 4,001,470.93 | 4,116,655.93 |
| 应付职工款 | 35,759,516.92 | 56,859,715.49 |
| 押金 | 249,063,127.84 | 35,368,285.32 |
| 保证金 | 92,224,464.22 | 72,798,600.24 |
| 往来款 | 506,923,017.99 | 282,107,664.70 |
| 房改基金 | 6,215,195.95 | 6,527,043.85 |
| 维修费 | 4,136,086.22 | 4,131,202.84 |
| 房屋维修基金 | 44,129,818.73 | 40,893,765.96 |
| 其他 | 99,085,325.68 | 85,087,151.51 |
| 应交投资款 | 13,202,200.00 | |
| 合同佣金 | 17,132,108.39 | |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 合计 | 1,224,298,776.38 | 718,899,208.57 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 往来款 | 103,512,635.85 | 业务尚未结束 |
| 房屋维修基金 | 20,916,993.83 | 尚未使用 |
| 暂收款 | 15,778,133.28 | 业务尚未结束 |
| 保证金 | 6,000,000.00 | 业务尚未结束 |
| 合计 | 146,207,762.96 | |

注释 32. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 38,275,000.00 | 34,475,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 1,385,597,800.45 | |
| 合计 | 1,423,872,800.45 | 34,475,000.00 |

注释 33. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 待转销项税 | | 1,223,558.21 |
| 合计 | | 1,223,558.21 |

注释 34. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 23,750,000.00 | 27,425,000.00 |
| 保证借款 | 75,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | 53,400,000.00 | 61,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 38,275,000.00 | 34,475,000.00 |
| 合计 | 113,875,000.00 | 153,950,000.00 |

长期借款说明：

(1) 抵押借款为本公司之子公司际华三五零九纺织有限公司为建设耐高温特种过滤材料产业用纺织品项目，以设备作为抵押物从中国农发重点建设基金有限公司取得 1,500.00 万借款，该笔借款由中国农业发展银行湖北省分行进行监督，其中报告期内已偿还 375.00 万元，187.50 万元于 2020 年到期，本期分类为一年内到期的非流动负债。

(2) 抵押借款为本公司子公司宜昌际华仙女服饰有限公司以房屋土地作为抵押从湖北枝江农村商业银行股份有限公司取得长期借款 1,430.00 万元，其中报告期内已偿还 180.00 万元，180.00 万元于 2020 年到期，本期分类为一年内到期的非流动负债。

(3) 保证借款为本公司之子公司际华三五二纺织有限公司为襄阳市樊西老工业区湖北际华纺织生态园搬迁改造转型升级项目，以本公司作为担保人从襄阳市建设投资经营有限公司取得长期借款的 10,000.00 万元，其中报告期内已偿还 2,500.00 万元，其中 2,500.00 万元于 2020 年到期，本期分类为一年内到期的非流动负债。

注释 35. 应付债券

1. 应付债券类别

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 15 际华 01 | 1,385,597,800.45 | 1,396,262,303.90 |
| 15 际华 02 | 498,439,247.57 | 497,804,866.68 |
| 15 际华 03 | 1,993,502,428.20 | 1,991,198,183.33 |
| 18 际华 01 | 995,427,774.91 | 994,270,719.31 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 1,385,597,800.45 | |
| 合计 | 3,487,369,450.68 | 4,879,536,073.22 |

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

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|----------|------------------|-----------|------|------------------|------------------|
| 15 际华 01 | 2,000,000,000.00 | 2016/8/7 | 5 年 | 2,000,000,000.00 | 1,396,262,303.90 |
| 15 际华 02 | 500,000,000.00 | 2016/8/7 | 7 年 | 500,000,000.00 | 497,804,866.68 |
| 15 际华 03 | 2,000,000,000.00 | 2016/9/15 | 7 年 | 2,000,000,000.00 | 1,991,198,183.33 |
| 18 际华 01 | 1,000,000,000.00 | 2018/7/20 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 994,270,719.31 |
| 合计 | | | | 5,500,000,000.00 | 4,879,536,073.22 |

续：

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值 计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 一年内到期调整 | 期末余额 |
|----------|------|-------------|----------------|------|------------------|------------------|
| 15 际华 01 | | | -10,664,503.45 | | 1,385,597,800.45 | |
| 15 际华 02 | | | 634,380.89 | | | 498,439,247.57 |
| 15 际华 03 | | | 2,304,244.87 | | | 1,993,502,428.20 |
| 18 际华 01 | | | 1,157,055.00 | | | 995,427,774.91 |
| 合计 | | | -6,568,822.09 | | 1,385,597,800.45 | 3,487,369,450.68 |

注释 36. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 1,453,220.19 | 4,309,248.00 |
| 专项应付款 | 461,797,265.13 | 605,042,089.47 |
| 合计 | 463,250,485.32 | 609,351,337.47 |

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 平安国际融资租赁有限公司 | 1,453,220.19 | 4,003,384.95 |
| 兴业银行宁波镇海支行 | | 305,863.05 |
| 合计 | 1,453,220.19 | 4,309,248.00 |

(二) 专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 三供一业移交 | 550,901,412.60 | 268,366,980.00 | 402,742,071.55 | 416,526,321.05 | |
| 棚户区改造 | 4,509,359.19 | 26,691,575.94 | 20,991,575.94 | 10,209,359.19 | |
| 临港 3517 公租房项目 专项款 | 7,000,000.00 | 11,300,000.00 | | 18,300,000.00 | |
| 政策性拆迁补贴 | 761,618.64 | | 55,524.54 | 706,094.10 | |
| 林木林地补偿款 | 522,329.00 | | | 522,329.00 | |
| 预备役经费 | 5,514.00 | | | 5,514.00 | |
| 特困企业补助 | 32,031,003.00 | 48,084,546.00 | 80,115,549.00 | | |
| 新园区专项扶持资金 | 6,000,000.00 | | 720,000.00 | 5,280,000.00 | |
| 特困企业治理 | | 51,983,794.00 | 51,983,794.00 | | |
| 研发专项资金 | | 11,000.00 | | 11,000.00 | |
| 科学技术补助 | | 1,105,120.00 | 1,105,120.00 | | |
| 科技创新 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | |
| 军需后勤物资装备支 前保障队伍和转扩产 能力建设 | | 50,000.00 | 13,352.21 | 36,647.79 | |
| 军需后勤物资装备支 前保障队伍和转扩产 能力建设 | | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 僵尸企业治理专项资 金 | | 13,491,500.00 | 13,491,500.00 | | |
| 集团拨付项目土地购 置资金 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | |
| 湖南省科技创新计划 项目补助(2018) | | 2,600,000.00 | | 2,600,000.00 | |
| 阅兵保障专项费用 | | 70,000.00 | | 70,000.00 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 德士玛设备技术改造 项目 | | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | |
| 其他 | 3,310,853.04 | 217,518.41 | 3,528,371.45 | | |
| 合计 | 605,042,089.47 | 446,552,034.35 | 589,796,858.69 | 461,797,265.13 | |

注释 37. 长期应付职工薪酬

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利 | 25,702,488.00 | 33,112,298.00 |
| 离退休、内退人员、遗属的补充退休后福利 | 541,393,583.00 | 680,418,203.00 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬合计 | -51,177,350.82 | -62,334,528.98 |
| 合计 | 515,918,720.18 | 651,195,972.02 |

1. 设定受益计划

(1) 设定受益计划义务现值变动情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 一、期初余额 | 713,530,501.00 | 886,978,374.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | -40,439,566.80 | -140,396,115.30 |
| 1.当期服务成本 | | |
| 2.过去服务成本 | -58,024,432.00 | -166,692,562.00 |
| 3.结算利得（损失以“-”表示） | -3,293,430.85 | -7,490,564.87 |
| 4.利息净额 | 20,878,296.05 | 33,787,011.57 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 1,848,578.88 | 52,875,671.73 |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | 1,848,578.88 | 52,875,671.73 |
| 四、其他变动 | -107,843,442.08 | -85,927,429.43 |
| 1.结算时支付的对价 | | |
| 2.已支付的福利 | -68,449,736.08 | -85,927,429.43 |
| 3.处置子公司 | -39,393,706.00 | |
| 五、期末余额 | 567,096,071.00 | 713,530,501.00 |

注释 38. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------|--------------|------|
| 未决诉讼 | | 4,846,324.46 | |
| 合计 | | 4,846,324.46 | |

注释 39. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 209,521,569.35 | 53,019,234.88 | 136,436,994.60 | 126,103,809.63 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 9,115,386.17 | 5,550,600.00 | 6,850,293.12 | 7,815,693.05 | 详见表 1 |
| 合计 | 218,636,955.52 | — | — | 133,919,502.68 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加: 其他变动(注2) | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| 集团公司下拨产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资拨款 | 2,045,000.00 | | | 1,022,500.00 | | | 1,022,500.00 | 与资产相关 |
| 河北省职业装产业技术研究院研究费用 | 510,000.00 | | | 85,000.00 | | | 425,000.00 | 与资产相关 |
| 帐篷、机库等充气累产品研发试制及生产线技改项目 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 2014 年工业企业技术改造专项资金 | 115,000.00 | | | 115,000.00 | | | | 与资产相关 |
| 2013 年度工业企业技术改造贴息补助资金 | 83,333.35 | | | 83,333.35 | | | | 与资产相关 |
| 国家级设计中心建设 | | 1,500,000.00 | | 1,202,192.66 | | | 297,807.34 | 与资产相关 |
| 个性化服装大规模定制 | | 2,000,000.00 | | 591,771.69 | | | 1,408,228.31 | 与资产相关 |
| 河北省职业装产业技术研究院建设 | | 550,000.00 | | | | | 550,000.00 | 与资产相关 |
| 智能化中高档职业装生产线技改项目 | 500,000.00 | | | 250,000.00 | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 智能化中高档职业装生产线(二期)项目礼服及礼服大衣 | 420,000.00 | | | 70,000.00 | | | 350,000.00 | 与资产相关 |
| 职业装生产技术改造项目 | 280,000.00 | | | 30,000.00 | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 生产自动控制及企业信息化管理系统建设项目 | 240,000.00 | | | 120,000.00 | | | 120,000.00 | 与资产相关 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其他收 益金额 | 本期冲减成本 费用金额 (注 1) | 加：其他变动 (注 2) | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 07 夏礼服生产线技改项目 | 240,000.00 | | | 80,000.00 | | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 智能化中高档村衣生产线技术改造 项目 | 120,000.00 | | | 105,000.00 | | | 15,000.00 | 与资产相关 |
| 热熔絮片生产线技术改造项目 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | | | 与资产相关 |
| 淘汰落后设备实施产业升级和技 术改造 | 699,525.00 | | | 77,725.00 | | | 621,800.00 | 与资产相关 |
| 传统产业改造升级奖励 | 250,000.00 | | | 25,000.00 | | | 225,000.00 | 与资产相关 |
| 单兵一体化补助 | | 1,100,000.00 | | 55,000.00 | | | 1,045,000.00 | 与资产相关 |
| 新区基地建设和军民融合补助 | 2,907,142.82 | 1,000,000.00 | | 93,233.09 | | | 3,813,909.73 | 与资产相关 |
| 省级工业转型升级基金 | 180,000.00 | | | 30,000.00 | | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 抚宁项目基础设施建设政府补助款 | 10,597,952.68 | | | 482,688.38 | | | 10,115,264.30 | 与资产相关 |
| "互联网+先进制造业"模式应用试 点示范项目 | 1,000,000.00 | | | 997,631.76 | | | 2,368.24 | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅省产业技术研 究院建设经费 | 919,585.25 | | | 776,593.72 | | | 142,991.53 | 与收益相关 |
| 石家庄科学技术研究与发展计划 项目(科技创新专项资金) | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 应用技术研究与开发专项资金 (科技创新团队项目) | 150,000.00 | | | | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 专利奖励、专利实施资金(专利 产业化) | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 两化融合管理体系贯标试点项目 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |

际华集团股份有限公司
2019年度
财务报表附注

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加:其他变动(注2) | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|----------------|------------|--------------|-------------|
| 科技创新和科学普及专项资金(专利导航项目) | 82,400.00 | | | 82,400.00 | | | | 与收益相关 |
| 际华职业装备智能定制一体化服务平台建设项目 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 河北省工业设计中心奖励资金 | | 1,000,000.00 | | 375,671.57 | | | 624,328.43 | 与收益相关 |
| 大众创业万众创新项目 | | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 科技计划项目(创新团队专项资金) | | 150,000.00 | | | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 河北省皮革鞋靴制品工程技术研究中心运行绩效后补助经费 | | 600,000.00 | | 600,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 创新创业发展专项资金(河北省产业技术研究院) | | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年省级工业转型升级(技改)专项资金 | | 1,850,000.00 | | | | | 1,850,000.00 | 与收益相关 |
| 供用电及热力系统改造项目 | 2,340,000.00 | | | 180,000.00 | | | 2,160,000.00 | 与资产相关 |
| 污水处理改造及回收利用项目 | 210,000.00 | | | 210,000.00 | | | | 与资产相关 |
| 科技奖 | 82,000.00 | | | | | | 82,000.00 | 与收益相关 |
| 大气污染防治资金 | 75,404.85 | | | | | | 75,404.85 | 与收益相关 |
| 人才科研扶持资金 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 解困金 | | 66,000.00 | | 62,000.00 | | | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 土地项目 | 428,296.80 | | | 10,888.80 | | | 417,408.00 | 与资产相关 |

际华集团股份有限公司
2019年度
财务报表附注

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加:其他变动(注2) | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| 搬迁返还补偿款 | | 9,365,702.00 | | | | | 9,365,702.00 | 与资产相关 |
| 勐养标胶厂污水处理改扩建工程 | 96,703.59 | | | 52,747.20 | | | 43,956.39 | 与资产相关 |
| 津秦客运专线征地拆迁 | 4,508,072.68 | | 563,509.09 | | | | 3,944,563.59 | 与资产相关 |
| 第二批重大工业技术进步项目资金 | 3,333,333.33 | | | 100,000.00 | | | 3,233,333.33 | 与资产相关 |
| 保稳增产扶持资金 | 2,633,333.33 | | | 200,000.00 | | | 2,433,333.33 | 与资产相关 |
| "双百"工程和产业结构调整补助资金 | 1,416,666.64 | | | 83,333.34 | | | 1,333,333.30 | 与资产相关 |
| 西宁经济技术开发区甘河工业园区管委会公共租赁住房补助资金 | 1,116,434.50 | | | 32,050.74 | | | 1,084,383.76 | 与资产相关 |
| 节能降耗项目资金 | 1,010,000.00 | | | 30,000.00 | | | 980,000.00 | 与资产相关 |
| 第一批"双百"工程和产业结构调整补助资金 | 625,000.00 | | | 375,000.00 | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 青海省科技厅项目资金 | 100,000.00 | | | 20,000.00 | | | 80,000.00 | 与资产相关 |
| 僵尸企业补助 | 3,355,996.07 | | | | | -3,355,996.07 | | 与收益相关 |
| 收锅炉补贴款 | | 300,000.00 | | 37,500.00 | | | 262,500.00 | 与资产相关 |
| 工业烟尘PM2.5控制密用高层水刺滤料研发及产业化 | 2,734,875.00 | | | 643,500.00 | | | 2,091,375.00 | 与资产相关 |
| 核生化防护柔性掩蔽体及坠落安全防护系统研发 | | 1,812,000.00 | | 309,726.56 | | | 1,502,273.44 | 与资产相关 |
| 工业技术改造项目资金补 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加: 其他变动(注2) | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|-------------|
| 购置设备及利息补贴 | 2,086,000.00 | | | 149,000.00 | | | 1,937,000.00 | 与资产相关 |
| 电力需求补助 | 270,000.00 | | | 90,000.00 | | | 180,000.00 | 与资产相关 |
| 精密机械加工生产线改造 | 25,277.80 | | | 25,277.80 | | | | 与资产相关 |
| 镇热泵项目 | | 22,518,205.95 | | | 424,871.81 | | 22,093,334.14 | 与资产相关 |
| 工人村综合市场 | 119,260,330.36 | | | 3,040,950.67 | | -115,215,379.69 | | 与资产相关 |
| 长春市服务业发展专项资金 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 新能源、新材料及新型智能化装备产业化项目 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 智能职业装生产线改造项目 | 325,000.00 | | | 75,000.00 | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 重庆两江新区现代服务业综合试点专项补助 | 22,346,088.45 | | | 3,448,026.72 | | | 18,898,061.73 | 与资产相关 |
| 厕所补助 | | 127,323.00 | | | | | 127,323.00 | 与资产相关 |
| 体育小镇建设扶持资金 | | 2,752,293.58 | | | | | 2,752,293.58 | 与资产相关 |
| 际华园土地使用权瑕疵补偿款 | | 9,943,710.35 | 225,480.96 | | | | 9,718,229.39 | 与资产相关 |
| 扶持资金 | | 84,600.00 | | | | | 84,600.00 | 与收益相关 |
| 高速瓦楞纸板、纸箱、彩印生产线建设项目 | 1,484,210.48 | | | 742,105.32 | | | 742,105.16 | 与资产相关 |
| 污水处理设施提升改造工程 | 1,318,845.04 | | | 140,577.48 | | | 1,178,267.56 | 与资产相关 |
| 燃煤锅炉改燃气锅炉项目 | 984,614.17 | | | 109,090.92 | | | 875,523.25 | 与资产相关 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额(注1) | 加:其他变动(注2) | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 企业信息化综合管理平台建设 | 347,200.00 | | | 347,200.00 | | | | 与资产相关 |
| 达美康等5种化学药口服固体制剂质量一致性评价研究200万元 | 2,333,333.33 | | | 311,111.11 | | -2,022,222.22 | | 与资产相关 |
| 2012年产业振兴和技术改造项目建设资金拨款 | 960,000.00 | | | 240,000.00 | | -72,000.00 | | 与资产相关 |
| "盐酸舍曲林片"的研发与产业化发展专项资金 | 240,000.00 | | | 60,000.00 | | -12,000.00 | | 与资产相关 |
| "杀手锏"产品"格列齐特片"研发项目资助款 | 240,000.00 | | | 40,000.00 | | -22,000.00 | | 与资产相关 |
| "技术中心创新能力建设"专项资金 | 100,000.00 | | | 20,000.00 | | -2,000.00 | | 与资产相关 |
| "替米沙坦片生产工艺的优化"项目拨款 | 60,000.00 | | | 10,000.00 | | -5,000.00 | | 与资产相关 |
| 吉林省服务业发展专项资金 | 1,800,000.00 | 50,000.00 | | | | | 1,850,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 218,636,955.52 | 58,569,834.68 | 788,990.05 | 19,245,827.88 | 424,871.81 | -22,827,597.98 | 133,919,532.68 | |

注1:本期冲减成本费用金额为冲减营业成本424,871.81元;

注2:其他变动为处置子公司减少。

注释 40. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 公租房建设资金 | 2,880,000.00 | 2,880,000.00 |
| 合计 | 2,880,000.00 | 2,880,000.00 |

注释 41. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 4,391,629,404.00 | | | | | | 4,391,629,404.00 |

注释 42. 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) | 8,005,568,200.86 | | 11,607,658.86 | 7,993,960,542.00 |
| 其他资本公积 | 42,294,254.10 | | | 42,294,254.10 |
| 合计 | 8,047,862,454.96 | | 11,607,658.86 | 8,036,254,796.10 |

资本公积的说明:

2019 年本公司部分下属子公司三供一业完成移交, 减少资本公积 11,607,658.86 元。

注释 44. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 1,075,586.90 | 4,666,330.25 | 5,617,633.03 | 124,284.12 |
| 合计 | 1,075,586.90 | 4,666,330.25 | 5,617,633.03 | 124,284.12 |

注释 45. 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 | 270,590,975.80 | 66,413,307.71 | | 337,004,283.51 |
| 合计 | 270,590,975.80 | 66,413,307.71 | | 337,004,283.51 |

注释 46. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|------------------------|------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 5,291,654,580.23 | — |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 24,321,141.01 | — |
| 调整后期初未分配利润 | 5,315,975,721.24 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 62,602,299.17 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | 66,413,307.71 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取储备基金 | | |
| 提取企业发展基金 | | |
| 利润归还投资 | | |
| 提取职工奖福基金 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 43,916,294.04 | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 优先股股利 | | |
| 对其他股东的分配 | | |
| 利润归还投资 | | |
| 其他利润分配 | | |
| 加: 盈余公积弥补亏损 | | |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | 10,246,718.59 | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 5,278,495,137.25 | |

1. 期初未分配利润调整说明

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 24,321,141.01 元（详见本附注四、三十七）。

注释 47. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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 | 10,435,270,552.08 | 17,902,434,336.78 | 22,366,773,305.29 | 20,467,507,832.70 |
| 其他业务 | 1,718,245,910.79 | 1,386,731,921.09 | 310,264,779.69 | 212,715,278.51 |
| 合计 | 21,153,516,463.77 | 19,289,166,257.87 | 22,677,038,174.98 | 20,680,313,111.21 |

2. 主营业务按行业分类

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 职业装 | 3,443,246,797.29 | 3,072,882,107.96 | 3,857,039,391.55 | 3,349,440,907.14 |
| 纺织印染 | 2,077,971,212.54 | 1,855,028,806.58 | 2,500,740,900.45 | 2,256,249,219.15 |
| 皮革皮鞋 | 1,874,747,523.65 | 1,549,146,047.36 | 1,983,886,735.70 | 1,634,699,768.70 |
| 职业鞋靴 | 2,616,258,096.78 | 2,384,765,237.82 | 3,001,008,247.94 | 2,792,959,371.64 |
| 防护装具 | 1,979,073,889.96 | 1,800,533,628.30 | 2,155,765,649.76 | 1,745,793,588.25 |
| 贸易及其他 | 8,418,848,787.80 | 8,229,594,419.04 | 9,659,452,886.91 | 9,493,775,135.89 |
| 小 计 | 20,410,146,308.02 | 18,891,950,247.06 | 23,157,893,812.31 | 21,272,917,990.77 |
| 减：内部抵销 | 974,875,755.04 | 989,515,910.28 | 791,120,417.02 | 805,320,158.07 |
| 合 计 | 19,435,270,552.98 | 17,902,434,336.78 | 22,366,773,395.29 | 20,467,597,832.70 |

3. 主营业务收入前五名

本公司前五名客户的营业收入汇总金额 3,064,752,761.12 元，占公司全部营业收入的 14.49%。

注释 48. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 52,622,365.41 | 50,556,493.95 |
| 城市维护建设税 | 9,848,145.58 | 13,954,034.63 |
| 房产税 | 34,650,853.46 | 34,361,940.76 |
| 教育费附加 | 7,950,364.35 | 10,593,359.28 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 印花税 | 9,122,577.78 | 7,084,676.73 |
| 车船使用税 | 138,997.41 | 782,729.66 |
| 其他 | 1,838,721.17 | 2,364,731.59 |
| 合计 | 116,172,025.16 | 119,697,966.60 |

注释 49. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 运输费、装卸费 | 117,861,366.77 | 133,273,062.54 |
| 职工薪酬 | 146,653,313.64 | 136,728,734.74 |
| 差旅费 | 26,761,427.68 | 35,905,063.91 |
| 招标费 | 29,106,165.00 | 27,704,377.48 |
| 咨询费 | 76,546,856.64 | 33,871,095.23 |
| 租赁费 | 8,191,059.39 | 13,698,614.57 |
| 业务招待费 | 15,343,501.56 | 18,509,658.13 |
| 广告及宣传费 | 15,200,191.28 | 11,151,381.50 |
| 长期待摊费 | 506,035.87 | 11,287,014.48 |
| 展览费 | 5,457,639.23 | 6,993,816.13 |
| 仓储费用 | 16,864,296.92 | 10,676,877.13 |
| 代理费 | 32,608,371.51 | 7,125,761.58 |
| 业务经费 | 6,098,139.72 | 4,928,591.84 |
| 办公费 | 1,343,166.17 | 1,699,942.76 |
| 物业管理费 | 2,448,339.48 | 1,980,843.05 |
| 样品费 | 3,353,531.36 | 2,937,887.51 |
| 物料消耗 | 2,711,286.30 | 3,570,858.88 |
| 出口费用 | 5,106,476.89 | 9,000,426.71 |
| 折旧费 | 2,257,208.30 | 1,889,520.46 |
| 水电费 | 447,348.83 | 822,699.79 |
| 售后服务费 | 5,538,632.47 | 1,401,918.42 |
| 邮电费 | 1,767,985.30 | 1,658,003.38 |
| 招商费 | 5,817.76 | 10,561.84 |
| 会议费 | 1,611,152.27 | 1,970,199.10 |
| 取暖降温费 | 105,103.91 | 75,868.82 |
| 其他 | 22,962,448.50 | 26,712,719.46 |
| 合计 | 546,856,862.75 | 505,591,499.50 |

注释 50. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 417,299,219.04 | 394,974,910.40 |
| 累计摊销 | 11,057,629.27 | 64,006,485.86 |
| 折旧费 | 74,552,524.32 | 70,053,196.26 |
| 租赁费及物业管理费 | 41,827,097.57 | 46,967,397.95 |
| 咨询费 | 19,547,126.52 | 24,107,296.78 |
| 维修费 | 20,766,477.06 | 27,754,258.02 |
| 差旅费 | 21,012,589.95 | 23,062,331.78 |
| 小电费 | 19,247,467.81 | 16,605,335.79 |
| 业务招待费 | 12,676,783.99 | 17,442,871.98 |
| 聘请中介机构费 | 8,861,819.29 | 8,805,815.94 |
| 办公费 | 13,959,811.81 | 12,303,905.67 |
| 取暖降温费 | 14,485,147.39 | 15,016,175.99 |
| 停工损失 | 8,433,117.94 | 4,992,678.02 |
| 装卸费、运输费 | 12,255,053.67 | 15,487,414.17 |
| 仓库经费、仓储费 | 4,684,830.99 | 5,128,343.50 |
| 盘亏毁损和报废 | | 10,901,175.81 |
| 物料消耗 | 8,050,457.23 | 21,865,896.56 |
| 保险费 | 4,442,466.71 | 4,677,301.10 |
| 诉讼费 | 8,707,122.81 | 2,380,140.15 |
| 宣传费 | 1,816,437.27 | 1,500,695.81 |
| 劳务费 | 122,774.53 | 121,294.59 |
| 警卫消防费 | 2,377,432.55 | 1,848,300.08 |
| 污染治理费 | 3,148,168.80 | 2,986,830.47 |
| 交通费 | 414,714.34 | 389,598.27 |
| 会议费 | 1,139,878.55 | 951,100.50 |
| 长期待摊费用 | 72,284.48 | 509,634.26 |
| 服务费 | 3,676,186.60 | 328,682.88 |
| 安全费 | 4,290,403.24 | 5,527,411.68 |
| 样品及产品损耗 | 701,279.18 | 892,822.49 |
| 其他 | 38,531,802.68 | 45,920,005.70 |
| 合计 | 844,158,105.59 | 847,509,308.46 |

注释 51. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 121,381,185.60 | 102,230,118.18 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 物料消耗 | 94,055,790.85 | 78,246,433.22 |
| 折旧及摊销费 | 23,102,847.87 | 17,258,888.74 |
| 差旅费 | 860,673.01 | 6,324,826.00 |
| 制造费用 | 10,711,558.90 | 3,060,271.90 |
| 燃料动力费 | 10,985,265.87 | 3,058,286.37 |
| 检验检测费 | 5,366,916.93 | 3,017,519.05 |
| 模具费 | | 2,819,052.68 |
| 样品费 | 586,635.28 | 4,016,004.43 |
| 委外研发 | 5,237,726.62 | 1,813,333.23 |
| 设计及咨询费 | 1,185,832.33 | 1,652,232.72 |
| 研发成果费 | 7,621,682.30 | |
| 其他费用 | 22,483,236.33 | 26,038,982.29 |
| 合计 | 303,579,351.98 | 249,534,949.80 |

注释 52. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 利息支出：贷款利息支出 | 37,306,757.71 | 38,336,457.95 |
| 利息支出：三类人员费用负债融资费用 | 20,878,296.05 | 33,787,011.57 |
| 利息支出：应付债券利息支出 | 204,551,952.64 | 229,257,657.52 |
| 减：利息收入 | 141,351,886.53 | 87,744,351.78 |
| 汇兑损益 | -10,167,518.81 | -13,509,600.81 |
| 手续费 | 10,046,732.97 | 6,838,913.45 |
| 其他 | 776,589.22 | 1,001,444.68 |
| 合计 | 122,040,923.25 | 207,967,532.58 |

注释 53. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 132,527,080.28 | 119,031,308.71 |
| 合计 | 132,527,080.28 | 119,031,308.71 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|-------|------------|-----------------|
| 2018 年高企申报服务费 | | 105,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度科技发展和科技经费 | | 70,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| 科创局高新企业奖励 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 高企培训服务费 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到南京市2018年度企业研究开发 费省级财政奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 收际华集团股份有限公司资金拨付- 国民经济动员项目补助资金-重新申 请下拨所属企业5302公司 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新局补助 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 12,736,843.25 | 11,908,662.88 | 与收益相关 |
| 经发局发展奖励 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 省级内贸流通资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 企业信息化综合管理平台建设补助 | 347,200.00 | | 与资产相关 |
| 科技创新研发项目财政补助 | 7,396,100.00 | | 与资产相关 |
| 2018年中央外经贸资金 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 2018年先进企业和个人奖励 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利资助金 | 2,300.00 | | 与收益相关 |
| 科技大会奖金 | 33,000.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业发展资金 | | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 高速瓦楞纸板、纸箱、彩印生产线建 设项目 | 742,105.32 | 742,105.30 | 与资产相关 |
| 污水处理设施提升改造工程 | 140,577.48 | 140,577.48 | 与资产相关 |
| 燃煤锅炉改燃气锅炉项目 | 109,090.92 | 109,090.92 | 与资产相关 |
| 公共卫生补贴 | | 45,925.00 | 与收益相关 |
| 税收返还 | 1,397,967.60 | | 与收益相关 |
| 增值税加计抵减 | 20,928.04 | | 与收益相关 |
| 三个发展计划达标企业奖励金 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 五小企业创业创新计划先进单位 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 武汉市东西湖区国库收付中心2019 年度第一批科技研究与发展经费 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 武汉市科学技术局培育企业补贴 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 重大科技创新项目资助预算 | 340,000.00 | | 与收益相关 |
| 岗前补贴 | 10,400.00 | | 与收益相关 |
| 扶持资金 | 862,000.00 | | 与收益相关 |
| 技改资金 | 94,000.00 | | 与收益相关 |
| 岗前培训 | 11,520.00 | | 与收益相关 |
| 收枝江市公共就业和人才服务局失业 保险返还 | 37,100.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 际华商业休闲综合体智慧化信息服务 平台项目 | 3,448,026.72 | 3,448,026.72 | 与资产相关 |
| 风洞锦标赛补助经费 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 社会保险补贴 | 173,125.89 | 389,253.02 | 与收益相关 |
| 体育发展专项资金 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 定向培训补贴 | | 44,000.00 | 与收益相关 |
| 滑轮马拉松公开赛赛事补贴 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 宣传推广参展企业补助 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 惠民消费季活动-参展款 | 600.00 | | 与收益相关 |
| 创 A 增量补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 两江新区旅游业发展扶持款 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 温泉嘉年华活动—参展款 | 600.00 | | 与收益相关 |
| 体育产业发展扶持资金 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业及小巨人补助 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 2009 年底二批扩大内需中央预算中小 企业技术改造款 | 75,000.00 | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 出口奖励 | 521,687.42 | 623,800.00 | 与收益相关 |
| 出口优惠政策 | | 442,672.00 | 与收益相关 |
| 外汇管理局返还信息费 | 200.00 | | 与收益相关 |
| 商务局补贴 | 259,014.00 | | 与收益相关 |
| 河南省财政局绿色工厂奖励 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 冷凝水回收专项补贴-节能专项资金 补贴 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术奖励 | 200,000.00 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 达美康等 5 种化学药口服固体制剂质 量一致性评价研究 | 311,111.11 | 311,111.11 | 与资产相关 |
| 2012 年产业振兴和技术改造项目建设 资金拨款 | 240,000.00 | 240,000.00 | 与资产相关 |
| 先进单位奖励 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| “盐酸舍曲林片”的研发与产业化发展 专项资金 | 60,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| “杀手锏”产品“格列齐特片”研发项目 资助款 | 40,000.00 | 40,000.00 | 与资产相关 |
| “技术中心创新能力建设”专项资金 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| “替米沙坦片生产工艺的优化”项目拨 款 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |
| 财政局研发补助 | 118,544.00 | | 与收益相关 |
| 军民融合专项补贴 | 700,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 信阳市科技局（信阳市创新示范专项资金） | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政支付中心科技进步二等奖 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 潢川县科技局2019年科技专项资金项目经费 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 搬迁补贴 | 3,040,950.67 | 3,043,313.67 | 与资产相关 |
| 淘汰燃煤小锅炉拆改补助奖金 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 收辽宁专用车生产基地管理委员会扶持资金 | 3,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 南京市工业和信息化发展专项资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 融资租赁奖励资金 | | 277,140.00 | 与收益相关 |
| 中小企业购置设备改造 | 149,000.00 | 149,000.00 | 与资产相关 |
| 电力补贴 | 90,000.00 | 90,000.00 | 与收益相关 |
| 精密机械加工生产线改造 | 25,277.80 | 80,000.00 | 与资产相关 |
| 科技创新项目补贴 | | 45,000.00 | 与收益相关 |
| 智能分析型便携式家用新店检测仪产品研发项目 | | -100,000.00 | 与资产相关 |
| 工业技术改造项目 | 787,000.00 | | 与收益相关 |
| 南开区科委研发投入补助专项资金 | 15,049.00 | | 与收益相关 |
| 南开商务委融资租赁补贴 | 154,920.00 | | 与收益相关 |
| 杀手铜补助资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 省科技成果转化项目 | | 643,500.00 | 与收益相关 |
| 江宁区科技局高新技术企业公示奖励 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 科技项目奖励资金 | | 7,800.00 | 与收益相关 |
| 收滨江科创项目奖励 | | 2,900.00 | 与收益相关 |
| 收滨江经开委专利申请奖励 | | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 纳税奖励 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 个税手续费 | 6,322.10 | | 与收益相关 |
| 专利补助 | 10,500.00 | | 与收益相关 |
| 工业烟尘PM2.5控制密用高面水刺滤料研发及产业化 | 643,500.00 | | 与资产相关 |
| 国家经济动员项目补贴 | 70,000.00 | | 与收益相关 |
| 核生化防护柔性掩蔽体及坠落安全防护系统研发 | 309,726.56 | | 与资产相关 |
| 科技局奖励 | 94,200.00 | | 与收益相关 |
| 信息服务专项补助资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 第一批“双百”工程和产业结构调整补助资金 | 375,000.00 | 375,000.00 | 与资产相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 保稳增产扶持资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 第二批重大工业技术进步项目资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| “双百”工程和产业结构调整补助资金 | 83,333.34 | 83,333.34 | 与资产相关 |
| 研发费用加计扣除补助 | | 45,150.00 | 与收益相关 |
| 西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局款 | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 节能降耗项目资金 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 青海省科技厅项目资金 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 西宁经济技术开发区甘河工业园区管委会公共租赁住房补助资金 | 32,050.74 | | 与资产相关 |
| 本年减免税款 | 1,154,742.07 | | 与收益相关 |
| 园区科技创新奖励资金 | 840,000.00 | | 与收益相关 |
| 特困企业退税 | 1,255,406.11 | - | 与收益相关 |
| 创新创业团队奖励 | 1,000.00 | 2,245,800.00 | 与收益相关 |
| 工业品牌发展基金奖励款 | | 990,000.00 | 与收益相关 |
| 稳定增长奖励 | 160,000.00 | 960,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术补助 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 工业和信息化专项资金 | 740,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 企业研发补助 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 高企重庆市奖励 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 锅炉补助 | 37,500.00 | 240,000.00 | 与资产相关 |
| 50 强 50 快补助 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 名牌产品补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 专利资助 | 8,000.00 | | 与收益相关 |
| 黄标车补助款 | | 54,000.00 | 与收益相关 |
| 宗教事务委员会活动补助 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 16 年 R&D 项目 | | -186,700.00 | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 49,048.20 | | 与收益相关 |
| 中小微企业奖励 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 贵阳市花溪区工业信息化局千企改造补助金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年景洪人民政府 2017 年培育达标奖 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 贵州省经信委专项资金款 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 企业发展奖励资金 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 贵阳市科学技术局经费 | | 64,200.00 | 与收益相关 |
| 勐养标胶厂污水处理改扩建工程 | 52,747.20 | 52,747.20 | 与资产相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 景洪市发展和改革委员会 2017 年培育规模奖 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 贵阳市食品药品监督管理局知识产权专项经费 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 贵阳花溪工业和信息化局电费补贴 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金 | | 24,300,700.00 | 与收益相关 |
| 军民融合产业发展引导资金 | | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 硫化鞋智能成型研发项目补助 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 中央外经贸发展奖补资金 | 38,221.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 一区一港四口岸加快发展奖补资金 | | 115,974.00 | 与收益相关 |
| 135 工程专项款 | 107,600.00 | | 与收益相关 |
| 标准化产房建设补助金 | 559,800.00 | | 与收益相关 |
| 能节约利用款 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 转型升级专项款 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他科学支出 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政拨付品牌专项款 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖南省国库集中支付核算中心拨款 | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖南城陵矶临港产业新区财政拨款 | 349,200.00 | | 与收益相关 |
| 湖南城陵矶新港区财政库研发增补款 | 775,120.00 | | 与收益相关 |
| 湖南省科技创新人才（辛振祥）补给 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 岳阳市工商局知识产权资助补贴 | 4,000.00 | | 与收益相关 |
| 岳阳楼区财政国库集中支付中心拨付 2017-2018 年度名牌奖励资金 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 岳阳市国库集中支付核算中心拨付 2018 年专利补助经费 | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖南城陵矶新港区财政库拨付产业技术研究与开发补助 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 搬迁补偿补助 | 11,675,600.00 | | 与收益相关 |
| 购买燃气锅炉补助 | | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 科技研发项目 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 土地项目 | 10,888.80 | | 与资产相关 |
| 驰名商标奖励金款 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 收到漯河市财政国库支付中心转 2018 年度河南省企业研发财政补助 | | 830,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年市级财政科技奖励资金 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新专项资金 | | 751,613.60 | 与收益相关 |
| 调整收到漯河市财政局及科技局研发项目财政补助入其他收益 | | 574,200.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|---------------|--------------|-----------------|
| 市场开拓资金补助 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 污水处理改造及回收利用项目 | 210,000.00 | 210,000.00 | 与资产相关 |
| 供用电及热力系统改造项目 | 180,000.00 | 180,000.00 | 与资产相关 |
| 大气污染专项资金 | | 24,595.15 | 与收益相关 |
| 外贸发展专项资金 | | 16,600.00 | 与收益相关 |
| 收到漯河市财政国库支付中心 2018 年专利资助金（吕华云办漯河市知识产权局） | | 12,570.00 | 与收益相关 |
| 2018 年专利资助金（吕华云办漯河市知识产权局） | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年中央外贸发展专项资金 | 184,500.00 | | 与收益相关 |
| 解困金 | 62,000.00 | | 与收益相关 |
| 人才科研扶持资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 授权发明专利奖励资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 统计监测补助资金 | 1,800.00 | | 与收益相关 |
| 研发专项资金 | 680,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新券兑现资金 | 99,600.00 | | 与收益相关 |
| 国家级技能大师奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 品牌奖补资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 拆迁生产损失补偿 | 11,762,000.00 | 9,187,500.00 | 与收益相关 |
| 河北省工商行政管理局认定中国驰名商标企业奖励 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区工业和信息化局，淘汰工业燃煤锅炉补助资金,[鹿政函（2017）10 号] | | 315,000.00 | 与收益相关 |
| 抚宁分公司产业园项目 | 482,688.38 | 265,421.01 | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区工业和信息化局 2017 年工业转型升级（技改）专项补助资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术局资助经费 | | 77,500.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市科学技术局创新创业引导资金（高新技术企业奖励） | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术局专利经费 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 河北省专利资助金（冀知办（2016）9 号文件） | | 45,000.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术局 2018 年市级专利资金（冀知办（2016）9 号文件） | | 16,700.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|------------|----------|-----------------|
| 石家庄市鹿泉区财政局高校毕业生间隙补助 | | 9,000.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区软件著作权 | | 1,500.00 | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅省产业技术研究院建设经费 | 776,593.72 | | 与资产相关 |
| 石家庄科学技术研究与发展计划项目(科技创新专项资金) | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新和科学普及专项资金(专利导航项目) | 82,400.00 | | 与收益相关 |
| 专利奖励、专利实施资金(专利实施产业化) | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| “互联网+先进制造业”模式应用试点示范项目 | 997,631.76 | | 与收益相关 |
| 河北省工业设计中心奖励资金 | 375,671.57 | | 与收益相关 |
| 河北省皮革鞋靴制品工程技术研究中心运行绩效后补助经费 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 市场监督管理局专利奖励(2019 年市级知识产权专利专项资金) | 2,500.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区市场监督管理局驰名商标奖励(石财行【2019】11 号) | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区财政局高校毕业生见习补助 | 9,000.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术和工业信息化局创新创业发展专项资金(知识产权贯标认证)(鹿科工[2019]38 号) | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术和工业信息化局创新创业发展专项资金(专利保险)(鹿科工[2019]38 号) | 3,500.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术和工业信息化局创新创业发展专项资金(河北省科技小巨人)(鹿科工[2019]38 号) | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市就业服务中心 2019 年度稳岗返还补贴 | 220,046.05 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区发展和改革局 2018 年度外经贸专项资金(中信保保单)(鹿发改【2019】61 号) | 35,000.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区发展和改革局中信保保单 2018 年度市级外经贸发展专项补助资金 | 35,600.00 | | 与收益相关 |
| 石家庄市鹿泉区科学技术和工业信息 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 化局 2018 年市级工业设计发展专项资金（石财企【2019】13 号） | | | |
| 秦皇岛市抚宁区就业服务局稳岗返还补贴 | 27,158.55 | | 与收益相关 |
| 2015 年省级技改项目 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 西安市环境保护局碑林分局补助 | | 24,200.00 | 与收益相关 |
| 西安市财政局 2016 年驰著名商标奖励 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市财政局关于第五批科技计划知识产权奖励款 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市碑林区经济贸易局 2019 年度省级军民融合专项资金 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 西安市碑林区残疾人劳动就业服务中心 19 年扶助就业特别困难补助金 | 7,200.00 | | 与收益相关 |
| 西安市市场监督管理局标准创新奖奖励金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 陕西省工业和信息化科技奖 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度取得省部级以上科技进步奖企业发放奖励资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 国民经济动员项目补助金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 西安市国内专利资助款 | 1,200.00 | | 与收益相关 |
| 收西安市财政局企业研发投入补奖款 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 收西安市财政局 2018 年直属企业外贸发展专项款 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 甘肃省支持科技创新若干措施专项资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 军民融合摊销 | 93,233.09 | 85,714.32 | 与资产相关 |
| 天然气补助 | 71,700.00 | | 与收益相关 |
| 工业企业奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 高性能芳纶织物印花、涤棉织物阻燃整理新技术研发 | | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年财税工作表彰奖励资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 咸阳市渭城科技局专利奖金 | | 10,800.00 | 与收益相关 |
| 陕西省科技资源统筹中心创新卷补贴 | | 5,490.00 | 与收益相关 |
| 单兵一体化补助 | 55,000.00 | | 与资产相关 |
| 单兵一体 | 141,509.43 | | 与收益相关 |
| 创新项目经费 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 咸阳市财政局预算内零余额账户科技政策奖补 | 300,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 咸阳市财政局预算内零余额账户高企奖补 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 咸阳市知识产权局拨付际华新三零知识产权专项资金 | 4,000.00 | | 与收益相关 |
| 涿州市市场监督管理局转来专利补助资金 | 56,000.00 | | 与收益相关 |
| 涿州市工业和信息化局转入专利补助资金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 汉川市科学技术局 2018 年度科技创新奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 汉川市环境保护局总量减排奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 功能性纺织品绿色制造平台建设项目补助 | | 5,760,000.00 | 与资产相关 |
| 出口免抵增值税 | 700,100.00 | 1,416,600.00 | 与收益相关 |
| 促进外经贸发展专项资金 | 1,472,372.00 | 981,200.00 | 与收益相关 |
| 2016 年专利申请奖励 | | 336,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 市区出口企业摊位费补贴 | | 189,700.00 | 与收益相关 |
| 襄阳市质量技术监督局标准化项目奖励 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年省级外经贸发展专项资金 | | 122,000.00 | 与收益相关 |
| 中西部加工贸易发展促进资金-产品研发项目 | 400,000.00 | 106,000.00 | 与收益相关 |
| 转技改提质设备投资补贴收入 | 102,725.00 | 102,725.00 | 与资产相关 |
| 高企认定奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 出疆棉花运费补贴资金 | 168,900.00 | 47,700.00 | 与收益相关 |
| 预警费 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 纺织之光科技教育基金会 二等奖奖金 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 补偿款 襄阳市樊城区人民西路改扩建工程王寨段分指挥部 | | 5,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年发明专利奖励 | | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 停产停业补助 | | 2,828.00 | 与收益相关 |
| 襄阳市经济和信息化局 支持政策兑现补助资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技研发补贴 | 22,972,100.00 | | 与收益相关 |
| 襄阳市财政局税款奖励 | 466,700.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年技术转化专项奖励 | 1,340,500.00 | | 与收益相关 |
| 科学技术奖励 | 160,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 知识产权专项奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 纳税贡献奖奖励 | 109,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017 年度重点研发项目支持资金 | 2,405,660.38 | | 与收益相关 |
| 统计局专项补助 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 节能专项资金 | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 资源综合利用即征即退税款 | 274,627.92 | 633,174.61 | 与收益相关 |
| 高效低耗再生纤维素纤维应用技术开发与示范国拨经费 | | 272,000.00 | 与收益相关 |
| 见习补贴 | 9,936.00 | 14,904.00 | 与收益相关 |
| 2018 年科技创新奖励 | 101,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年省传统产业改造升级资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 第七届科技大会奖金 | 183,000.00 | | 与收益相关 |
| 纺织智能制造提升项目资金 | 480,000.00 | | 与收益相关 |
| 国家重点项目参与单位国拨经费 | 144,000.00 | | 与收益相关 |
| 农业产业化龙头企业奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业技术改造奖励 | 530,000.00 | | 与收益相关 |
| 全省第二批支柱产业细分领域隐形冠军奖励 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 实体经济高质量发展奖励 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 收湖北省商务厅省级外经贸发展专项资金 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 外贸出口奖励 | 11,000.00 | | 与收益相关 |
| 隐形冠军奖励 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 总量减排奖励基金（汉川市环境保护局） | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 收 2018 年上半年运费补贴 | | 1,124,100.00 | 与收益相关 |
| 收 2018 年 7-11 月出疆服装运费补贴 | | 948,900.00 | 与收益相关 |
| 出疆运费补贴 | | 539,256.00 | 与收益相关 |
| 智能化中高档职业装生产线技改项目 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 收 2017 年 7-12 月份贷款贴息补贴 | | 195,417.00 | 与收益相关 |
| 收 2018 年上半年纺织企业吸纳新疆籍员工社保补贴 | | 157,960.00 | 与收益相关 |
| 生产自动控制及企业信息化管理系统建设项目 | 120,000.00 | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 智能化中高档职业装生产线(二期)项目礼服及礼服大衣 | 105,000.00 | 105,000.00 | 与资产相关 |
| 热熔絮片生产线技术改造项目 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 收纺织补贴(亚欧博览会展位补贴) | | 99,360.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| 收 2018 年 7-11 月份吸纳新疆籍员工社保补贴 | | 96,320.00 | 与收益相关 |
| 收纺织补贴 | | 86,400.00 | 与收益相关 |
| 收就业资金 | | 86,000.00 | 与收益相关 |
| 07 夏礼服生产线技改项目 | 80,000.00 | 80,000.00 | 与资产相关 |
| 职业装生产技术改造项目 | 70,000.00 | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 收 2017 年 7-12 月份吸纳新疆籍员工社保补贴 | | 37,536.00 | 与收益相关 |
| 收电费补贴 2017 年 7-12 月份 | | 36,107.00 | 与收益相关 |
| 高新毕业生个人部分社保补贴 | | 35,972.00 | 与收益相关 |
| 收 2018 年上半年电费补贴 | | 32,007.30 | 与收益相关 |
| 智能化中高档衬衣生产线技术改造项目 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 收 2017 年 7-12 月出疆服装运费补贴 | | 28,843.93 | 与收益相关 |
| 收电费补贴 2018 年 7-11 月份 | | 23,830.23 | 与收益相关 |
| 收 2018 年 12 月份出疆服装和家纺运费补贴 2018 年 12 月份电费补贴 | 901,981.00 | | 与收益相关 |
| 收到昌吉市 2018 年度企业吸纳高校毕业生单位和个人社保补贴 | 62,635.08 | | 与收益相关 |
| 收昌吉市财政局国库股 2019 年 1-6 月纺织服装企业纺织品出疆运费补贴 | 1,354,412.13 | | 与收益相关 |
| 收昌吉市财政国库支付中心付补助款 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 昌吉市市场监督管理局跨行(2018 年发明专利专项资金补助 2300 元, 实用新型专利专项资金补助 8100 元) | 10,400.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年自治区工业节能减排专项资金(国家、自治区级绿色工厂) | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资拨款 | | 1,022,500.00 | 与资产相关 |
| 2018 年支持县科技创新和科学普及省级专项资金 | | 470,000.00 | 与收益相关 |
| 军民融合产业发展专项资金 | 1,200,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市市级应用技术与开发专项资金 | | 175,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年支持项目科技创新和科学普及省级专项资金(第二批) | | 125,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 年工业企业技术改造专项资金 | | 115,000.00 | 与资产相关 |
| “河北省职业装产业技术研究院”建设运行的通知 | | 85,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|---------------|-----------------|
| 2013年度工业企业技术改造补助资金 | | 83,333.33 | 与资产相关 |
| 河北省工业和信息化厅 省级研发发展 览会补助 | | 22,500.00 | 与收益相关 |
| 石家庄市科学技术和知识产权局（市 地震局）防弹头盔自动铺片机关键技 术的研发与应用 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 集团公司下拨产业振兴和技术改造项 目第二批中央基建投资拨款 | 1,022,500.00 | | 与资产相关 |
| 2014年工业企业技术改造专项资金 | 115,000.00 | | 与资产相关 |
| 2013年度工业企业技术改造贴息补助 资金 | 83,333.35 | | 与资产相关 |
| 河北省职业装产业技术研究院研究费 用 | 85,000.00 | | 与资产相关 |
| 国家级设计中心建设 | 1,202,192.66 | | 与资产相关 |
| 个性化服装大规模定制 | 591,771.69 | | 与资产相关 |
| 河北高湃网络科技有限公司 知识产 权认证费用 冀知协【2018】1号 | 47,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019年大众创业万众创新专项资金- 河北省职业装产业技术研究院-石财 教【2019】21号 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年重点研发项目第一笔支持资金 | 1,720,218.96 | | 与收益相关 |
| 石家庄市科学技术和知识产权局（市 地震局）工程技术研究中心运行绩效 后补助经费 冀财教【2019】27号、石 财教【2019】38号 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 国民经济动员项目补助资金 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 井陘县工业和信息化局来款-两化融 合管理系统通过国家认定 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 际华集团科技进步奖励 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年新兴际华重点研发资金 | 1,763,266.37 | | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 41,469.85 | 855,806.98 | 与收益相关 |
| 税收返还资金 | | 17,013,340.61 | 与收益相关 |
| 收专利资助资金 | | 111,400.00 | 与收益相关 |
| 政府退税 | | 971,100.00 | 与收益相关 |
| 科技普及专项资金 | | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 技能大师补贴 | | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 襄阳市科学技术局 2017年高企认定 奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 吉林省服务业发展专项资金 | | 50,000.00 | 与资产相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|
| 财政局返还款 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 132,527,080.28 | 119,031,308.71 | |

注释 54. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,046,405.33 | -2,172,092.75 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 685,404,028.59 | -3,191,203.13 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | 225,000.00 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 1,796,852.96 | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 5,846,131.10 |
| 债权投资持有期间的投资收益 | 225,000.00 | — |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 5,211,723.04 | — |
| 其他 | | 2,644,279.39 |
| 合计 | 686,591,199.26 | 3,352,114.61 |

注释 55. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | — | |
| 交易性金融资产 | 45,470,871.87 | — |
| 衍生金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | — | |
| 交易性金融负债 | | — |
| 衍生金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 按公允价值计量的生物资产 | | |
| 按公允价值计量的贵金属 | | |
| 现金流量套期的无效部分的未实现收益净额 | | |
| 合计 | 45,470,871.87 | |

注释 56. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------------|-------|
| 坏账损失 | -505,494,407.87 | |
| 合计 | -505,494,407.87 | |

注释 57. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 坏账损失 | — | -93,157,958.86 |
| 存货跌价损失 | -64,945,179.72 | -75,836,694.39 |
| 固定资产减值损失 | 91,586,462.96 | 363,975.18 |
| 工程物资减值损失 | | -782,605.00 |
| 在建工程减值损失 | -42,108,203.74 | -291,188.02 |
| 商誉减值损失 | -7,562,692.24 | -1,806,939.58 |
| 合计 | -206,202,538.66 | -172,239,361.03 |

注释 58. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 5,752,302.53 | 34,365,166.67 |
| 在建工程处置利得或损失 | 3,545,077.65 | |
| 无形资产处置利得或损失 | 30,539,398.73 | |
| 合计 | 39,836,778.91 | 34,365,166.67 |

注释 59. 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 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 债务重组利得 | — | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 与日常活动无关的政府补助 | 788,990.05 | 42,939.55 | 788,990.05 |
| 盘盈利得 | | | |
| 违约赔偿收入 | 3,075,390.93 | 2,211,913.17 | 3,075,390.93 |
| 无需支付的应付款 | 11,182,447.34 | | 11,182,447.34 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 420,558.19 | 246,626.35 | 420,558.19 |
| 罚没、罚款收入 | 114,205.00 | 51,678.04 | 114,205.00 |
| 其他 | 35,780,020.42 | 58,673,485.97 | 35,780,020.42 |
| 合计 | 51,361,611.93 | 61,226,643.08 | 51,361,611.93 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------------|------------|-----------|-----------------|
| 广东际华园土地使用权瑕疵补偿款 | 225,480.96 | | 与资产相关 |
| 津秦客运专线征地拆迁 | 563,509.09 | | 与资产相关 |
| 土地项目 | | 10,888.80 | 与资产相关 |
| 公共租赁住房补助资金 | | 32,050.75 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|------|------------|-----------|-----------------|
| 合计 | 788,990.05 | 42,939.55 | |

注释 60. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 债务重组损失 | — | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,579,353.53 | 423,970.90 | 2,579,353.53 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 9,419,804.92 | 18,520,031.33 | 9,419,804.92 |
| 对外捐赠 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 盘亏损失 | 299,385.29 | 528,903.12 | 299,385.29 |
| 预计赔偿支出 | | 4,347,000.00 | |
| 其他 | -2,409,151.29 | 5,106,333.27 | -2,409,151.29 |
| 合计 | 10,039,392.45 | 28,926,238.62 | 10,039,392.45 |

注释 61. 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 | 116,079,822.76 | 131,080,320.18 |
| 递延所得税费用 | -5,133,772.97 | 30,309,977.83 |
| 合计 | 110,946,049.79 | 161,390,298.01 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | 165,594,140.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 41,398,535.11 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 4,393,432.77 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -2,936,746.01 |
| 非应税收入的影响 | -130,106,374.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 17,679,259.86 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -46,275,222.68 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 249,921,924.04 |
| 其他 | 23,128,768.39 |
| 所得税费用 | 110,946,049.79 |

注释 62. 现金流量表附注

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 |
|---------|------------------|------------------|
| 往来款 | 736,547,401.64 | 747,690,032.55 |
| 政府补助 | 217,857,845.50 | 120,517,056.14 |
| 收退回的保证金 | 274,215,916.21 | 395,244,085.93 |
| 利息收入 | 120,058,274.88 | 29,704,976.35 |
| 备用金结算 | 22,460,916.44 | 40,188,290.68 |
| 代收水电费用等 | 27,789,517.34 | 5,341,776.90 |
| 租金收入 | 58,770,093.68 | 72,082,991.97 |
| 代收社保返还款 | 21,597,080.47 | 11,471,649.80 |
| 零星收入 | 14,445,197.89 | 5,989,385.30 |
| 违约金收入 | 3,805,542.63 | 4,473,955.82 |
| 其他 | 63,387,203.37 | 90,658,871.50 |
| 合计 | 1,560,934,990.05 | 1,523,363,072.94 |

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 |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款 | 90,461,660.82 | 589,221,400.47 |
| 支付保证金 | 407,050,189.07 | 394,455,575.65 |
| 期间费用 | 703,570,907.60 | 570,716,102.24 |
| 备用金 | 64,332,079.89 | 54,412,867.41 |
| 代收代付款 | 50,937,887.81 | 6,021,843.79 |
| 滞纳金、罚金 | 3,976,982.20 | 1,070,327.87 |
| 官司冻结款 | 4,788,728.99 | 950,000.00 |
| 其他 | 90,843,048.40 | 89,140,572.47 |
| 合计 | 1,424,961,484.78 | 1,705,988,689.90 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 收回定期存款及利息 | 2,832,816,055.37 | 1,124,850,840.87 |
| 保证金及押金 | 312,182,659.50 | 1,341,417.64 |
| 借款本金及利息 | 756,055,974.57 | 171,500.00 |
| 其他 | | 1,484,193.70 |
| 合计 | 3,901,054,689.44 | 1,127,847,952.21 |

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 存入定期存款 | 250,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 保证金 | 592,960,000.00 | |
| 合计 | 842,960,000.00 | 400,000,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 信用证、票据保证金等 | 6,955,730.35 | 87,467,663.27 |
| 合计 | 6,955,730.35 | 87,467,663.27 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 信用证、票据保证金等 | 31,944,091.18 | 163,440,049.96 |
| 归还企业资金 | 25,000,000.00 | 150,000.00 |
| 债券评级费 | | 250,000.00 |
| 合计 | 56,944,091.18 | 163,840,049.96 |

注释 63. 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 | 54,648,090.65 | -78,156,857.76 |
| 加：信用减值损失 | 505,494,407.87 | |
| 资产减值准备 | 206,202,538.66 | 172,239,361.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 323,656,126.83 | 341,626,910.11 |
| 无形资产摊销 | 113,255,549.99 | 109,960,583.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,811,913.39 | 16,306,648.74 |
| 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) | -39,836,778.91 | -34,365,166.67 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 2,158,795.34 | 177,344.55 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -45,470,871.87 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 252,569,487.59 | 301,381,127.04 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -686,591,199.26 | -3,352,114.61 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 20,023,414.69 | 30,309,977.83 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -10,804,918.36 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 1,492,122,384.11 | -384,861,804.31 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -631,452,339.78 | -181,524,783.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 322,421,470.64 | 221,222,788.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,886,208,071.58 | 510,964,014.14 |
| 2. 不涉及现金收支的重人投资和筹资活动 | | |
| 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 | 6,483,139,313.43 | 3,118,965,343.20 |
| 减：现金的期初余额 | 3,118,965,343.20 | 2,896,426,979.97 |
| 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 | 3,364,173,970.23 | 222,538,363.23 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期金额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：西安际华建设发展有限公司 | 4,566,625.43 |
| 天津华津制药有限公司 | |
| 际华三五二二特种装备有限公司 | |
| 际华三五零二资源有限公司 | |
| 邢台诚达房地产开发有限公司 | 69,701,446.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：西安际华建设发展有限公司 | - |
| 天津华津制药有限公司 | 10,435.95 |
| 际华三五二二特种装备有限公司 | 2,437.47 |
| 际华三五零二资源有限公司 | 173.03 |
| 邢台诚达房地产开发有限公司 | 130.68 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 74,254,894.30 |

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 | 6,483,139,313.43 | 3,118,965,343.20 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 其中：库存现金 | 50,487.71 | 701,079.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,483,055,802.18 | 2,947,956,556.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 33,023.54 | 170,307,706.66 |
| 一、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 | 6,483,139,313.43 | 3,118,965,343.20 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释 64. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 749,877,776.62 | 详见附注“六、注释 1” |
| 固定资产 | 149,443,885.37 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 75,070,458.76 | 抵押借款 |
| 合计 | 974,392,120.75 | |

注：受限的固定资产及无形资产 224,514,344.13 元用于抵押借款。

注释 65. 外币货币性项目

1. 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 | 4,989,375.20 | | 35,707,588.93 |
| 其中：美元 | 3,869,874.72 | 6.9762 | 26,997,020.02 |
| 欧元 | 1,113,880.73 | 7.8155 | 8,705,534.85 |
| 港币 | 5,619.75 | 0.89578 | 5,034.06 |
| 应收账款 | 12,739,624.71 | | 93,877,257.35 |
| 其中：美元 | 6,778,600.70 | 6.9762 | 47,288,874.20 |
| 欧元 | 5,961,024.01 | 7.8155 | 46,588,383.15 |
| 其他应收款 | 4,009,642.07 | | 31,337,357.60 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 4,009,642.07 | 7.8155 | 31,337,357.60 |
| 短期借款 | 3,077,359.00 | | 24,051,099.26 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 3,077,359.00 | 7.8155 | 24,051,099.26 |
| 应付账款 | 4,042,042.04 | | 30,657,445.79 |
| 其中：美元 | 1,111,800.04 | 6.9762 | 7,756,139.44 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 欧元 | 2,930,242.00 | 7.8155 | 22,901,306.35 |
| 其他应付款 | 1,290,171.27 | | 9,880,451.13 |
| 其中：美元 | 241,728.18 | 6.9762 | 1,686,344.13 |
| 欧元 | 1,048,443.09 | 7.8155 | 8,194,100.97 |

2. 境外经营实体说明

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|--------------------------------|-----|-------|-----------|
| 际华海外投资有限公司 | 北京市 | 欧元 | 主要结算货币 |
| 际华（香港）威斯塔科技有限公司 | 广东省 | 港币 | 主要结算货币 |
| 胜裕贸易有限公司 | 广东省 | 港币 | 主要结算货币 |
| NT Gestioni Retail Srl | 意大利 | 欧元 | 当地币 |
| NT Majocchi SRL | 意大利 | 欧元 | 当地币 |
| JH CONCIERIA DEL CHIANTI S.P.A | 意大利 | 欧元 | 当地币 |
| JV INTERNATIONAL SRL | 意大利 | 欧元 | 当地币 |

注释 66. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-----------------|----------------|----------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 58,569,834.88 | 19,245,827.88 | 详见附注五注释 39 |
| 计入其他收益的政府补助 | 113,281,252.40 | 113,281,252.40 | 详见附注五注释 53 |
| 计入营业外收入的政府补助 | | 788,990.05 | 详见附注五注释 59 |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 | | | |
| 冲减成本费用的政府补助 | | 424,871.81 | 详见本注释 2 |
| 减：退回的政府补助 | | | |
| 合计 | 171,851,087.28 | 133,740,942.14 | |

2. 冲减成本费用的政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 冲减的成本费用项目 |
|-------|-------|------------|-------|-----------|
| 镇热泵项目 | 与资产相关 | 424,871.81 | | 主营业务成本 |
| 合计 | | 424,871.81 | | |

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(二) 非同一控制下的企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本(元) | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------|------------|-----------|-----------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 南京红艺服装厂 | 2019/12/28 | | 100.00 | 零对价 | 2019/12/28 | 办理完毕交接手续 | | |

2. 合并成本及商誉

| 合并成本 | 南京红艺服装厂 |
|-----------------------------|-------------|
| 现金 | |
| 非现金资产的公允价值 | |
| 发行或承担的债务的公允价值 | |
| 发行的权益性证券的公允价值 | |
| 或有对价的公允价值 | |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| 其他(其他应收款) | |
| 合并成本合计 | |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值份额 | 128,132.97 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -128,132.97 |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 南京红艺服装厂 | |
|--------|---------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 381,175.38 | 381,175.38 |
| 应收款项 | 304,750.00 | 304,750.00 |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 15,176,700.00 | 2,202,779.22 |
| 无形资产 | | |
| 减: 借款 | | |
| 应付款项 | 39,006.48 | 39,006.48 |
| 应付职工薪酬 | 88,527.92 | 88,527.92 |
| 应交税费 | 62,647.39 | 62,647.39 |

| 项目 | 南京红艺服装厂 | |
|----------|---------------|----------------|
| 递延所得税负债 | | |
| 长期应付款 | 15,544,310.62 | 15,544,310.62 |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 128,132.97 | -12,845,787.81 |

(三) 处置子公司

4. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------|----------------|------------|--------|------------|--------------|------------------------------------|
| 天津华津制药有限公司 | 690,758,381.81 | 100.00 | 转让 | 2019/12/28 | 工商变更已完成 | 186,735,516.50 |
| 际华三五二特种装备有限公司 | 32,341,199.02 | 100.00 | 转让 | 2019/12/27 | 工商变更已完成 | 35,986,900.68 |
| 邢台诚达房地产开发有限公司 | 69,701,446.00 | 88.00 | 转让 | 2019/7/22 | 工商变更已完成 | 90,972,598.62 |
| 西安际华建设发展有限公司 | 4,566,625.43 | 100.00 | 转让 | 2019/12/31 | 收到对价 | 4,566,625.43 |

续：

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 天津华津制药有限公司 | | | | | | |
| 际华三五二特种装备有限公司 | | | | | | |
| 邢台诚达房地产开发有限公司 | 12.00 | 1,692,408.35 | 6,150,072.00 | 4,457,663.65 | 评估 | |
| 西安际华建设发展有限公司 | | | | | | |

(四) 其他原因的合并范围变动

- 1、2019 年 6 月，本公司出资 2,000.00 万元设立全资子公司重庆巨盾实业有限公司；
- 2、2019 年 8 月，本公司子公司际华三五零二资源有限公司办理完破产交接手续，移交给管理人，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)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 | |
| 际华三五零二服装有限公司 | 河北省井陘县 | 河北省井陘县 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 文登际华实业有限公司 | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 商贸 | 100.00 | | 出资设立 |
| 南京际华三五C三服装有限公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 长春际华三五零四实业有限公司 | 吉林省长春市 | 吉林省长春市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五零六纺织服装有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 宜昌际华仙女服饰有限公司 | 湖北省宜昌市 | 湖北省宜昌市 | 制造业 | 49.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉盛华投资管理有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 投资管理 | 75.00 | | 出资设立 |
| 际华三五三四制衣有限公司 | 山西省闻喜县 | 山西省闻喜县 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 运城市空港开发区华禹房地产开发有限公司 | 山西省运城市 | 山西省运城市 | 房地产开发 | 100.00 | | 出资设立 |
| 际华三五三四运城工业物流园有限公司 | 山西省运城市 | 山西省运城市 | 生产、物流 | 100.00 | | 出资设立 |
| 际华三五三六实业有限公司 | 四川省绵阳市 | 四川省绵阳市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 南京际华五三零二服饰装具有限责任公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华五三零三服装有限公司 | 内蒙古呼和浩特市 | 内蒙古呼和浩特市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 新疆际华七五五五职业装有限公司 | 新疆昌吉市 | 新疆昌吉市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 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 | |
| 呼图壁县万源棉业有限公司 | 新疆呼图壁县 | 新疆呼图壁县 | 农产品加工销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 际华三五零九纺织有限公司 | 湖北省汉川市 | 湖北省汉川市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 西安际华三五一家纺有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五四二纺织有限公司 | 湖北省襄阳市 | 湖北省襄阳市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五四三针织服饰有限公司 | 河北省涿州市 | 河北省涿州市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 湖北际华针织有限公司 | 湖北省孝感市 | 湖北省孝感市 | 制造业 | 51.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 陕西省咸阳市 | 陕西省咸阳市 | 制造业 | 63.10 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五一二皮革服装有限公司 | 甘肃省兰州市 | 甘肃省兰州市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五一三实业有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五一四制革制鞋有限公司 | 河北省石家庄市 | 河北省石家庄市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五一五皮革皮鞋有限公司 | 河南省漯河市 | 河南省漯河市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 漯河强人商贸有限公司 | 河南省漯河市 | 河南省漯河市 | 商贸 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 内蒙古际华森普利服装皮业有限公司 | 内蒙古巴彦淖尔市 | 内蒙古巴彦淖尔市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五一一七橡胶制品有限公司 | 湖南省岳阳市 | 湖南省岳阳市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华岳阳新材料科技有限公司 | 湖南省岳阳市 | 湖南省岳阳市 | 商贸 | 80.00 | | 出资设立 |
| 际华三五三七有限责任公司 | 贵州省贵阳市 | 贵州省贵阳市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 西双版纳纳南博有限责任公司 | 云南省景洪市 | 云南省景洪市 | 橡胶加工销售 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华三五三九制鞋有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 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 | |
| 重庆巨盾实业有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 制造业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 秦皇岛际华三五四鞋业有限公司 | 河北省秦皇岛市 | 河北省秦皇岛市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 青海际华江源实业有限公司 | 青海省西宁市 | 青海省西宁市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 南京际华三五二一特种装备有限公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 南京际华三五二一环保科技有限公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 环保器材制造 | 100.00 | | 出资设立 |
| 际华三五二二装具饰品有限公司 | 天津市 | 天津市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 天津京津医疗器械有限公司 | 天津市 | 天津市 | 医疗器械制造 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华瑞拓(天津)新能源科技开发有限公司 | 天津市 | 天津市 | 光能发电设备制造 | 60.00 | | 出资设立 |
| 际华(天津)新能源投资有限公司 | 天津市 | 天津市 | 投资管理 | 100.00 | | 出资设立 |
| 沈阳际华三五四七特种装具有限公司 | 辽宁省沈阳市 | 辽宁省沈阳市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 际华连锁商务有限公司 | 北京市 | 北京市 | 零售业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 北京市 | 北京市 | 商贸 | 49.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 长春际华投资建设有限公司 | 吉林省长春市 | 吉林省长春市 | 房地产开发业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 际华(邢台)投资有限公司 | 河北省邢台市 | 河北省邢台市 | 投资管理 | 100.00 | | 出资设立 |
| 际华海外投资有限公司 | 北京市 | 中国香港 | 对外投资 | 100.00 | | 出资设立 |
| NT Gestioni Retail Srl | 意大利米兰 | 意大利米兰 | 服装销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| NT Majocchi SRL | 意大利米兰 | 意大利米兰 | 服装销售 | 51.00 | | 出资设立 |
| JH CONCERNIA DEL CHIANTI S.P.A | 意大利托伦蒂诺市 | 意大利托伦蒂诺市 | 制造业 | 85.00 | | 出资设立 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 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 | |
| 际华(香港)威斯塔科技有限公司 | 广东省广州市 | 中国香港 | 投资与资产管理 | 51.00 | | 出资设立 |
| JV International SR | 意大利米兰 | 意大利米兰 | 产品设计与研发 | 51.00 | | 出资设立 |
| 胜裕贸易有限公司 | 广东省广州市 | 中国香港 | 商贸 | 70.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 国荣(清远)橡胶工业有限公司 | 广东省清远市 | 广东省清远市 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 际华置业有限公司 | 北京市 | 北京市 | 房地产开发 | 100.00 | | 出资设立 |
| 重庆际华目的地中心实业有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 投资管理 | 100.00 | | 出资设立 |
| 湖北际华置业有限公司 | 湖北省襄阳市 | 湖北省襄阳市 | 房地产开发 | 100.00 | | 出资设立 |
| 际华集团江苏实业投资有限公司 | 江苏省镇江市 | 江苏省镇江市 | 投资管理 | 100.00 | | 出资设立 |
| 岳阳际华置业有限公司 | 湖南省岳阳市 | 湖南省岳阳市 | 房地产开发 | 100.00 | | 出资设立 |
| 陕西际华园开发建设有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 项目投资 | 100.00 | | 出资设立 |
| 武汉际华园投资建设有限公司 | 湖北省咸宁市 | 湖北省咸宁市 | 项目投资 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广东际华园投资发展有限公司 | 广东省清远市 | 广东省清远市 | 项目投资 | 100.00 | | 出资设立 |

注：际华三五零二资源有限公司申请破产清算移交给管理人；际华三五二三特种装备有限公司及其下属子公司辽宁际华三五二三特种装备有限公司、天津华津制药有限公司、天津金汇药业集团有限公司、天津金汇药业集团有限公司、天津新兴华津房地产开发有限公司处置；际华集团南京有限公司被吸收合并；际华三五三九彭水制鞋有限公司注销；邢台诚达房地产开发有限公司处置。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|---------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----|
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 31.90 | -7,918,430.25 | | -16,318,750.03 | |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 51.00 | 2,588,257.13 | | 42,071,669.60 | |
| 际华（香港）威斯塔科技有限公司 | 49.00 | -191,815.41 | | -63,901,800.82 | |
| 武汉盛华投资管理有限公司 | 25.00 | 5,477,863.63 | | 33,864,863.09 | |
| 宜昌际华仙女服饰有限公司 | 51.00 | 1,506,619.00 | | 23,257,563.79 | |
| 湖北际华针织有限公司 | 49.00 | 2,912,575.44 | | 66,010,552.45 | |
| 际华瑞拓（天津）新能源科技开发有限公司 | 40.00 | -8,958,670.45 | | -372,909.96 | |
| 际华岳阳新材料科技有限公司 | 20.00 | 2,318,611.54 | | 22,603,867.33 | |

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的原因：

(1) 宜昌际华仙女服饰有限公司章程约定：公司设董事会，成员为 5 人，董事名额分配为本公司子公司际华三五零六纺织服装有限公司一方 3 名，李厚明一方 2 人。董事会会议的表决权实行一人一票，董事会作出决议，必须过半数董事通过。

(2) 本公司对新兴际华国际贸易有限公司持股 49%，但仍能控制的原因详见附注八、

(三) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 188,359,637.04 | 46,091,334.43 | 234,450,941.47 | 284,561,897.67 | 1,045,000.00 | 285,606,897.67 | 217,875,938.76 | 46,197,498.68 | 264,073,437.44 | 290,406,728.28 | | 290,406,728.28 |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 554,273,291.24 | 3,493,471.51 | 557,766,752.75 | 475,273,282.95 | | 475,273,282.95 | 210,908,203.11 | 4,220,214.86 | 215,128,417.97 | -37,709,952.16 | | 137,709,952.16 |
| 际华(香港)威斯塔科技有限公司 | 36,837,103.37 | 4,352,123.33 | 41,189,226.70 | 171,941,379.48 | | 171,941,379.48 | 39,557,549.45 | 5,270,988.81 | 44,827,638.26 | 172,977,422.37 | | 172,077,422.37 |
| 宜昌际华仙女服饰有限公司 | 61,329,952.08 | 66,776,117.35 | 128,108,079.43 | 83,352,740.83 | 10,784,600.00 | 94,137,340.83 | 50,382,942.86 | 82,282,395.38 | 132,665,228.24 | 58,377,516.93 | 14,300,000.70 | 82,677,516.93 |
| 武汉盛华投资管理有限公司 | 312,118,130.06 | | 312,118,100.06 | 176,658,647.70 | | 176,658,647.70 | 246,367,579.51 | | 246,367,579.51 | 22,319,581.65 | | 92,819,581.65 |
| 湖北际华针织有限公司 | 98,878,311.77 | 93,597,525.44 | 192,475,837.21 | 57,760,424.05 | | 57,760,424.05 | 93,144,515.12 | 102,139,815.58 | 195,284,330.70 | 59,335,689.05 | | 59,335,689.05 |
| 际华瑞拓(天津)新能源科技开发有限公司 | 9,050,651.44 | 409,224.37 | 9,459,875.81 | 10,392,150.69 | | 10,392,150.69 | 31,220,547.97 | 596,751.17 | 31,817,299.14 | 10,352,897.90 | | 10,352,897.90 |
| 际华岳阳新材料科技有限公司 | 343,891,335.20 | | 343,891,335.20 | 230,871,998.56 | | 230,871,998.56 | 253,092,900.94 | | 253,092,900.94 | 167,021,942.49 | | 167,021,942.49 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | | | |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 79,905,209.73 | -24,822,665.36 | -24,822,665.36 | -4,510,418.64 | 162,822,734.53 | -32,796,276.72 | -32,796,276.72 | -3,998,901.00 |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 4,087,503,939.99 | 5,075,013.99 | 5,075,013.99 | -144,695,028.78 | 6,572,591,361.54 | 5,071,142.35 | 5,071,142.35 | 37,726,055.76 |
| 际华（香港）威斯塔科技有限公司 | 54,839,163.52 | -336,289.37 | -5,591,999.68 | 2,978,233.53 | 65,747,308.52 | -25,663,186.22 | -32,616,363.01 | -5,096,156.77 |
| 宜昌际华仙女服饰有限公司 | 161,235,728.25 | 3,689,777.98 | 3,689,777.98 | 5,788,762.96 | 155,313,832.77 | 5,200,587.09 | 6,206,587.09 | 3,907,118.41 |
| 武汉盛华投资管理有限公司 | 161,279,170.49 | 21,911,454.50 | 21,911,454.50 | 29,705,298.87 | 204,762,579.01 | 25,256,069.90 | 25,256,069.90 | -64,722,568.35 |
| 湖北际华针织有限公司 | 174,951,222.29 | 5,944,031.51 | 5,944,031.51 | 4,446,174.80 | 142,304,276.62 | 3,809,341.26 | 3,806,341.26 | 233,820,80.94 |
| 际华瑞拓（天津）新能源科技开发有限公司 | 3,594,330.45 | -22,396,676.12 | -22,396,676.12 | -771,096.34 | 4,832,687.65 | 21,172.90 | 21,172.90 | -201,242.77 |
| 际华岳阳新材料科技有限公司 | 3,084,126,597.82 | 11,593,057.68 | 11,593,057.68 | -16,786,153.18 | 1,707,795,084.43 | 7,938,532.77 | 7,938,532.77 | 15,595,491.98 |

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|----------------------|-------|-----|--------|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京英斯瑞德高分子材料有限公司 | 南京 | 南京 | 制造业 | 35.00 | | 权益法 |
| 际华洁能(天津)环保科技有限公司 | 天津 | 天津 | 节能环保 | 39.00 | | 权益法 |
| 际华易北河高分子材料科技(岳阳)有限公司 | 岳阳 | 岳阳 | 橡胶生产加工 | 30.00 | 20.00 | 权益法 |
| 河北际华玄德智能科技股份有限公司 | 邢台 | 邢台 | 技术开发 | 33.00 | | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | |
|------------------|-----------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 南京英斯瑞德高分子材料有限公司 | 际华洁能(天津)环保科技有限公司 | 际华易北河高分子材料科技(岳阳)有限公司 | 河北际华玄德智能科技股份有限公司 |
| 流动资产 | 37,547,561.62 | 182,767,864.66 | 46,367,225.73 | 17,221,466.79 |
| 其中:现金和现金等价物 | 3,382,573.18 | 1,220,164.23 | 1,598,480.28 | 501.41 |
| 非流动资产 | 9,801,121.62 | 2,646,403.97 | 72,407,803.73 | 40,728,670.27 |
| 资产合计 | 47,348,683.24 | 185,414,268.63 | 118,775,029.46 | 57,950,137.06 |
| 流动负债 | 21,062,293.58 | 172,519,422.23 | 29,511,729.16 | 2,781,467.33 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 21,062,293.58 | 172,519,422.23 | 29,511,729.16 | 2,781,467.33 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 26,286,389.66 | 12,894,846.40 | 89,263,300.30 | 55,168,669.73 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,200,236.38 | 5,028,990.10 | 44,631,650.15 | 31,405,661.01 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | | | |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 86,243,956.27 | 164,199,169.85 | 46,095,036.68 | 781,432.63 |
| 财务费用 | 599,456.12 | 649.85 | -199,788.74 | 1,121.41 |
| 所得税费用 | 301,802.34 | 61,271.24 | | |
| 净利润 | 2,938,194.25 | 151,160.81 | -6,401,359.81 | -2,038,952.70 |
| 终止经营的净利润 | | | | |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | |
|------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | 南京英斯瑞德 高分子材料有 限公司 | 际华洁能(天津) 环保科技发展有 限公司 | 际华易北河高分子 材料科技(岳阳) 有限公司 | 河北际华玄德智 能科技股份有限 公司 |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 2,938,194.25 | 151,160.81 | -6,401,359.81 | -2,038,952.70 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | | | | |

续:

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | |
|------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | 际华易北河高分子材料 科技(岳阳)有限公司 | 南京英斯瑞德高分子 材料有限公司 | 际华洁能(天津)环保 科技发展有限公司 |
| 流动资产 | 42,160,165.76 | 30,069,422.82 | 48,097,705.19 |
| 其中:现金和现金等价物 | 39,254,748.72 | 1,003,276.99 | 2,955,131.44 |
| 非流动资产 | 68,408,940.25 | 10,663,660.95 | 2,295,201.37 |
| 资产合计 | 110,569,106.01 | 40,733,083.77 | 50,392,906.56 |
| 流动负债 | 14,904,461.90 | 17,419,642.71 | 37,622,091.55 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 14,904,461.90 | 17,419,642.71 | 37,622,091.55 |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 95,664,644.11 | 23,313,441.06 | 12,770,815.01 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 47,832,322.06 | 8,159,704.37 | 5,119,618.86 |
| 调整事项 | | | |
| —商誉 | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | |
| —其他 | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 47,832,322.06 | 8,159,704.37 | 5,119,618.86 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | 86,294,499.65 | 86,294,499.65 | |
| 财务费用 | -114,819.19 | 749,015.72 | 1,480.03 |
| 所得税费用 | | 423,964.51 | 136,930.21 |
| 净利润 | -4,335,355.89 | 3,425,779.82 | 135,883.51 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -4,335,355.89 | 3,425,779.82 | 135,883.51 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | | |

(三)特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 与公司主要业务往来 | 在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额 | |
|--------------|-----------|----------------------|----------------|
| | | | |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 贸易业务 | 货币资金 | 14,973,137.58 |
| | | 预付款项 | 18,848,341.10 |
| | | 应收账款 | 7,711,453.06 |
| | | 应付票据 | 65,111,263.05 |
| | | 应付账款 | 76,999,430.97 |
| | | 预收账款 | 159,324,804.60 |

对委托或受托经营企业形成控制权的判断依据的说明：

2012年5月，本公司与母公司新兴际华集团有限公司共同对新兴际华国际贸易有限公司（以下简称际华国贸）进行增资，增资完成后，本公司持有际华国贸49%股权，新兴际华持有其51%股权。根据新兴际华与本公司的协议，际华国贸执行董事由本公司派出，新兴际华委托本公司决定际华国贸的财务和经营政策，同意际华国贸由本公司实际控制，纳入本公司合并范围。

九、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|
| | 第1层次 | 第2层次 | 第3层次 | 合计 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 | 87,259,671.87 | | | 87,259,671.87 |

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 资产小计 | | | | |
| 债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | 87,269,671.87 | | | 87,269,671.87 |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | | | | |
| 债务工具投资 | | | | |
| 混合工具投资 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | 83,827,462.38 | | 775,084,889.54 | 858,912,351.92 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产小计 | | | | |
| 出租的土地使用权 | | | | |
| 出租的建筑物 | | | | |
| 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| 在建工程 | | | | |
| 生物资产小计 | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 资产合计 | 171,087,134.25 | | 775,084,889.54 | 946,172,023.79 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计 | | | | |
| 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 指定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 | | | | |
| 负债合计 | | | | |

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权比例 (%) |
|----------------|-----------------------------------|--|--------------|----------------------|-----------------------|
| 新兴际华集团 有限公司 | 北京市朝阳区东 三环中路 5 号楼 62 层、63 层 | 经营国务院授权范围内的国 有资产,开展有关投资业务; 对所投资公司和直属企业资 产的经营管理等 | 438,730.00 | 45.56 | 45.56 |

本公司最终控制方是: 国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一) 在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 上海际华物流有限公司 | 同受母公司控制 |
| 石家庄际华资产管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 汉川际华三五零九置业有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华(北京)科贸有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 邯郸新兴发电有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华(岳阳)投资发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管股份有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴职业装备生产技术研究所 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华投资有限公司 | 同受母公司控制 |
| 黄石新兴管业有限公司 | 同受母公司控制 |
| 襄阳新兴际华投资发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 芜湖新兴铸管有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 河北新兴铸管有限公司 | 同受母公司控制 |
| 西安朱雀热力有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 北京三五零一服装厂有限公司 | 同受母公司控制 |
| 桃江新兴管件有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管国际发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 四川省川建管道有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴重工(天津)科技发展有限公司 | 同受母公司控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 新兴重工有限公司 | 同受母公司控制 |
| 广东新兴铸管有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管新疆有限公司 | 同受母公司控制 |
| 北京三五零 服装厂 | 同受母公司控制 |
| 新兴发展（宁波）金属资源有限公司 | 同受母公司控制 |
| 北京三兴汽车有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管新疆控股集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管集团邯郸新材料有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华医药控股有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴重工内蒙古能源投资有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴发展集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 天津双鹿大厦 | 同受母公司控制 |
| 武汉际华仕伊服装有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴河北工程技术有限公司 | 同受母公司控制 |
| 湖北三六一一特种装备有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴发展江苏投资管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 大连新东昌置地有限公司 | 同受母公司控制 |
| 广东新兴发展供应链管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 湖北三六一一机械有限公司 | 同受母公司控制 |
| 际华军研（北京）特种装备科技有限公司 | 同受母公司控制 |
| 南京爱跃户外用品有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 南京三五〇三投资发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 山西新光华铸管有限公司 | 同受母公司控制 |
| 天津移山工程机械有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴应急安全谷（肇庆）有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管（上海）金属资源有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管（浙江）铜业有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴铸管阜康能源有限公司 | 同受母公司控制 |
| 贵州际华三五三五商贸有限公司 | 同受母公司控制 |
| 咸阳际华投资发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 济南三五二零工厂 | 同受母公司控制 |
| 中新联进出口公司 | 同受母公司控制 |
| 上海三五一六皮革皮鞋厂 | 同受母公司控制 |
| 广州江南军需企业产品经销中心 | 同受母公司控制 |
| 北京三五零一服装厂有限公司销售中心 | 同受母公司控制 |
| 广州新星投资发展有限公司 | 同受母公司控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 上海三五六一六置业有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴际华应急装备技术有限公司 | 同受母公司控制 |
| 南京际华五二零二科技发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 新疆金特钢铁股份有限公司 | 同受母公司控制 |
| 北京凯正生物工程发展有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 新兴职业装备生产技术研究本部 | 同受母公司控制 |
| 天津华津制药有限公司 | 同受母公司控制 |
| 际华三五二二特种装备有限公司 | 同受母公司控制 |
| 辽宁际华二五二二特种装备有限公司 | 同受母公司控制 |
| 天津金汇药业集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 河南崑体生物科技有限公司 | 同受母公司控制 |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 上海际华物流有限公司 | 采购商品 | 6,996,087.14 | 8,181,878.34 |
| 石家庄际华资产管理有限公司 | 采购商品 | 23,254,369.95 | 24,446,470.90 |
| 汉川际华三五零九置业有限公司 | 采购商品 | 813,353.23 | 734,853.61 |
| 新兴际华（北京）科贸有限责任公司 | 采购商品 | 36,181,150.95 | 49,883,592.63 |
| 新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司 | 采购商品 | 124,736.69 | 35,064.00 |
| 邯郸新兴发电有限责任公司 | 采购商品 | | 192.00 |
| 新兴际华（岳阳）投资发展有限公司 | 采购商品 | 711,724.88 | |
| 新兴铸管股份有限公司 | 采购商品 | 222,239.20 | |
| 黄石新兴管业有限公司 | 采购商品 | 237,500.00 | |
| 芜湖新兴铸管有限责任公司 | 采购商品 | 170,925.00 | |
| 新兴职业装备生产技术研究所 | 接收劳务 | 374,040.54 | 264,295.89 |
| 上海际华物流有限公司 | 接收劳务 | | 70,163.49 |
| 新兴际华投资有限公司 | 接收劳务 | 485,966.14 | 510,264.45 |
| 襄阳新兴际华投资发展有限公司 | 接收劳务 | 2,576,590.37 | |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 新兴铸管股份有限公司 | 销售商品 | 72,809,227.75 | 71,412,573.61 |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 芜湖新兴铸管有限责任公司 | 销售商品 | 4,177,004.30 | 8,149,247.34 |
| 上海际华物流有限公司 | 销售商品 | 10,032,324.60 | 10,911,944.40 |
| 河北新兴铸管有限公司 | 销售商品 | 31,487.40 | 242,339.29 |
| 西安朱雀热力有限责任公司 | 销售商品 | | 6,374,368.50 |
| 北京三五零一服装厂有限公司 | 销售商品 | 263,260.18 | 52,891.70 |
| 桃江新兴管件有限责任公司 | 销售商品 | 76,776.72 | 204,450.43 |
| 汉川际华三五零九置业有限公司 | 销售商品 | 23,761.60 | 437,761.19 |
| 新兴铸管国际发展有限公司 | 销售商品 | 4,925,527.05 | 5,104,810.58 |
| 黄石新兴管业有限公司 | 销售商品 | 258,407.08 | 2,790.17 |
| 四川省川建管道有限公司 | 销售商品 | 81,724.14 | 40,862.07 |
| 新兴际华集团有限公司 | 销售商品 | 114,975.33 | 110,194.09 |
| 新兴重工（天津）科技发展有限公司 | 销售商品 | 2,465.52 | 9,914.53 |
| 新兴重工有限公司 | 销售商品 | 16,902.66 | 8,068.97 |
| 广东新兴铸管有限公司 | 销售商品 | 824,670.00 | 363,108.46 |
| 新兴铸管新疆有限公司 | 销售商品 | 614,327.78 | 52,172.41 |
| 北京三五零一服装厂 | 销售商品 | | 216,630.05 |
| 新兴际华（岳阳）投资发展有限公司 | 销售商品 | 279,459.36 | 17,241.38 |
| 新兴发展（宁波）金属资源有限公司 | 销售商品 | | 1,336.21 |
| 北京三兴汽车有限公司 | 销售商品 | 15,424.18 | 246,379.31 |
| 新兴铸管新疆控股集团有限公司 | 销售商品 | | 164,872.16 |
| 新兴铸管集团邯郸新材料有限公司 | 销售商品 | 145,700.00 | 9,318.96 |
| 新兴际华医药控股有限公司 | 销售商品 | | 44,741.37 |
| 新兴重工内蒙古能源投资有限公司 | 销售商品 | | 775.86 |
| 新兴发展集团有限公司 | 销售商品 | 49,097.35 | 3,362.07 |
| 天津双鹿大厦 | 销售商品 | | 1,551.72 |
| 武汉际华仕伊服装有限公司 | 销售商品 | | 339,310.34 |
| 新兴河北工程技术有限公司 | 销售商品 | 4,030.65 | 14,827.59 |
| 湖北三六一一特种装备有限责任公司 | 销售商品 | | 19,482.76 |
| 新兴发展江苏投资管理有限公司 | 销售商品 | 8,185.84 | 4,004,775.86 |
| 大连新东昌置地有限公司 | 销售商品 | 1,592.92 | |
| 广东新兴发展供应链管理有限公司 | 销售商品 | 7,610.62 | |
| 湖北三六一一机械有限公司 | 销售商品 | 5,250.00 | |
| 际华军研（北京）特种装备科技有限公司 | 销售商品 | 469,158.34 | |
| 南京爱跃户外用品有限责任公司 | 销售商品 | 1,473.73 | |
| 南京三五〇三投资发展有限公司 | 销售商品 | 1,238.94 | |
| 山西新光华铸管有限公司 | 销售商品 | 156,765.30 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------------|-------|
| 石家庄际华资产管理有限公司 | 销售商品 | 2,398,331.74 | |
| 天津移山工程机械有限公司 | 销售商品 | 442,477.88 | |
| 新兴际华（北京）科贸有限责任公司 | 销售商品 | 6,358,090.74 | |
| 新兴应急安全谷（肇庆）有限公司 | 销售商品 | 2,774.34 | |
| 新兴职业装备生产技术研究所 | 销售商品 | 28,210.00 | |
| 新兴铸管（上海）金属资源有限公司 | 销售商品 | 2,601.77 | |
| 新兴铸管（浙江）铜业有限公司 | 销售商品 | 5,238.95 | |
| 新兴铸管阜康能源有限公司 | 销售商品 | 7,699.12 | |
| 上海际华物流有限公司 | 提供劳务 | 251,885.40 | |

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 西安朱雀热力有限责任公司 | 土地 | | 238,095.24 |
| 天津双鹿大厦 | 房屋 | 754,364.95 | 908,571.43 |
| 上海际华物流有限公司 | 房屋 | 317,558.39 | 41,759.14 |

（2）本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 新兴际华投资有限公司 | 房屋建筑物、土地、 车辆 | 8,718,747.04 | 348,798.17 |
| 南京爱跃户外用品有限责任公司 | 房屋建筑物 | 9,047,619.48 | |
| 北京三五零一服装厂有限公司 | 房屋建筑物 | 20,321,657.86 | 21,290,028.13 |
| 襄阳新兴际华投资发展有限公司 | 房屋建筑物 | | 954,761.89 |
| 贵州际华三五三五商贸有限公司 | 房屋建筑物、车辆 | 275,055.00 | 689,892.00 |
| 咸阳际华投资发展有限公司 | 房屋建筑物、土地、 车辆 | 567,516.57 | |
| 上海际华物流有限公司 | 房屋建筑物、土地、 车辆 | 199,999.94 | 199,999.94 |
| 石家庄际华资产管理有限公司 | 房屋建筑物 | 524,340.55 | |

5. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|----------|------------|------------|
| 际华三四一纺织有限公司 | 75,000,000.00 | 2016/4/1 | 2022/10/23 | 否 |
| 际华岳阳新材料科技有限公司 | 240,000,000.00 | 2019/5/5 | 2020/5/5 | 否 |

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|------------|------------|----|
| 新兴际华投资有限公司 | 5,700,000.00 | 2016/8/22 | 2020/3/30 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 2,188,300.00 | 2019/2/26 | 2020/12/31 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/1/19 | 2020/12/31 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/2/7 | 2020/12/31 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/2/14 | 2020/12/31 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/4/15 | 2020/12/31 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 5,000,000.00 | 2019/4/30 | 2020/12/31 | |
| 新兴际华投资有限公司 | 3,969,300.00 | 2018/10/26 | 2020/12/31 | |
| 咸阳际华投资发展有限公司 | 3,500,045.34 | 2015/4/1 | 无明确日期 | |

7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 793.84 | 631.53 |

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 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 | | | | | |
| | 广东新兴铸管有限公司 | 133,574.00 | | 436,014.00 | |
| | 新兴铸管国际发展有限公司 | 618,853.20 | | 913,701.15 | |
| | 河北新兴铸管有限公司 | 191,078.68 | | 288,258.08 | |
| | 黄石新兴管业有限公司 | 292,000.00 | | 62,430.00 | |
| | 济南三五二零工厂 | 1,251,021.05 | 1,251,021.05 | 1,251,021.05 | 950,480.34 |
| | 上海际华物流有限公司 | 290.00 | | 535,026.65 | 512,020.65 |
| | 桃江新兴管件有限责任公司 | 3,887.49 | | 57,110.77 | |
| | 芜湖新兴铸管有限责任公司 | 1,453,605.86 | | 1,442,989.06 | |
| | 新兴职业装备生产技术研究 所 | 4,806.92 | | 7,710.00 | |
| | 新兴铸管股份有限公司 | 4,463,438.83 | | 5,137,103.64 | |
| | 新兴铸管新疆有限公司 | 4,000.00 | | 10,520.00 | |
| | 中新联进出口公司 | 91,845.00 | | 91,845.00 | |

| 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 |
| | 新兴际华集团有限公司 | 73,906.00 | | 315,300.00 | |
| | 新兴际华投资有限公司 | 405,845.86 | | 405,845.86 | |
| | 天津华津制药有限公司 | 415,270.44 | | | |
| | 新兴河北工程技术有限公司 | 21,230.65 | | 17,200.00 | |
| | 上海三五一六皮革皮鞋厂 | 28,305.00 | | 28,305.00 | |
| | 新兴铸管新疆控股集团有限公司 | 4,000.00 | | 59,280.00 | |
| | 沈阳风华商场 | | | 147,969.93 | |
| | 北京三兴汽车有限公司 | 4,400.00 | | 192,360.00 | |
| | 拜城县铁热克煤业有限责任公司 | | | 257,630.00 | |
| | 广州江南军需企业产品营销中心 | 10,101.70 | | 10,101.70 | |
| | 北京三五零一服装厂有限公司销售中心 | 17,032.00 | | | |
| | 广州新星投资发展有限公司 | 10,101.70 | | | |
| | 上海三五一六置业有限公司 | 28,305.00 | | | |
| | 新兴重工集团有限公司 | 1,440.00 | | | |
| | 新兴铸管集团邯郸新材料有限公司 | 25,600.00 | | | |
| 预付账款 | | | | | |
| | 上海际华物流有限公司 | 85,838.33 | | 85,838.33 | |
| | 新兴际华集团有限公司 | | | 46,160.10 | |
| | 新兴际华（北京）科贸有限责任公司 | 38,157,125.43 | | 48,703,963.89 | |
| | 北京三五零一服装厂有限公司销售中心 | 154,845.15 | | | |
| | 新兴职业装备生产技术研究 | 6,160.00 | | | |
| | 新兴际华应急装备技术有限公司 | 298,349.70 | | | |
| 应收利息 | | | | | |
| | 山东华颐康制药有限公司 | | | 4,581,896.91 | |
| 其他应收款 | | | | | |

| 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 |
| | 北京三五零一服装厂有限公司 | | | 5,072,005.00 | |
| | 石家庄际华资产管理有限 公司 | 427,810.28 | | 30,394.42 | |
| | 新兴职业装备生产技术研究 所 | 2,700.00 | | 2,700.00 | |
| | 汉川际华三五零九置业有 限公司 | 196,870.93 | | 20.90 | |
| | 南京际华五二零一科技发 展有限公司 | 514,556.59 | | 452,421.92 | |
| | 新兴际华集团有限公司 | 29,579,319.02 | | 75,998.95 | |
| | 山东华颐康制药有限公司 | | | 19,510,964.06 | |
| | 芜湖新兴铸管有限责任公 司 | 20,000.00 | | | |
| | 邢台诚达房地产开发有限 公司 | 39,661,746.49 | | | |
| | 咸阳际华投资发展有限公 司 | 3,119,322.83 | | | |
| | 际华洁能（天津）环保科 技发展有限公司 | 7,756,424.63 | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| | 新兴铸管股份有限公司 | 100,000.00 | | | |
| | 新兴铸管新疆有限公司 | 200,000.00 | | | |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 汉川际华三五零九置业有限公司 | 385,787.97 | 240,761.16 |
| | 上海际华物流有限公司 | 2,120,146.56 | 1,625,353.04 |
| | 石家庄际华资产管理有限公司 | 5,586,639.82 | 5,832,152.41 |
| | 南京爱跃户外用品有限责任公司 | 3,656,297.52 | |
| | 咸阳际华投资发展有限公司 | 3,777,026.29 | |
| | 新兴际华（岳阳）投资发展有限公司 | 874,804.10 | |
| | 新兴际华投资有限公司 | 129,172.88 | |
| | 际华三五二二特种装备有限公司 | 71,339.40 | |
| | 辽宁际华三五二二特种装备有限公司 | 796,660.56 | |
| 应付票据 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|---------------|
| | 上海际华物流有限公司 | | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 新兴际华投资有限公司 | 61,817,621.92 | 44,419,833.24 |
| | 上海际华物流有限公司 | | 5,000.00 |
| | 北京三五零一服装厂有限公司 | 5,218,313.18 | 568,305.12 |
| | 贵州际华三五三五商贸有限公司 | 804,836.09 | 2,082,757.40 |
| | 新兴职业装备生产技术研究所 | | 4,806.92 |
| | 济南三五二零工厂 | | |
| | 石家庄际华资产管理有限公司 | 85,537.73 | |
| | 咸阳际华投资发展有限公司 | 1,844,013.23 | |
| | 新兴际华（岳阳）投资发展有限公司 | 315,433.47 | |
| | 新兴际华集团有限公司 | 40,000.00 | |
| | 新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司 | 18,732.00 | |
| | 天津华津制药有限公司 | 105,971,509.03 | |
| 预收账款 | | | |
| | 新疆金特钢铁股份有限公司 | | 15,581.59 |
| | 上海际华物流有限公司 | 157,776.00 | 62,396.80 |
| | 北京凯正生物工程发展有限责任公司 | | |
| | 天津移山工程机械有限公司 | 61,200.00 | |
| | 新兴际华集团有限公司 | 72,031.00 | |
| | 新兴职业装备生产技术研究所本部 | 80.00 | |
| | 新兴重工有限公司 | 278,370.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| | 天津华津制药有限公司 | 99,472,047.74 | |
| | 际华三五二三特种装备有限公司 | 1,055,774.27 | |
| | 辽宁际华三五二三特种装备有限公司 | 6,718,838.02 | |
| | 天津金汇药业集团有限公司 | 292,833.49 | |
| | 河南甾体生物科技有限公司 | 156,797.78 | |

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）际华三五四三针织服饰有限公司与肃宁卓尔纺织制品有限公司两个合同纠纷案

1) 2017 年 4 月，肃宁卓尔纺织制品有限公司（以下简称“肃宁卓尔”）就其与本公司

之《关于家居服等系列产品的合作协议》及其补充协议的履行纠纷事宜起诉本公司，请求判令本公司返还 1,192.63 万元，并对未出售产品重新计算肃宁卓尔的成本，后变更诉讼请求为本公司返还 2,452.59 万元。

河北省肃宁县人民法院出具（2017）冀 0926 民初 745 号之一的民事裁定书，冻结了本公司货币资金 252.59 万元，查封了房产号为涿房产证开字第 018358 号房产以及涿国用（2009 更）第 02-009 号国有土地使用权证。

北京市兰台律师事务所对此出具了法律分析意见，认为肃宁卓尔公司违背合同约定，其诉讼主张缺乏事实依据、合同依据、法律依据，在案件获得公平审理的情况下，肃宁卓尔的主张理应被驳回。就前述案件的《关于家居服等系列产品的合作协议》及其补充协议的履行，本公司于 2017 年 5 月，以合同纠纷为由起诉肃宁卓尔，请求判令解除本公司与肃宁卓尔之间的《关于家居服等系列产品的合同协议合作期满后的补充协议》，并请求判令肃宁卓尔归还所欠货款、支付的原材料款以及合作期内本公司提供给肃宁卓尔所有尚未销售的产成品。

根据北京市兰台律师事务所对此出具的法律分析意见，保定市中级人民法院出具了（2017）冀 06 民初 105 号民事裁定书，冻结肃宁卓尔名下银行账户存款以及资产：（1）冻结肃宁卓尔名下所属中国工商银行沧州福宾支行账户人民币 4,375.94 万元，该账户已有在先查封人民币 200 万元，账户存款为 700 元；（2）冻结肃宁卓尔公司名下所属中国工商银行肃宁县支行账户人民币 4,375.94 万元，该账户未有在先查封，账户存款为 400 元；（3）查封肃宁卓尔公司名下土地使用权，土地已有在先查封，具体轮候次数及其在先查封金额不知；（4）查封肃宁卓尔公司名下房产，房产已有在先查封，具体轮候次数及其在先查封金额不知。两案合并一案审理，尚未开庭。据此，本公司将与肃宁卓尔相关的往来全额计提减值准备，对未能掌握的存货全额计提跌价。

（2）新兴际华国际贸易有限公司

1) 子公司新兴际华国际贸易有限公司（以下简称“国贸公司”）与张家港保税区长江国际港务有限公司（以下简称“长江国际港务”）发生港口作业合同纠纷，并向武汉海事法院提起诉讼。诉讼请求为：1、请求法院依法判令长江国际港务返还国贸公司乙二醇 110,608 吨（价值人民币 480,528,300 元）；2、如长江国际港务无法返还国贸公司乙二醇 110,608 吨，请求法院依法判令长江国际港务赔偿国贸公司相应的损失 480,528,300 元；截至目前，武汉海事法院已经立案受理并出具了《民事裁定书》（[2019]鄂 72 民初 1421 号），同时裁定查封、扣押、冻结长江国际港务公司价值 480,528,300 元的财产。相关案情审理仍在审理中。

2) 国贸公司与天津威鹏投资有限公司（以下简称“天津威鹏”）于 2019 年 3 月 18 日签订了《乙二醇贸易项目合作协议》，协议约定：天津威鹏作为供货商长期向国贸公司供应乙二醇货物。后国贸公司与天津威鹏签订了总金额约 2.1996 亿元《购销合同》。天津威鹏投

资有限公司就其与国贸公司之《购销合同》的履行纠纷事宜提起诉讼。后国贸公司收到天津市第二中级人民法院发来的《天津市第二中级人民法院传票》等诉讼文件，天津威鹏公司的诉讼请求：（1）请求法院判令被告立即给付原告货款共计 190,483,150 元；（2）判令被告向原告支付逾期付款违约金 6,332,929 元（暂计算至 2019 年 11 月 18 日；应计算至实际给付之日，按照同期银行贷款利率的 4 倍计算）；截止报告日，相关案情审理仍在审理中。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期未发现其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 9,017,389.09 | | |
| 1—2 年 | 23,811,945.26 | | |
| 2—3 年 | 4,124.00 | | |
| 3—4 年 | 200,000.00 | 140,000.00 | 70.00 |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | 10,922,431.35 | 57,582.48 | 0.53 |
| 小计 | 43,955,889.70 | 197,582.48 | |
| 减：坏账准备 | 792,118.10 | | |
| 合计 | 43,163,771.60 | | |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 43,955,889.70 | 100.00 | 792,118.10 | 1.80 | 43,163,771.60 |
| 其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合 | | | | | |
| 组合 2 关联方组合 | 34,680,918.13 | 78.90 | 594,535.62 | 1.71 | 34,086,382.51 |
| 组合 3 账龄组合 | 9,274,971.57 | 21.10 | 197,582.48 | 2.13 | 9,077,389.09 |
| 合计 | 43,955,889.70 | 100.00 | 792,118.10 | | 43,163,771.60 |

续：

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 40,327,552.67 | 100.00 | 752,118.10 | 1.87 | 39,575,434.57 |
| 其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合 | 4,820,288.55 | 11.95 | | | 4,820,288.55 |
| 组合 2 关联方组合 | 34,706,451.39 | 86.06 | 594,535.62 | 1.71 | 34,111,915.77 |
| 组合 3 账龄组合 | 800,812.73 | 1.99 | 157,582.48 | 19.68 | 643,230.25 |
| 合计 | 40,327,552.67 | 100.00 | 752,118.10 | | 39,575,434.57 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 2 关联方组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 1—2 年 | 23,811,945.26 | | |
| 2—3 年 | 4,124.00 | | |
| 3—4 年 | | | |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | 10,864,848.87 | 594,535.62 | 5.47 |
| 合计 | 34,680,918.13 | 594,535.62 | |

(2) 组合 3 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,017,389.09 | | |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | 200,000.00 | 140,000.00 | 70.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 57,582.48 | 57,582.48 | 100.00 |
| 合计 | 9,274,971.57 | 197,582.48 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------------------------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 752,118.10 | 40,000.00 | | | | 792,118.10 |
| 其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款组合 | | | | | | |
| 组合 2 关联方组合 | 594,535.62 | | | | | 594,535.62 |
| 组合 3 账龄组合 | 157,582.48 | 40,000.00 | | | | 197,582.48 |
| 合计 | 752,118.10 | 40,000.00 | | | | 792,118.10 |

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|---------------|------------------|---------|
| 际华（邢台）投资有限公司 | 23,809,931.50 | 54.17 | |
| 中车大同电力机车有限公司 | 4,531,824.00 | 10.31 | |
| 应急管理部消防救援局 | 4,411,110.09 | 10.04 | |
| 长春际华三五零四职业装有限公司 | 985,087.60 | 2.24 | |
| 际华三五二一特种装备有限公司 | 878,035.89 | 2.00 | |
| 合计 | 34,615,989.08 | 78.76 | |

注释 2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | 21,962,319.23 | 76,430,469.10 |
| 应收股利 | 399,476,940.72 | 423,937,175.28 |
| 其他应收款 | 10,764,615,271.69 | 11,471,135,125.47 |
| 合计 | 11,186,054,531.64 | 11,971,502,769.85 |

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 1,151,392.45 | 76,430,469.10 |
| 企业间借款利息 | 20,810,926.78 | |
| 合计 | 21,962,319.23 | 76,430,469.10 |

(二) 应收股利

1. 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 际华三五零二职业装有限公司 | 2,175,526.79 | 2,175,526.79 |
| 际华三五三四制衣有限公司 | 173,208.49 | 173,208.49 |
| 际华三五零九纺织有限公司 | 17,497,432.37 | 17,497,432.37 |
| 际华三五四二纺织有限公司 | 102,627,445.24 | 76,352,044.41 |
| 际华三五四二纺织有限公司四五印染分公司 | | 26,275,400.83 |
| 际华三五一二皮革服装有限公司 | 181,798,314.46 | 181,798,314.46 |
| 际华三五一四制革制鞋有限公司 | 6,618,750.00 | 6,618,750.00 |
| 际华三五二二装具饰品有限公司 | 79,563,520.44 | 79,563,520.44 |
| 际华三五二三特种装备有限公司 | | 24,700,651.08 |
| 青海际华江源实业有限公司 | 5,618,550.91 | 5,378,134.39 |
| 沈阳际华三五四七特种装具有限公司 | 3,404,192.02 | 3,404,192.02 |
| 合计 | 399,476,940.72 | 423,937,175.28 |

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其原因 |
|----------------|----------------|-------------|--------|-----------------|
| 际华三五一二皮革服装有限公司 | 181,798,314.46 | 3-4 年 | 暂未付 | 未发生减值, 公司正常生产经营 |
| 际华三五四二纺织有限公司 | 102,627,445.24 | 1-2 年、2-3 年 | 暂未付 | 未发生减值, 公司正常生产经营 |
| 际华三五二二装具饰品有限公司 | 79,563,520.44 | 2-3 年 | 暂未付 | 未发生减值, 公司正常生产经营 |
| 合计 | 363,989,280.14 | | | |

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|-------------------|----------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,371,554,728.90 | 3,294,730.05 | 0.24 |
| 1-2年 | 1,117,205,447.07 | 4,403,465.41 | 0.39 |
| 2-3年 | 3,631,217,892.02 | 5,523,824.46 | 0.15 |
| 3-4年 | 1,641,056,698.63 | 7,372,581.60 | 0.45 |
| 4-5年 | 2,106,830,727.62 | 74,014,256.88 | 3.51 |
| 5年以上 | 1,031,463,125.11 | 40,104,489.26 | 3.89 |
| 小计 | 10,899,328,619.35 | 134,713,347.66 | 1.24 |
| 减：坏账准备 | 134,713,347.66 | | |
| 合计 | 10,764,615,271.69 | | |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 备用金 | 3,965,830.40 | 2,516,157.75 |
| 往来款 | 359,223,551.36 | 689,419,727.21 |
| 所属企业借款 | 4,981,182,387.40 | 5,696,600,923.36 |
| 企业借款利息 | 564,380,386.95 | 490,267,498.86 |
| 项目资金 | 4,986,224,795.56 | 4,719,163,007.51 |
| 其他 | 4,351,667.68 | 4,781,246.62 |
| 合计 | 10,899,328,619.35 | 11,602,748,561.31 |

3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 122,129,287.61 | 1.12 | 122,129,287.61 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 10,777,199,331.74 | 98.88 | 12,584,060.05 | 0.12 | 10,764,615,271.69 |
| 其中：组合1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合 | 17,902,111.47 | 0.16 | | | 17,902,111.47 |
| 组合2 关联方组合 | 10,726,002,223.09 | 98.41 | | | 10,726,002,223.09 |
| 组合3 账龄组合 | 33,294,997.18 | 0.31 | 12,584,060.05 | 37.80 | 20,710,937.13 |
| 合计 | 10,899,328,619.35 | 100.00 | 134,713,347.66 | | 10,764,615,271.69 |

续：

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 11,602,748,561.31 | 100.00 | 131,613,435.84 | 1.13 | 11,471,135,125.47 |
| 其中：组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合 | 17,902,111.47 | 0.15 | | | 17,902,111.47 |
| 组合 2 关联方组合 | 11,566,792,404.38 | 99.69 | 118,834,557.56 | 1.03 | 11,447,957,846.82 |
| 组合 3 账龄组合 | 18,054,045.46 | 0.16 | 12,778,878.28 | 70.78 | 5,275,167.18 |
| 合计 | 11,602,748,561.31 | 100.00 | 131,613,435.84 | | 11,471,135,125.47 |

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|----------------|----------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 际华三五零二资源有限公司 | 122,129,287.61 | 122,129,287.61 | 100.00 | 公司已破产清算 |
| 合计 | 122,129,287.61 | 122,129,287.61 | | |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 1—2 年 | 17,902,111.47 | | |
| 2—3 年 | | | |
| 3—4 年 | | | |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 17,902,111.47 | | |

(2) 组合 2 关联方组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,349,207,086.16 | | |
| 1—2 年 | 1,094,298,712.71 | | |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 3,625,591,511.44 | | |
| 3-4 年 | 1,632,729,806.19 | | |
| 4-5 年 | 2,032,816,470.74 | | |
| 5 年以上 | 991,358,635.85 | | |
| 合计 | 10,726,002,223.09 | | |

(3) 组合 3 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 19,052,912.69 | | |
| 1-2 年 | 751,446.85 | 150,289.37 | 20.00 |
| 2-3 年 | 205,112.24 | 102,556.12 | 50.00 |
| 3-4 年 | 3,181,036.14 | 2,226,725.30 | 70.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 10,104,489.26 | 10,104,489.26 | 100.00 |
| 合计 | 33,294,997.18 | 12,584,060.05 | |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 期初余额 | 12,778,878.28 | | 118,834,557.56 | 131,613,435.84 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -194,818.23 | | 3,294,730.05 | 3,099,911.82 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 12,584,060.05 | | 122,129,287.61 | 134,713,347.66 |

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------------|------------------|-------------------|------------------|----------|
| 重庆际华目的地中心实业有限公司 | 项目款、借款、往来款 | 1,456,576,076.49 | 1 年以内、1 年以上 | 13.36 | |
| 长春际华投资建设有限公司 | 项目款、借款 | 1,353,025,080.47 | 1 年以内、1-5 年 | 12.41 | |
| 岳阳际华置业有限公司 | 项目款、借款 | 1,328,366,900.00 | 1 年以内、1-5 年 | 12.19 | |
| 际华置业有限公司 | 借款 | 1,200,003,953.35 | 1 年以内、2-3 年、3-4 年 | 11.01 | |
| 际华集团江苏实业投资有限公司 | 项目款、借款、往来款 | 880,216,581.26 | 1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 8.08 | |
| 合计 | | 6,218,188,591.57 | | 57.05 | |

注释 3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|------------------|------|------------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 5,068,483,768.50 | | 5,068,483,768.50 | 25,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 26,778,985.29 | | 26,778,985.29 | |
| 合计 | 5,095,262,753.79 | | 5,095,262,753.79 | 25,500,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 咸阳际华新三零印染有限公司 | 36,907,975.79 | | | 36,907,975.79 | | |
| 际华连锁商务有限公司 | 51,204,495.33 | | | 51,204,495.33 | | |
| 际华三五零二资源有限公司 | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | | | |
| 长春际华投资建设有限公司 | 106,884,744.79 | | | 106,884,744.79 | | |
| 际华（邢台）投资有限公司 | 66,829,000.00 | | | 66,829,000.00 | | |
| 新兴际华国际贸易有限公司 | 27,661,232.19 | | | 27,661,232.19 | | |
| 际华三五四三针织服饰有限公司 | 186,236,007.97 | | | 186,236,007.97 | | |
| 际华三五零二职业装有限公司 | 192,309,317.05 | | | 192,309,317.05 | | |
| 南京际华三五〇三服装有限公司 | 56,096,213.14 | | | 56,096,213.14 | | |
| 长春际华三五零四实业有限公司 | 61,080,446.82 | | | 61,080,446.82 | | |
| 际华三五零六纺织服装有限公司 | 152,408,197.52 | | | 152,408,197.52 | | |
| 际华三五三四制衣有限公司 | 159,121,949.50 | | | 159,121,949.50 | | |
| 际华三五三六实业有限公司 | 157,959,037.87 | | | 157,959,037.87 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 南京际华五三零二服饰装具有限责任公司 | 167,998,145.24 | | | 167,998,145.24 | | |
| 际华五三零三服装有限公司 | 162,895,292.12 | 21,000,000.00 | | 183,895,292.12 | | |
| 新疆际华七五五五职业装有限公司 | 62,179,295.70 | | | 62,179,295.70 | | |
| 际华三五零九纺织有限公司 | 152,325,286.15 | | | 152,325,286.15 | | |
| 西安际华三五一一家纺有限公司 | 58,913,424.40 | | | 58,913,424.40 | | |
| 际华三五四二纺织有限公司 | 208,184,300.00 | | | 208,184,300.00 | | |
| 际华三五二二皮革服装有限公司 | 129,862,876.03 | | | 129,862,876.03 | | |
| 际华三五三一实业有限公司 | 129,799,634.29 | | | 129,799,634.29 | | |
| 际华三五一四制革制鞋有限公司 | 200,293,053.70 | | | 200,293,053.70 | | |
| 际华三五一五皮革鞋有限公司 | 104,834,500.00 | | | 104,834,500.00 | | |
| 内蒙古际华森普利服装皮业有限公司 | 52,059,300.81 | | | 52,059,300.81 | | |
| 际华三五一七橡胶制品有限公司 | 188,794,527.34 | | | 188,794,527.34 | | |
| 际华三五三七有限责任公司 | 310,219,389.01 | | | 310,219,389.01 | | |
| 际华三五三九制鞋有限公司 | 136,891,928.06 | | | 136,891,928.06 | | |
| 秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司 | 93,987,779.43 | 40,000,000.00 | | 133,987,779.43 | | |
| 南京际华三五二一特种装备有限公司 | 354,013,647.60 | | | 354,013,647.60 | | |
| 际华三五二二装具饰品有限公司 | 247,270,558.19 | | | 247,270,558.19 | | |
| 天津华津制药有限公司 | 315,458,141.16 | | 315,458,141.16 | | | |
| 际华三五二三特种装备有限公司 | 102,498,682.72 | 296,200,000.00 | 398,698,682.72 | | | |
| 青海际华江源实业有限公司 | 35,793,907.94 | 40,000,000.00 | | 75,793,907.94 | | |
| 沈阳际华三五四七特种装具有限公司 | 50,182,354.63 | | | 50,182,354.63 | | |
| 湖北际华置业有限公司 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | |

际华集团股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 际华海外投资有限公司 | 145,142,012.89 | | | 145,142,012.89 | | |
| 岳阳际华置业有限公司 | 3,400,000.00 | | | 3,400,000.00 | | |
| 际华置业有限公司 | 48,637,625.00 | | | 48,637,625.00 | | |
| 际华集团江苏实业投资有限公司 | 336,702,800.00 | | | 336,702,800.00 | | |
| 重庆际华目的地中心实业有限公司 | 27,000,000.00 | | | 27,000,000.00 | | |
| 广东际华园投资发展有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 陕西际华园开发建设有限公司 | 90,000,000.00 | | | 90,000,000.00 | | |
| 武汉际华园投资建设有限公司 | 90,000,000.00 | | | 90,000,000.00 | | |
| 际华香港威斯塔科技有限公司 | 403,512.00 | | | 403,512.00 | | |
| 合计 | 5,410,940,592.38 | 397,200,000.00 | 739,656,823.88 | 5,068,483,768.50 | | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|----------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 自营企业 | | | | | |
| 二. 联营企业 | | | | | |
| 际华易北河高分子材料科技(岳阳)有限公司 | 28,699,393.23 | | | -1,920,407.94 | |
| 合计 | 28,699,393.23 | | | -1,920,407.94 | |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 合营企业 | | | | | | |
| 二. 联营企业 | | | | | | |
| 际华易北河高分子材料科技(岳阳)有限公司 | | | | | 26,778,985.29 | |
| 合计 | | | | | 26,778,985.29 | |

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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 | 140,660,348.06 | 137,071,464.40 | 126,492,082.25 | 126,706,607.27 |
| 其他业务 | 950,365.27 | 665,817.11 | 486,918.82 | |
| 合计 | 141,610,713.33 | 137,737,281.51 | 126,979,001.07 | 126,706,607.27 |

注释 5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,920,407.94 | -1,300,606.77 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 632,676,643.12 | 251,096,131.70 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 75,142,756.95 | -3,632,011.47 |
| 委托贷款收到利息的投资收益 | 41,554,555.61 | 37,569,143.90 |
| 理财产品投资收益 | | 1,528,767.12 |
| 合计 | 747,453,547.74 | 285,261,424.48 |

十五、补充资料

(一) 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 | 240,217,101.22 | |
| 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 133,740,942.14 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的滞纳金 | | |
| 企业取得了公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 738,108,476.46 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,181,103.64 | |
| 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 | 41,096,738.51 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,566,625.43 | |
| 减：所得税影响额 | 87,061,191.50 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,467,794.58 | |
| 合计 | 1,071,382,001.32 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.35 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.61 | -0.23 | -0.23 |

际华集团股份有限公司
(公章)

二〇二〇年四月二十七日

证书序号: 0000093

说明

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

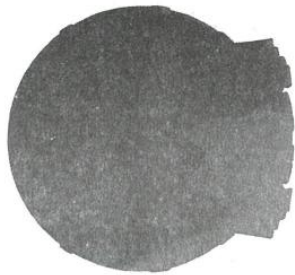


发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

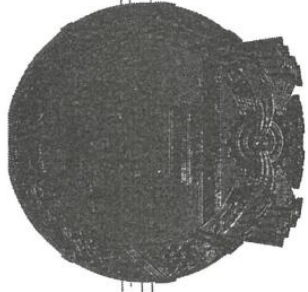
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号：000398

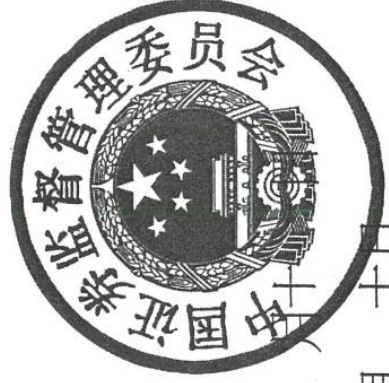
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号：01

发证时间

证书有效期至：二〇二〇年九月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 张慧慧
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-04-27
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Working unit
身份证号码 650107197204270022
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650100060030
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2000 年 09 月 13 日
Date of Issuance

2018年4月7日换证



