

深圳赫美集团股份有限公司  
二〇一九年度财务报表  
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
  - 1. 2019年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
  - 2. 2019年度合并利润表及母公司利润表
  - 3. 2019年度合并现金流量表及母公司现金流量表
  - 4. 2019年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
  - 5. 2019年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

京永审字（2020）第 110031 号

深圳赫美集团股份有限公司全体股东：

## 一、保留意见

我们审计了后附的深圳赫美集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 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、形成保留意见的基础

### 1、持续经营存在重大不确定性

如财务报表附注十一、附注十三、所述，贵公司出现控股股东凌驾于内部控制之上，以贵公司名义违规对外资金拆借、对外担保的事项，截至目前上述事项导致贵公司存在大量或有负债义务。

贵公司 2018 年度、2019 年度连续亏损严重，2019 年 12 月 31 日公司归属母公司所有者权益-1,762,324,422.98 元，截至 2019 年 12 月 31 日贵公司存在大量逾期未偿还债务。上述债务问题引发贵公司面临较多的诉讼、仲裁及资产冻结，截至审计报告出具日仍被列入失信人名单。以上情况表明贵公司持续经营存在重大不确定性，虽然贵公司已在财务报表附注二、2、中充分披露了拟采取的改善措施，但我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，

如贵公司上述债务问题未能得到妥善解决，将导致贵公司持续经营存在重大不确定性。

2、如财务报表附注十三、5、（7）大额资金往来所述，2018年度贵公司及下属子公司与3家公司存在没有实际交货的大额预付款项，贵公司均未识别为关联方；2019年度贵公司将上述预付款项转入其他应收款并全额计提坏账准备。

在审计中，我们未能获取充分、适当的审计证据核实上述大额预付款项的商业合理性，无法消除我们对贵公司关联方关系识别的疑虑，无法判断贵公司关联关系和关联交易披露的完整性和准确性，以及上述预付款项的可收回性。

除上述预付款项外，2018年度、2019年度贵公司及下属子公司与10家公司存在大额资金往来，贵公司也均未识别为关联方。在审计中，我们未能获取令我们满意的审计证据以消除我们对贵公司关联方关系识别的疑虑，无法判断贵公司关联关系和关联交易披露的完整性和准确性，以及上述应收款项的可收回性。

### 3、大额应收款项的信用风险无法估计

如财务报表附注十三、5、（6）控股股东及其关联方资金占用所述，2018年贵公司控股股东及其关联方以上市公司名义对外借款并形成关联方资金占用，截至2019年12月31日关联方资金占用金额尚剩余26,694.14万元（本息及相关费用）。控股股东及其关联方就资金占用向贵公司出具了《承诺函暨保证书》。截至审计报告出具日，我们无法获取充分、适当的审计证据对控股股东及其关联方资金占用的可收回性作出合理的判断，进而无法确定贵公司计提的坏账准备是否充足，因此我们无法对相关的坏账准备作出调整建议。

截至2019年12月31日，赫美集团子公司深圳赫美商业有限公司转让其子公司每克拉美（北京）钻石商场有限公司100%股权应收受让方有信伟业集团有限公司股权转让款余额3.92亿元，该款项已超出合同约定的收款日期较长时间，仍未收回，贵公司对该款项全额计提了坏账准备。截止审计报告日，我们无法就上述应收款项的可回收金额获取充分适当的审计证据，无法确定是否有必要对上述应收款项坏账准备做出调整，以及无法确定应调整的金额。

### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表注释十三、5（1）所述，因涉嫌

信息披露违法违规, 贵公司于 2019 年 5 月 27 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(深证调查通字[2019]110 号), 决定对公司进行立案调查。截止审计报告签发日, 证监会的立案调查工作仍在进行中, 尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定, 我们无法判断立案调查结果对贵公司财务报表的影响程度。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外, 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。

关键审计事项	审计应对
<p>(一) 对外担保和未决诉讼</p> <p>如财务报表附注十一、2、或有事项所述, 截止 2019 年 12 月 31 日, 贵公司存在对外担保和未决诉讼事项, 其中对外担保作为或有事项披露的金额为 26.0542 亿元。鉴于在该等对外担保尚未解决、相关诉讼案件尚未形成生效或撤诉之前, 对这些事项的确认和列报涉及管理层所做出的重大判断和估计且对财务报表影响重大, 因此, 我们将此确定为关键审计事项。</p>	<p>了解、评价和测试管理层与或有事项相关的内部控制;</p> <p>查阅与担保、诉讼等或有事项相关的背景资料、材料以及借款协议、担保协议、判决结果等资料(起诉状、应诉通知书、法院判决书、和解协议、债务重组协议等文件), 进行了解和评价;</p> <p>向管理层及公司法务部了解与担保、诉讼等或有事项相关的具体情况(被担保人的财务状况、或有事项完整性、和解或判决后执行情况、债权人会议纪要及执行情况), 了解管理层的应对措施;</p> <p>通过函证程序核实银行账户冻结情况, 前往房管局、国土局等单位查询房产土地被查封情况;</p> <p>获取并检查企业信用报告;</p> <p>向公司的外聘律师了解案情, 寄发询证函, 并取得法律意见书, 并就其中关于各项诉讼可能结果及潜在风险的专业判断进行评价;</p> <p>与管理层讨论其对预计负债的计提是否适当;</p> <p>查阅截止审计报告出具日公司历次董事会决议和股东大会决议, 并查询关于公司诉讼情况</p>

	<p>的公开信息（信息披露、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等），以确定相关诉讼是否已恰当披露；</p> <p>检查担保、诉讼等或有事项会计处理（会计估计，是否依赖专家-律师、评估师）是否正确，财务报表中的列报和披露是否符合相关规定。</p>
<p>（二）发放贷款和垫款的减值准备</p> <p>如财务报表附注三、14 及附注五、9 所述，截止 2019 年 12 月 31 日，客户贷款和垫款总额为人民币 7.37 亿元，贷款损失准备余额为人民币 6.86 亿元。</p> <p>赫美集团管理层确定发放贷款和垫款预计可收回金额及计提相关减值准备时，涉及较多判断和假设，且需考虑金额的重要性，因此我们将发放贷款和垫款的减值准备作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解赫美集团发放贷款的内控制度及与减值准备相关的会计政策，分析发放贷款和垫款的减值准备会计估计的合理性。与赫美集团管理层讨论发放贷款和垫款的收回情况及可能存在的回收风险。</p> <p>2、评估并测试了与贷款审批、发放、记录、贷后管理以及贷款减值测试相关的关键控制的设计和执行的有效性。</p> <p>3、复核了贷款减值测试过程中使用的贷款信息，包括将相关数据核对至贷款系统及总账。</p> <p>4、复核了贷款减值测试过程中贷款逾期时间以及相关的风险分类的准确性。</p> <p>5、获取发放贷款和垫款的减值准备计提表，检查计提方法是否按照减值准备计提的会计政策执行；复核了贷款损失准备计算的准确性。</p>

## 五、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人):

中国注册会计师:

二〇二〇年五月二十七日



# 合并资产负债表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	412,650,871.90	535,280,445.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,369,106.50	5,648,145.11
应收账款	339,711,788.44	436,978,945.83
预付款项	29,124,584.97	293,578,565.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	427,614,871.12	1,169,752,856.69
其中：应收利息	865,361.38	2,839,877.55
应收股利	-	
买入返售金融资产		
存货	245,612,337.08	444,171,841.62
合同资产		
持有待售资产	-	93,155,892.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,960,299.96	52,104,411.92
<b>流动资产合计</b>	<b>1,505,043,859.97</b>	<b>3,030,671,104.59</b>
非流动资产：		
发放贷款及垫款	51,759,328.24	272,141,068.71
债权投资		
可供出售金融资产	-	
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	458,199,772.70	466,868,086.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	148,296,874.83	164,289,339.36
在建工程	53,563,186.20	67,792,694.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,617,488.37	61,203,875.43
开发支出		
商誉	-	
长期待摊费用	30,751,247.48	41,489,106.24
递延所得税资产	2,308,711.54	471,218,542.86
其他非流动资产	-	833,422.03
<b>非流动资产合计</b>	<b>802,496,609.36</b>	<b>1,545,836,135.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,307,540,469.33</b>	<b>4,576,507,240.51</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并资产负债表(续)

编制单位: 深圳赫美集团股份有限公司

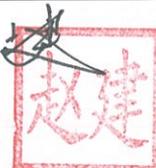
单位: 人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:		
短期借款	948,864,110.15	1,118,701,734.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	-	
应付账款	193,069,118.48	210,278,952.82
预收款项	337,690,629.82	416,589,809.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,425,302.40	60,179,973.49
应交税费	68,587,354.18	93,323,624.80
其他应付款	1,569,173,236.81	1,425,499,113.29
其中: 应付利息	272,037,996.89	104,334,417.97
应付股利	44,186,470.81	37,851,970.81
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	-	478,974,765.57
其他流动负债	494,389,996.96	
<b>流动负债合计</b>	<b>3,633,199,748.80</b>	<b>3,803,547,974.12</b>
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	15,953,260.32	17,296,391.84
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	300,000,000.00	357,197,599.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	760,761,279.33	351,008,945.36
递延收益	11,893,728.52	13,603,767.83
递延所得税负债	1,606,135.52	2,029,192.81
其他非流动负债	27,318,560.13	20,855,191.12
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,117,532,963.82</b>	<b>761,991,087.99</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,750,732,712.62</b>	<b>4,565,539,062.11</b>
所有者权益:		
股本	527,806,548.00	527,806,548.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	784,663,235.24	784,663,235.24
减: 库存股		
其他综合收益	-14,044,448.32	
专项储备		
盈余公积	29,332,370.58	29,332,370.58
一般风险准备		
未分配利润	-3,090,082,128.48	-1,225,430,286.06
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>-1,762,324,422.98</b>	<b>116,371,867.76</b>
少数股东权益	-680,867,820.31	-105,403,689.36
<b>所有者权益合计</b>	<b>-2,443,192,243.29</b>	<b>10,968,178.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,307,540,469.33</b>	<b>4,576,507,240.51</b>

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-12月	2018年1-12月
<b>一、营业总收入</b>	<b>848,393,525.78</b>	<b>1,918,218,258.68</b>
其中：营业收入	741,582,341.72	1,478,887,765.56
利息收入	7,672,032.98	40,917,079.52
已赚保费		
手续费及佣金收入	99,139,151.08	398,413,413.60
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,021,451,336.86</b>	<b>2,075,274,053.94</b>
其中：营业成本	459,403,898.12	899,432,299.65
利息支出	31,885,250.94	44,198,340.76
手续费及佣金支出	2,831,212.93	44,769,268.83
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	8,618,286.28	11,490,464.69
销售费用	124,470,136.52	488,013,258.87
管理费用	174,204,998.24	378,926,030.72
研发费用	18,143,409.59	25,629,100.83
财务费用	201,894,144.24	182,815,289.59
其中：利息费用	205,522,889.26	174,119,465.91
利息收入	8,511,084.61	2,774,709.92
加：其他收益	6,827,158.54	9,046,415.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,161,866.20	-4,423,024.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	711,415.17	2,397,523.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失	-1,667,468,414.88	
资产减值损失	-122,034,643.26	-2,428,793,740.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,969,022.10	31,085,415.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-1,946,926,554.78</b>	<b>-2,550,140,729.48</b>
加：营业外收入	6,188,901.26	468,955,918.67
减：营业外支出	39,450,130.13	204,375,226.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-1,980,187,783.65</b>	<b>-2,285,560,037.56</b>
减：所得税费用	467,952,747.20	-239,369,881.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-2,448,140,530.85</b>	<b>-2,046,190,156.31</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,448,140,530.85	-2,070,718,076.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	24,527,920.34
<b>（二）按所有权属分类</b>		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-1,878,513,883.48	-1,651,918,887.12
2. 少数股东损益	-569,626,647.37	-394,271,269.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-62,708.42</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,708.42
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-62,708.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		-62,708.42
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-2,448,140,530.85</b>	<b>-2,046,252,864.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,878,513,883.48	-1,651,981,595.54
归属于少数股东的综合收益总额	-569,626,647.37	-394,271,269.19
<b>八、每股收益：</b>		
<b>（一）基本每股收益</b>	<b>-3.5591</b>	<b>-3.1298</b>
<b>（二）稀释每股收益</b>	<b>-3.5591</b>	<b>-3.1298</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-12月	2018年1-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	811,960,022.64	1,813,072,422.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	11,165,679.43	103,712,005.30
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	1,568,568.21	8,317,559.25
收到的其他与经营活动有关的现金	651,098,939.44	3,160,940,148.81
<b>现金流入小计</b>	<b>1,475,793,209.72</b>	<b>5,086,042,136.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	372,818,056.63	1,035,593,050.86
客户贷款及垫款净增加额	-16,732,753.25	-181,052,661.19
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	8,625,595.39	108,002,833.45
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	214,358,194.99	410,962,796.86
支付的各项税费	89,012,735.21	192,939,603.05
支付的其他与经营活动有关的现金	789,328,818.85	3,899,135,711.12
<b>现金流出小计</b>	<b>1,457,410,647.82</b>	<b>5,465,581,334.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,382,561.90</b>	<b>-379,539,197.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	203,482,477.44	146,600,000.00
取得投资收益所收到的现金	36,368.36	191,987,604.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	43,174,522.48	51,093,911.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	270,272,153.13
收到的其他与投资活动有关的现金	-	224,367,388.85
<b>现金流入小计</b>	<b>246,693,368.28</b>	<b>884,321,057.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	17,303,671.34	69,757,291.07
投资所支付的现金	51,095,627.44	104,100,000.00
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	128,671,663.56	-
支付的其他与投资活动有关的现金	12,987.53	-
<b>现金流出小计</b>	<b>197,083,949.87</b>	<b>173,857,291.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>49,609,418.41</b>	<b>710,463,766.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	-
取得借款收到的现金	174,076,818.02	1,270,410,118.13
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	100,775,754.48	250,934,482.29
<b>现金流入小计</b>	<b>275,342,572.50</b>	<b>1,521,344,600.42</b>
偿还债务所支付的现金	295,393,254.47	1,602,171,187.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,280,065.50	58,357,408.93
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	54,400,000.00	206,731,122.29
<b>现金流出小计</b>	<b>366,073,319.97</b>	<b>1,867,259,718.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-90,730,747.47</b>	<b>-345,915,118.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-198,484.34</b>	<b>1,053,723.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-22,937,251.50</b>	<b>-13,936,825.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额	352,103,880.71	366,040,706.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>329,166,629.21</b>	<b>352,103,880.71</b>

公司法定代表人：王磊



主管会计工作的负责人：赵建



会计机构负责人：黄冰



## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	527,806,548.00	-	-	-	784,663,235.24	-	-	-	29,332,370.58	-	-1,225,430,286.06	116,371,867.76	-105,403,689.36	10,968,178.40
加：会计政策变更											13,862,041.06	-182,407.26		-182,407.26
前期差错更正												-	-	-
同一控制下合并												-	-	-
二、本年年初余额	527,806,548.00	-	-	-	784,663,235.24	-	-14,044,448.32	-	29,332,370.58	-	-1,211,568,245.00	116,189,460.50	-105,403,689.36	10,785,771.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,878,513,883.48	-1,878,513,883.48	-575,464,130.95	-2,453,978,014.43
（一）综合收益总额											-1,878,513,883.48	-1,878,513,883.48	-569,626,647.37	-2,448,140,530.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	497,016.42	497,016.42
1. 股东投入资本													490,000.00	490,000.00
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													7,016.42	7,016.42
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,334,500.00	-6,334,500.00
1. 提取盈余公积													-	-
2. 提取一般风险准备													-	-
3. 对所有者的分配													-	-
4. 其他													-6,334,500.00	-6,334,500.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 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	527,806,548.00	-	-	-	784,663,235.24	-	-14,044,448.32	-	29,332,370.58	-	-3,090,082,128.48	-1,762,324,422.98	-680,867,820.31	-2,443,192,243.29

公司法定代表人：



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（续）

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	310,474,440.00	-	-	-	1,002,503,450.05	-	62,708.42	-	29,332,370.58	-	457,536,045.06	385,453,678.88	2,185,362,692.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
二、本年年初余额	310,474,440.00	-	-	-	1,002,503,450.05	-	62,708.42	-	29,332,370.58	-	457,536,045.06	385,453,678.88	2,185,362,692.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	217,332,108.00	-	-	-	-217,840,214.81	-	-62,708.42	-	-	-	-1,682,966,331.12	-490,857,368.24	-2,174,394,514.59
（一）综合收益总额							-62,708.42				-1,651,918,887.12	-394,271,269.19	-2,046,252,864.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-508,106.81	-	-	-	-	-	-	-96,586,099.05	-97,094,205.86
1. 股东投入资本													-
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					-508,106.81							-96,586,099.05	-97,094,205.86
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,047,444.00	-	-31,047,444.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配													-
4. 其他											-31,047,444.00		-31,047,444.00
（四）所有者权益内部结转	217,332,108.00	-	-	-	-217,332,108.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	217,332,108.00				-217,332,108.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 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	527,806,548.00	-	-	-	784,663,235.24	-	-	-	29,332,370.58	-	-1,225,430,286.06	-105,403,689.36	10,968,178.40

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	55,930,959.05	172,936,638.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,369,106.50	4,930,649.90
应收账款	243,643,340.61	264,551,733.70
预付款项	8,958,579.99	129,523,703.10
其他应收款	1,850,248,280.27	1,956,832,772.87
其中：应收利息	-	
应收股利	-	35,000,000.00
存货	42,545,237.14	33,436,006.47
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,799,641.28	26,550,469.77
<b>流动资产合计</b>	<b>2,231,495,144.84</b>	<b>2,588,761,974.22</b>
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	-	
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	617,333,549.69	961,368,392.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,288,686.77	25,825,644.10
在建工程	53,563,186.20	63,772,655.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,207,026.09	34,956,598.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	567,106.67	2,795,058.46
递延所得税资产	-	
其他非流动资产	-	799,646.84
<b>非流动资产合计</b>	<b>719,959,555.42</b>	<b>1,089,517,995.60</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,951,454,700.26</b>	<b>3,678,279,969.82</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表(续)

编制单位: 深圳赫美集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:		
短期借款	637,650,996.71	757,784,981.84
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	-	9,000,000.00
应付账款	242,481,441.56	267,844,672.68
预收款项	10,734,483.32	17,963,398.30
合同负债		
应付职工薪酬	9,625,202.72	8,796,808.73
应交税费	3,615,762.19	4,346,488.71
其他应付款	1,169,016,460.34	1,125,216,037.35
其中: 应付利息	152,430,568.38	48,718,969.79
应付股利	37,851,970.81	37,851,970.81
其他应付款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	-	478,974,765.57
其他流动负债	494,389,996.96	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,567,514,343.80</b>	<b>2,669,927,153.18</b>
非流动负债:		
长期借款	-	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	-	57,197,599.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,958,861.10	-
递延收益	10,893,728.52	12,603,767.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,852,589.62</b>	<b>69,801,366.86</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,587,366,933.42</b>	<b>2,739,728,520.04</b>
所有者权益:		
股本	527,806,548.00	527,806,548.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	783,447,973.78	783,447,973.78
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,332,370.58	29,332,370.58
未分配利润	-976,499,125.52	-402,035,442.58
<b>所有者权益合计</b>	<b>364,087,766.84</b>	<b>938,551,449.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,951,454,700.26</b>	<b>3,678,279,969.82</b>

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-12月	2018年1-12月
<b>一、营业收入</b>	<b>135,393,318.19</b>	<b>173,660,863.74</b>
减：营业成本	114,156,060.51	193,652,295.08
税金及附加	475,966.12	691,057.43
销售费用	12,829,626.25	56,614,380.51
管理费用	61,692,697.35	92,135,945.79
研发费用	10,640,511.71	18,225,053.53
财务费用	156,999,738.95	120,870,858.88
其中：利息费用	157,274,485.02	122,555,484.26
利息收入	2,583,114.41	2,439,344.87
加：其他收益	1,815,777.85	1,514,899.66
投资收益（损失以“-”号填列）	160,698,398.89	3,728,231.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	404,338.10	428,231.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-135,208,258.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-358,605,809.49	-94,900,034.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-440,863.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-553,142,036.93</b>	<b>-398,185,630.59</b>
加：营业外收入	2,867,210.82	25,256,336.92
减：营业外支出	24,035,125.88	41,748,644.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-574,309,951.99</b>	<b>-414,677,938.48</b>
减：所得税费用	7,198.45	10,169,310.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-574,317,150.44</b>	<b>-424,847,248.59</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-574,317,150.44	-424,847,248.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-574,317,150.44</b>	<b>-424,847,248.59</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

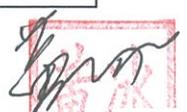
公司法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




# 现金流量表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-12月	2018年1-12月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	93,899,757.12	299,419,565.49
收到的税费返还	-	58,293.78
收到的其他与经营活动有关的现金	276,141,813.61	1,799,517,988.21
<b>现金流入小计</b>	<b>370,041,570.73</b>	<b>2,098,995,847.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	57,049,317.88	130,507,815.11
支付给职工以及为职工支付的现金	40,734,390.69	65,560,998.68
支付的各项税费	240,948.72	10,764,997.08
支付的其他与经营活动有关的现金	179,908,160.33	1,667,082,035.92
<b>现金流出小计</b>	<b>277,932,817.62</b>	<b>1,873,915,846.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>92,108,753.11</b>	<b>225,080,000.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	-	287,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>20,287,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额	103,499.00	4,093,012.05
投资所支付的现金	-	12,801,380.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>103,499.00</b>	<b>16,894,392.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-103,499.00</b>	<b>3,392,607.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	50,000,000.00	779,130,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	74,793,137.87	182,595,751.60
<b>现金流入小计</b>	<b>124,793,137.87</b>	<b>961,725,751.60</b>
偿还债务所支付的现金	170,128,628.76	1,161,807,712.55
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,737,083.23	44,878,851.87
支付的其他与筹资活动有关的现金	45,000,000.00	168,361,106.66
<b>现金流出小计</b>	<b>216,865,711.99</b>	<b>1,375,047,671.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-92,072,574.12</b>	<b>-413,321,919.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,233.37</b>	<b>1,317,674.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-65,086.64</b>	<b>-183,531,637.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额	238,111.63	183,769,748.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>173,024.99</b>	<b>238,111.63</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	527,806,548.00	-	-	-	783,447,973.78	-	-	-	29,332,370.58	-	-402,035,442.58	938,551,449.78
加：会计政策变更											-146,532.50	-146,532.50
前期差错更正												-
同一控制下合并												
二、本年初余额	527,806,548.00	-	-	-	783,447,973.78	-	-	-	29,332,370.58	-	-402,181,975.08	938,404,917.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-574,317,150.44	-574,317,150.44
（一）综合收益总额											-574,317,150.44	-574,317,150.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本												-
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												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 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	527,806,548.00	-	-	-	783,447,973.78	-	-	-	29,332,370.58	-	-976,499,125.52	364,087,766.84

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表（续）

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	310,474,440.00	-	-	-	1,000,780,081.78	-	-	-	29,332,370.58	-	53,859,250.01	1,394,446,142.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下合并												
二、本年年初余额	310,474,440.00	-	-	-	1,000,780,081.78	-	-	-	29,332,370.58	-	53,859,250.01	1,394,446,142.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”列）	217,332,108.00	-	-	-	-217,332,108.00	-	-	-	-	-	-455,894,692.59	-455,894,692.59
（一）综合收益总额											-424,847,248.59	-424,847,248.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,047,444.00	-31,047,444.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者的分配											-31,047,444.00	-31,047,444.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	217,332,108.00	-	-	-	-217,332,108.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	217,332,108.00				-217,332,108.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 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	527,806,548.00	-	-	-	783,447,973.78	-	-	-	29,332,370.58	-	-402,035,442.58	938,551,449.78

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 深圳赫美集团股份有限公司财务报表附注

截止2019年12月31日

(本附注除特别标明外，均以人民币元列示)

## 一、公司的基本情况

### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

深圳赫美集团股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）前身系1994年11月2日经深圳市工商行政管理局批准设立的深圳浩宁达电能仪表制造有限公司，2007年5月24日，经中华人民共和国商务部“商资批〔2007〕900号文批准，由汉桥机器厂有限公司（以下简称“汉桥机器厂”）、深圳市荣安电力科技有限公司（以下简称“荣安科技”）作为发起人，以深圳浩宁达电能仪表制造有限公司整体变更的方式设立股份有限公司，公司于2007年6月28日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记，注册号：440301501118761，注册资本为6,000万元。

2010年1月18日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕80号批复，同意公司公开发行不超过2000万股新股。股权变更后公司注册资本为人民币8000万元。2010年2月9日，公司股票在深圳证券交易所中小板上市，股票代码“002356”，股票简称“浩宁达”，后更名为“赫美集团”。

2014年1月9日，根据公司第三届董事会第七次（临时）会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳浩宁达仪表股份有限公司向郝毅等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕778号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）23,491,480.00股，每股发行价格为人民币21.71元，募集资金总额为人民币510,000,000.00元。变更后的注册资本为人民币103,491,480.00元。

2015年4月20日，公司股东大会决议通过以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共计转增206,982,960股，变更后的注册资本为人民币310,474,440.00元。

2016年05月17日公司更名为深圳赫美集团股份有限公司。

2018年5月18日，公司股东大会决议通过以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增217,332,108.00股，变更后的注册资本为人民币527,806,548.00元。

公司法定代表人：王磊；统一社会信用代码：914403006188138042。

## 2、公司注册地、总部地址

公司注册地址：广东省深圳市坪山新区金牛西路16号华瀚科技工业园2号厂房  
218A

公司总部地址：广东省深圳市南山区侨香路东方科技园华科大厦六楼

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：商业+高端制造业

## 4、公司经营范围及主要产品

经营范围：国内贸易(不涉及国家规定的外商投资准入特别措施项目);珠宝首饰、工艺品、服装、箱包、眼镜的批发、进出口及相关配套业务；观光休闲旅游与生态农业项目策划及相关咨询服务（涉及法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理相关经营项目审批的，按国家有关规定办理申请）；品牌策划、推广；分布式储能系统的批发（涉及专项规定的取得相关许可后方可经营）；电力工程安装、调试及维护；研发生产经营电工仪器仪表、电动汽车充电设施、微电子及元器件、水电气热计量自动化管理终端及系统、成套设备及装置、电力管理终端、购电预付费装置、RFID读写器系列、无线产品系列、油田及配电网数据采集、能源监测、仪表自动测试、分布式能源及合同能源管理系统；上述相关业务的软件开发、系统集成及技术服务；销售公司自产产品；经营货物及技术进出口（不含进口分销及国家专营专控商品）。

公司主要经营活动为：服装服饰销售、珠宝首饰销售，电能表、电力管理终端的生产、销售和研发，互联网金融等。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年05月28日经公司第五届第八次董事会批准报出。

## 6、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本期合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司、控股子公司37家，共计38家，具体详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的为公司新设3家子公司：深圳市贻禾投资有限公司、霍尔果斯付得妙信息技术有限公司、深圳数享家数字科技有限公司。

本期因失去控制权等原因，不再合并的子公司包括：杭州浩美股权投资基金管理有限公司、杭州浩美鼎石股权投资合伙企业（有限合伙）。

本期合并财务报表范围及变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司2019年度亏损严重，截至2019年12月31日，本公司累计亏损人民币3,090,082,128.48元，负债总额超过资产总额人民币2,443,192,243.29元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币2,128,155,888.83元，同时公司面临较多诉讼及担保事项，主要银行账户、所持子公司股权、多处房产及土地被冻结，大量逾期未偿还债务。以上情况可能表明公司持续经营存在重大不确定性。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，本公司管理层及本公司董事拟采取的相关措施，预计公司能够获得足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，本公司管理层认为仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表是恰当的。

公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

#### （1）债务解决规划

公司负债主要分为三部分：金融借款、供应商欠款及上市公司违规担保。由于以上债务引起的诉讼与查封，导致公司经营受阻，因此公司计划对上述债务进行预重整，

通过预重整固化公司债务，恢复公司主业经营和融资能力，进而盘活公司，解决债务危机。公司将在律师主导的框架下，配合地方AMC共同推进预重整，预重整具有效率高、灵活度大等特点，公司已安排重整律师及地方AMC对公司进行尽调，推进债务重组。

## （2）公司经营规划

**商业板块：**公司商业板块尚有近70个门店，分布全国各地核心商圈的商业地产。公司商业板块各主要公司基本没有因赫美集团债务危机导致账户冻结、资产冻结，能够正常开展业务。2019年商业板块营业收入62,131.61万元，产生的经营性现金流量净额9,965.47万元。2020年公司将继续加强并优化商业板块现有代理的品牌及门店数量，开发新品牌，布局新型零售业态，扩大市场，提升业绩，积极有效的降低库存，加强商品变现能力。

**高端制造板块：**优化高端制造板块公司资源配置，强化智能电网业务及高端制造协同管理。集团拟将高端制造事业部的全部业务整体转移到全资子公司广东浩宁达实业有限公司（以下简称“广东浩宁达”），广东浩宁达将承接集团高端业务板块的生产，招投标和运营、售后服务等相关业务。目前，广东浩宁达已经拥有设备完善、工艺规范的专业生产基地，完善的销售网络以及成熟稳定的研发团队，具备较强的技术创新能力。并且，广东浩宁达已初步通过国家电网供应商投标资质核实审查，正在进行国家电网2020年第一次标投标工作。广东浩宁达不断维护现有销售渠道及开拓新市场，且在积极寻求外部融资以提供公司持续经营的资金保障。目前，集团以转让广东浩宁达40%的股权引入合作方，该合作方有一定资金实力及市场资源，将积极为公司争取各种行业资源，确保公司的可持续发展。

**内部管理效率提升：**开源节流，降本增效。对集团和子公司人员进行梳理，优化团队及工资结构，促进绩效考核的方案实施，奖惩明确，激发员工士气和动力；开源节流，缩减不必要的一切费用开支；实施集团财务中心管理，子公司业务独立运营的模式；重视和加强内控管理。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对金融资产减值准备计提、固定资产折旧、无形资

产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期

初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额的差额，均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ①共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。

交易表明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》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方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（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具（不包括减值）

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资、其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对此类金融资产按照公允价值进行后续计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括

应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万元的应收账款和单项金额超过50万元的其他应收款以及单项金额超过30万元的发放贷款及垫款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估信用减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收票据、应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（五级分类组合）	日常经常活动中应收取的应收利息、应收手续费及为借款人代付本息形成的其他应收款、发放贷款及垫款
组合3（并表范围内组合）	并表范围内关联方的应收票据、应收账款、其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（五级分类组合）	预计存续期
组合3（并表范围内组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5	5	5
其中：服装服饰销售公司6个月以内（含）应收账款	5	1	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	30	30	30
4-5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

组合2（五级分类组合）：组合中，对于经测试没有客观证据表明发生减值的应收利息、应收手续费及为借款人代付本息形成的其他应收款、发放贷款及垫款，根据五级分类结果按以下比例计提减值准备：

风险级次	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	发放贷款及垫款预期信用损失率（%）
正常类贷款	1	1	1
关注类贷款	2	2	2
次级类贷款	25	25	25

可疑类贷款	50	50	50
损失类贷款	100	100	100

组合3（并表范围内组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0，不计提信用减值准备。

## 12、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、委托加工物资、委托代销商品、在产品、外购商品、库存商品（产成品）、发出商品、低值易耗品、包装物及其他等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

### （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 13、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留

的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

### （3）列报

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

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划

分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、20长期资产减值”。

### 15、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

#### (1) 本公司投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照实际成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。

#### 折旧或摊销方法

对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

#### b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、20长期资产减值”。

### 16、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①与该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产成本能够可靠的计量。

#### (2) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

#### (3) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5-10	4.5-4.75
机器设备	5-10	5	9-19
运输工具	4-8	5	11.88-23.75

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、20长期资产减值”。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、20长期资产减值”。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行

商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （2）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并有受益期摊销。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权

利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

### （3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见本附注“三、20长期资产减值”

## 20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。。

## **21、长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，无明确受益期限的按5年平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **22、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公

司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 本公司为推荐到合作方的借款人承担连带担保责任，为防范借款人带来的借款违约风险，按照借款人借款余额的一定比例计提风险准备金。

风险准备金的计提比例如下：

风险级次	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

## 24、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

#### （4）收入确认的具体方法

公司的收入主要包括仪器仪表产品销售、珠宝首饰批发及零售、服装服饰销售，以及发放贷款取得的利息收入、手续费及佣金收入等，收入确认方法分别为：

一仪器仪表销售：产品销售模式均为直销。①销售需安装的产品，公司在产品发往购货方指定地点，安装、调试（试运行）完毕并经客户验收后，确认收入；②销售不需安装的产品，发货并经客户签收后确认收入。

一珠宝首饰批发：在货品已经交付客户并经客户签收确认，公司已经收取款项或已经取得索取货款的凭据时确认收入。

一珠宝首饰零售：零售模式分为自营、联营。①自营系公司通过租赁的专卖店进行零售，在产品已交付于顾客并收取货款时确认销售收入；②联营系公司通过百货商场店中店进行的销售，在产品交付于顾客时由百货商场统一向顾客收取全部款项，公司依据联营条款按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

一服装服饰销售：销售模式分为自营、联营、代销等。①自营：公司通过租赁的专卖店进行零售，在产品已交付于顾客并收取货款时确认销售收入；②联营：公司通过百货商场店中店进行的销售，在产品交付于顾客时由百货商场统一向顾客收取全部款项，公司依据联营条款按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入；③代销：于收到代销方代销清单时按照双方确认的从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

一利息收入：在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，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

一手续费及佣金收入：以提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时，按照权责发生制原则确认。

本公司仅对逾期90天（含90天）以内的贷款应收未收的利息、手续费确认收入，并对贷款自结息日起，逾期90天（含90天）以内的应收未收利息、手续费，继续计入当期损益，贷款逾期90天（不含90天）以上，发生的应收未收利息、手续费不再计入

当期损益，在表外核算，实际收回时再计入损益；对已经纳入损益的应收未收利息、手续费，在其贷款逾期超过90天（不含90天）以后，本公司相应作冲减利息、手续费收入处理。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、租赁

### （1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

### （2）融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；

未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **29、重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 新金融工具准则**

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司已按照财政部的要求采用上述新准则和通知编制2019年财务报表。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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，本集团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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新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日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

修订前金融工具确认和计量准则			修订后金融工具确认和计量准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	535,280,445.69	货币资金	摊余成本	535,280,445.69
应收票据	摊余成本	5,648,145.11	应收票据	摊余成本	5,465,737.85
应收账款	摊余成本	436,978,945.83	应收账款	摊余成本	436,978,945.83
其他应收款	摊余成本	1,169,752,856.69	其他应收款	摊余成本	1,169,752,856.69
其他流动资产- 理财	摊余成本	2,000,000.00	其他流动资产- 理财	摊余成本	2,000,000.00
发放贷款及垫 款	摊余成本	272,141,068.71	发放贷款及垫 款	摊余成本	272,141,068.71
可供出售金融 资产	以成本计量 (权益工具)	-	其他权益工具 投资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	-

其他说明：

公司持有深圳前海联金所金融信息服务有限公司20%股份，投资成本27,538,133.96，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具，因深圳市公安局福田分局于2019年2月19日对深圳前海联金所金融信息服务有限公司

涉嫌非法吸收公众存款案立案侦查，公允价值几乎为0，2018年期末公司对该投资已全额计提减值准备，期末账面价值为0。

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的 账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和 计量准则列示的账面 价值 2019年1月1日
货币资金	535,280,445.69			535,280,445.69
应收票据	5,648,145.11		-182,407.26	5,465,737.85
应收账款	436,978,945.83			436,978,945.83
其他应收款	1,169,752,856.69			1,169,752,856.69
其他流动资产-理财	2,000,000.00			2,000,000.00
发放贷款及垫款	272,141,068.71			272,141,068.71
可供出售金融资产	-			-
其他权益工具投资	-			-

③于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和 计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和 计量准则计提的损失 准备 2019年1月1日
应收票据	-		182,407.26	182,407.26
应收账款	98,153,846.49			98,153,846.49
其他应收款	737,516,487.14			737,516,487.14
发放贷款及垫款	506,138,293.92			506,138,293.92
可供出售金融资产	27,538,133.96	-27,538,133.96		

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
货币资金	535,280,445.69		535,280,445.69
应收票据	5,648,145.11	-182,407.26	5,465,737.85
应收账款	436,978,945.83		436,978,945.83
其他应收款	1,169,752,856.69		1,169,752,856.69
其他流动资产-理财	2,000,000.00		2,000,000.00
发放贷款及垫款	272,141,068.71		272,141,068.71
可供出售金融资产	-		-
其他权益工具投资			
其他综合收益	-	-14,044,448.32	-14,044,448.32
未分配利润	-1,225,430,286.06	13,862,041.06	-1,211,568,245.00

母公司资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
货币资金	172,936,638.41		172,936,638.41
应收票据	4,930,649.90	-146,532.50	4,784,117.40
应收账款	264,551,733.70		264,551,733.70
其他应收款	1,956,832,772.87		1,956,832,772.87
未分配利润	-402,035,442.58	-146,532.50	-402,181,975.08

(2) 财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		5,648,145.11	5,648,145.11

应收账款		436,978,945.83	436,978,945.83
应收票据及应收账款	442,627,090.94	-442,627,090.94	-
应付票据		-	-
应付账款		210,278,952.82	210,278,952.82
应付票据及应付账款	210,278,952.82	-210,278,952.82	-

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		4,930,649.90	4,930,649.90
应收账款		264,551,733.70	264,551,733.70
应收票据及应收账款	269,482,383.60	-269,482,383.60	-
应付票据		9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		267,844,672.68	267,844,672.68
应付票据及应付账款	276,844,672.68	-276,844,672.68	-

(3) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	6%、13%、16%
消费税	销售货物	5%
城市建设维护税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税	从价计征的，按计税房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳赫美集团股份有限公司	25%
广东浩宁达实业有限公司	15%
齐齐哈尔花生壳科技有限公司	25%
赫美国际有限公司	16.50%
惠州浩宁达科技有限公司	25%
深圳赫美智慧科技有限公司	25%
深圳联金所财富管理有限公司	25%
上海众金投资咨询有限公司	25%
广州联金商务服务有限公司	25%
深圳赫美电子商务有限公司	25%
深圳赫美小额贷款股份有限公司	25%
深圳浩美资产管理有限公司	25%
成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙）	25%
深圳浩美天湾贸易有限公司	25%
深圳赫美商业有限公司	25%
深圳赫美贸易有限公司	25%
深圳赫美艺术设计有限公司	25%
深圳赫美珠宝制造有限公司	25%
深圳赫美旅业有限公司	25%
深圳市欧祺亚实业有限公司	25%
深圳红金坊珠宝首饰有限公司	25%
上海欧蓝国际贸易有限公司	25%
上海欧蓝电子商务有限公司	25%
深圳臻乔时装有限公司	25%
彩虹现代商贸（深圳）有限公司	25%
彩虹现代商贸有限公司	25%

盈彩拓展商贸（深圳）有限公司	25%
北京赫美卓扬文化传播有限公司	25%
北京赫美思路文化产业有限公司	25%
西藏浩宁达能源科技有限公司	25%
上海馨途网络科技有限责任公司	25%
四川浩宁达能源技术有限公司	25%
南京赫美联合商务服务有限公司	25%
深圳赫美艺术创意有限公司	25%
深圳市赫美产业园运营有限公司	25%
深圳数享家数字科技有限公司	25%
深圳市贻禾投资有限公司	25%
霍尔果斯付得妙信息技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 企业所得税

根据企业所得税法的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2018年10月16日，广东浩宁达实业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201844200023，发证日期为2018年10月16日，有效期为3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，税率为15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司霍尔果斯付得妙信息技术有限公司2020年享受此项税收优惠。

### 增值税

根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2011〕4号）的有关规定：对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期末”系指2019年12月31日，“期初”系指2019年1月1日，“上年年末”系指2018年12月31日，“本期”系指2019年1月1日至2019年12月31日，“上期”系指2018年1月1日至2018年12月31日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	188,371.40	265,875.60
银行存款	397,784,888.30	396,158,167.50
其他货币资金	14,677,612.20	138,856,402.59
合计	412,650,871.90	535,280,445.69
其中：存放在境外的款项总额	38,979.06	41,894.71

#### 货币资金受限制明细：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金存款		16,452,060.94
票据保证金存款	-	45,000,000.00
保函保证金存款	-	9,714,332.74
存出保证金	11,974,277.87	124,024.75
定期存单（质押）	-	66,600,000.00
法律纠纷被司法冻结款项	71,510,369.97	45,286,146.55
合计	83,484,647.84	183,176,564.98

其他说明：期末因法律纠纷被司法冻结款项金额为71,510,369.97元。详见本附注五、56 所有权或使用权受到限制的资产以及本附注十三、5（2）被司法冻结的银行账户情况。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
银行承兑票据	6,100,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

商业承兑票据	269,106.50	3,465,737.85	3,648,145.11
<b>合计</b>	<b>6,369,106.50</b>	<b>5,465,737.85</b>	<b>5,648,145.11</b>

### (2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	6,383,270.00	100.00	14,163.50	0.22	6,369,106.50
其中：银行承兑票据	6,100,000.00	95.56	-	-	6,100,000.00
商业承兑票据	283,270.00	4.44	14,163.50	5.00	269,106.50
<b>合计</b>	<b>6,383,270.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,163.50</b>	<b>—</b>	<b>6,369,106.50</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	5,648,145.11	100.00	182,407.26	3.23	5,465,737.85
其中：银行承兑票据	2,000,000.00	35.41	-	-	2,000,000.00
商业承兑票据	3,648,145.11	64.59	182,407.26	5.00	3,465,737.85
<b>合计</b>	<b>5,648,145.11</b>	<b>100.00</b>	<b>182,407.26</b>	<b>—</b>	<b>5,465,737.85</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	182,407.26	14,163.50	182,407.26			14,163.50

其中：银行承兑票据	-	-	-	-
商业承兑票据	182,407.26	14,163.50	182,407.26	14,163.50
合计	182,407.26	14,163.50	182,407.26	14,163.50

(4) 截至报告期末，公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,877,075.17	
商业承兑票据	444,000.46	
合计	23,321,075.63	

(6) 截至报告期末，本期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	92,356,285.76	19.26	92,356,285.76	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	387,096,013.41	80.74	47,384,224.97	12.24	339,711,788.44
其中：按账龄组合	387,065,405.61	80.73	47,383,715.47	12.24	339,681,690.14
五级分类组合	30,607.80	0.01	509.50	1.66	30,098.30
合计	479,452,299.17	—	139,740,510.73	—	339,711,788.44

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	68,773,821.99	12.85	68,773,821.99	100	-

按组合计提坏账准备的应收账款	466,358,970.33	87.15	29,380,024.50	6.30	436,978,945.83
其中：按账龄组合	457,349,315.36	85.47	29,254,787.56	6.40	428,094,527.80
五级分类组合	9,009,654.97	1.68	125,236.94	1.39	8,884,418.03
<b>合计</b>	<b>535,132,792.32</b>	<b>—</b>	<b>98,153,846.49</b>	<b>—</b>	<b>436,978,945.83</b>

组合中，期末单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
成都美美力诚百货有限公司	10,244,650.40	10,244,650.40	100.00	经营异常，被列入失信名单，预计无法收回
赤峰丰越电力物资有限公司	10,052,277.00	10,052,277.00	100.00	质量问题，账龄较长，预计无法收回
中国移动通信集团山东有限公司	4,001,866.16	4,001,866.16	100.00	账龄较长，预计无法收回
乌鲁木齐华德硕科电子科技有限公司	3,888,666.51	3,888,666.51	100.00	账龄较长，预计无法收回
国网江西省电力公司南昌市新建区供电分公司	2,518,505.23	2,518,505.23	100.00	预计款项难以收回
锐拔科技（深圳）有限公司	2,193,880.25	2,193,880.25	100.00	联系不上对方，预计款项难以收回
伊宁市丰晟宇泽商贸有限责任公司	2,164,250.00	2,164,250.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
银川高新区聚鑫工贸有限公司	1,867,685.00	1,867,685.00	100.00	已起诉，预计款项难以收回
新疆深度科技有限公司	1,382,960.00	1,382,960.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
锐拔科技（深圳）有限公司	665,402.20	665,402.20	100.00	联系不上对方，预计款项难以收回
科大智能电气技术有限公司	39,200.00	39,200.00	100.00	联系不上对方，预计无法收回
深圳市深成晟电子有限公司	116,200.00	116,200.00	100.00	联系不上对方，预计无法收回
拉萨赫誉实业有限公司武汉分公司	4,396,797.71	4,396,797.71	100.00	公司资不抵债，款项难以收回
每克拉美（北京）钻石商场有限公司	3,435,708.06	3,435,708.06	100.00	公司经营异常，预计无法收回

拉萨赫誉实业有限公司	59,804.26	59,804.26	100.00	公司资不抵债,款项难以收回
拉萨赫誉实业有限公司重庆分公司	24,217.10	24,217.10	100.00	公司资不抵债,款项难以收回
拉萨赫誉实业有限公司山西分公司	70,562.44	70,562.44	100.00	公司资不抵债,款项难以收回
力诚国际贸易股份有限公司	1,308,065.91	1,308,065.91	100.00	经营异常,被列入失信名单,预计无法收回
深圳赫美联合互联网科技有限公司	952,161.45	952,161.45	100.00	公司经营异常,预计无法收回
深圳市弘贝灵珠宝有限公司	19,094,158.10	19,094,158.10	100.00	存在争议,预计无法收回
世纪金花股份有限公司	5,076,368.89	5,076,368.89	100.00	存在争议,预计无法收回
海南生生国际购物中心有限公司	393,243.67	393,243.67	100.00	存在争议,预计无法收回
深圳前海云集品电子商务有限公司	838,563.50	838,563.50	100.00	公司经营异常,预计无法收回
贵州电网有限责任公司铜仁供电局	977,784.00	977,784.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
广西水利电业集团有限公司平乐供电分公司	851,263.00	851,263.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
宁阳县供电公司	569,331.00	569,331.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
广西北电电力投资有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
贵州电网有限责任公司毕节供电局	518,862.66	518,862.66	100.00	存在质量争议,预计无法收回
国网甘肃省电力公司物资公司	481,172.47	481,172.47	100.00	存在争议,预计无法收回
新疆办事处	408,119.66	408,119.66	100.00	预计无法收回
广东电网有限责任公司东莞供电局	396,000.00	396,000.00	100.00	存在质量争议,预计无法收回
青州益能设备材料有限公司	391,425.00	391,425.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
郑州普惠电气有限公司	391,169.32	391,169.32	100.00	账龄较长,存在质量争议,预计无法收回
太仓经久贸易有限公司	378,953.85	378,953.85	100.00	账龄较长,存在争议,预计无法收回

诸城市科信电力工程有限公司	327,700.00	327,700.00	100.00	账龄较长, 存在争议, 预计无法收回
其他 285 户	10,668,232.28	10,668,232.28	100.00	账龄较长, 无法收回
天津开发区瑞斯奇商贸有限公司	70,530.24	70,530.24	100.00	预计无法收回
柳州市邦联生态农业投资有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	480,548.44	480,548.44	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>92,356,285.76</b>	<b>92,356,285.76</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
服装服饰销售公司 6 个月以内	59,336,681.42	593,366.82	1.00
服装服饰销售公司 6 个月-1 年	24,072,704.18	1,203,981.78	5.00
其他公司 1 年以内	98,525,268.12	4,926,263.42	5.00
1 年以内小计	181,934,653.72	6,723,612.02	3.70
1 至 2 年	74,803,551.96	7,480,355.19	10.00
2 至 3 年	116,902,569.03	23,381,731.61	20.00
3 至 4 年	4,617,859.39	1,385,357.82	30.00
4 至 5 年	788,223.37	394,111.69	50.00
5 年以上	8,018,548.14	8,018,547.14	100.00
<b>合计</b>	<b>387,065,405.61</b>	<b>47,383,715.47</b>	<b>—</b>

组合中, 采用五级分类结果计提坏账准备的应收账款:

五级分类类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

正常类贷款	10,265.46	102.65	1.00
关注类贷款	20,342.34	406.85	2.00
次级类贷款	-	-	-
可疑类贷款	-	-	-
损失类贷款	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,607.80</b>	<b>509.50</b>	<b>---</b>

### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
服装服饰销售公司6个月以内	59,336,681.42
服装服饰销售公司6个月-1年	24,072,704.18
其他公司1年以内	99,051,651.75
1年以内小计	182,461,037.35
1至2年	86,187,994.00
2至3年	168,827,011.89
3至4年	13,607,837.52
4至5年	5,066,895.61
5年以上	23,301,522.80
<b>合计</b>	<b>479,452,299.17</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	68,773,821.99	23,582,463.77				92,356,285.76
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,380,024.50	18,470,316.16	466,115.69			47,384,224.97
其中：按账龄组合	29,254,787.56	18,470,316.16	341,388.25			47,383,715.47

五级分类组合	125,236.94		124,727.44		509.50
<b>合计</b>	<b>98,153,846.49</b>	<b>42,052,779.93</b>	<b>466,115.69</b>		<b>139,740,510.73</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都市岷江自来水厂	317,430.00	银行转账收回

(4) 截至报告期末, 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国对外经济贸易信托有限公司	非关联方	6,791,799.00	1年以内	1.42	339,589.95
		25,118,865.40	1-2年	5.24	2,511,886.54
		5,461,336.43	2-3年	1.14	1,092,267.29
武汉有研中贵实业有限公司	非关联方	29,367,361.43	2-3年	6.13	5,873,472.29
乔治阿玛尼(上海)商贸有限公司	非关联方	22,519,818.38	6-12月	4.70	1,125,990.92
		4,162,535.84	1-2年	0.87	416,253.58
国网河南省电力公司	非关联方	2,131,944.30	1年以内	0.44	106,597.22
		743,706.43	1-2年	0.16	74,370.64
		20,727,847.17	2-3年	4.32	4,145,569.43
深圳市弘贝灵珠宝有限公司	非关联方	19,094,158.10	2-3年	3.98	19,094,158.10
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>136,119,372.48</b>	<b>—</b>	<b>28.40</b>	<b>34,780,155.96</b>

(6) 截至报告期末, 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期末, 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款质押情况详见本附注五、56、所有权或使用权受到限制的资产。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,026,870.94	75.63	280,075,947.34	95.40
1至2年	3,957,583.57	13.59	4,227,950.50	1.44
2至3年	363,779.87	1.25	8,964,701.30	3.05
3年以上	2,776,350.59	9.53	309,966.00	0.11
合计	29,124,584.97	100.00	293,578,565.14	100.00

其他说明：预付款项 2019 年末较 2018 年末减少 264,453,980.17 元，降幅 90.08%，主要系本期将大额预付款结转至其他应收款。

### (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
北京智芯微电子科技有限公司	2,241,176.29	1-2年	尚未达到结算条件
武汉盛帆信息技术有限公司	2,159,733.26	3年以上	尚未达到结算条件
合计	4,400,909.55	——	——

### (3) 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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
孚丰商贸(上海)有限公司	非关联方	4,007,273.82	1年以内	尚未达到结算条件	13.76
北京智芯微电子科技有限公司	非关联方	2,241,176.29	1年以内	尚未达到结算条件	7.70
武汉盛帆信息技术有限公司	非关联方	2,159,733.26	3年以上	尚未达到结算条件	7.42
杭州高街科技有限公司	非关联方	2,118,303.18	1年以内	尚未达到结算条件	7.27
MCM Fashion Group Limited	非关联方	1,846,607.18	1年以内	尚未达到结算条件	6.34
合计	——	12,373,093.73	——	——	42.49

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	865,361.38	2,839,877.55
应收股利	-	-
其他应收款	426,749,509.74	1,166,912,979.14
合计	427,614,871.12	1,169,752,856.69

## 5.1 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
发放贷款	865,361.38	2,839,877.55

### (2) 采用五级分类结果计提坏账准备的应收利息

五级分类类别	期末余额		
	应收利息	坏账准备	预期信用损失率(%)
正常类贷款	542,463.81	5,424.64	1.00
关注类贷款	335,022.66	6,700.45	2.00
次级类贷款	-	-	-
可疑类贷款	-	-	-
损失类贷款	-	-	-
合计	877,486.47	12,125.09	---

### (3) 应收利息的坏账准备计提情况

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	38,204.23			38,204.23
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				
本期转回	26,079.14			26,079.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,125.09	-	-	12,125.09

(4) 截至报告期末，无应收持有本公司 5%及 5% 以上股份的股东的欠息。

## 5.2 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	856,843,418.22	781,490,553.85
保证金/押金	31,757,598.82	64,150,388.56
备用金/个人借款	887,168.60	1,905,041.01
股权转让款	493,348,900.00	643,348,900.00
其他往来	512,885,812.42	157,776,861.66
关联方往来	27,770,628.26	21,582,078.97
资金占用	266,941,449.75	234,137,438.00
合计	2,190,434,976.07	1,904,391,262.05

## (2) 其他应收款的坏账准备计提情况

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	142,903,422.65	-	594,574,860.26	737,478,282.91
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-40,511,750.71	-	40,511,750.71	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	1,067,698,901.98	1,067,698,901.98
本期转回	41,491,718.56	-	-	41,491,718.56
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	60,899,953.38	-	1,702,785,512.95	1,763,685,466.33

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	100,130,785.71
1至2年	722,883,348.81
2至3年	496,583,304.11
3至4年	10,562,284.89
4至5年	2,493,984.33
5年以上	937,850.00
合计	1,333,591,557.85

注：包含单项计提和按组合计提（账龄组合）

## (4) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	869,060,156.23	39.68	869,060,156.23	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,321,374,819.84	60.32	894,625,310.10	67.70	426,749,509.74
其中：按账龄组合	464,531,401.62	21.20	50,529,351.50	10.88	414,002,050.12
五级分类组合	856,843,418.22	39.12	844,095,958.60	98.51	12,747,459.62
<b>合计</b>	<b>2,190,434,976.07</b>	<b>—</b>	<b>1,763,685,466.33</b>	<b>—</b>	<b>426,749,509.74</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,171,234.11	1.95	37,171,234.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,867,220,027.94	98.05	700,307,048.80	37.51	1,166,912,979.14
其中：按账龄组合	1,085,729,474.09	57.01	91,675,039.39	8.44	994,054,434.70
五级分类组合	781,490,553.85	41.04	608,632,009.41	77.88	172,858,544.44
<b>合计</b>	<b>1,904,391,262.05</b>	<b>—</b>	<b>737,478,282.91</b>	<b>—</b>	<b>1,166,912,979.14</b>

组合中，期末单项计提坏帐准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
有信伟业集团有限公司	392,000,000.00	392,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京华夏皇巢商贸有限公司	164,360,000.00	164,360,000.00	100.00	预计无法收回
深圳中锦熠达资产管理有限公司	120,610,000.00	120,610,000.00	100.00	预计无法收回
北京富成佳欣商贸有限公司	119,402,000.00	119,402,000.00	100.00	预计无法收回
杨社堂	27,285,900.00	27,285,900.00	100.00	预计无法收回
北京新高品科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回

惠州宏图志伟科技有限公司	8,547,898.43	8,547,898.43	100.00	预计无法收回
力诚国际贸易股份有限公司&成都美力诚百货有限公司	7,289,763.58	7,289,763.58	100.00	预计无法收回
深圳联金商业保理有限公司	5,032,200.00	5,032,200.00	100.00	预计无法收回
锐拔科技(深圳)有限公司	1,879,882.64	1,879,882.64	100.00	预计无法收回
北京锦途旅行社有限公司	1,660,273.00	1,660,273.00	100.00	预计无法收回
深圳市绿景资产管理有限公司	879,432.84	879,432.84	100.00	预计无法收回
深圳市高发投资控股有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
备用金及其他	33,213.97	33,213.97	100.00	预计无法收回
深圳市蓝希领地科技有限公司	22,586.77	22,586.77	100.00	预计无法收回
东莞市长安建拓电子设备配件经营部	2,005.00	2,005.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>869,060,156.23</b>	<b>869,060,156.23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	99,077,985.91	4,953,858.68	5.00
1至2年	292,077,692.00	29,205,934.10	10.00
2至3年	67,984,502.92	13,596,900.59	20.00
3至4年	1,959,386.46	587,815.96	30.00
4至5年	2,493,984.33	1,246,992.17	50.00
5年以上	937,850.00	937,850.00	100.00
<b>合计</b>	<b>464,531,401.62</b>	<b>50,529,351.50</b>	<b>—</b>

组合中，采用五级分类结果计提坏账准备的其他应收款：

五级分类类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
正常类贷款	43,482.91	434.83	1.00
关注类贷款	263,135.10	5,262.70	2.00
次级类贷款	3,295,321.74	823,830.44	25.00
可疑类贷款	19,950,095.70	9,975,047.86	50.00
损失类贷款	833,291,382.77	833,291,382.77	100.00
<b>合计</b>	<b>856,843,418.22</b>	<b>844,095,958.60</b>	<b>—</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	37,171,234.11	831,888,922.12				869,060,156.23
按组合计提坏账准备的其他应收款	700,307,048.80	235,463,949.19	41,145,687.89			894,625,310.10
其中：按账龄组合	91,675,039.39		41,145,687.89			50,529,351.50
五级分类组合	608,632,009.41	235,463,949.19				844,095,958.60
<b>合计</b>	<b>737,478,282.91</b>	<b>1,067,352,871.31</b>	<b>41,145,687.89</b>			<b>1,763,685,466.33</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销坏账准备金额 0.00 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有信伟业集团有限公司	股权转让款	392,000,000.00	2-3年	17.90	392,000,000.00
北京首赫投资有限责任公司	资金占用款	30,566,666.66	1年以内	1.40	1,528,333.33
		141,720,117.35	1-2年	6.47	14,172,011.74
北京华夏皇巢商贸有限公司	往来款	164,360,000.00	1-2年	7.51	164,360,000.00
深圳中锦熠达资产管理有限公司	往来款	120,610,000.00	1-2年	5.51	120,610,000.00
北京富成佳欣商贸有限公司	往来款	38,200,000.00	1年以内	1.74	38,200,000.00
		81,202,000.00	1-2年	3.71	81,202,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>968,658,784.01</b>	<b>—</b>	<b>44.24</b>	<b>812,072,345.07</b>

(8) 截至报告期末，本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,981,701.23	12,923,461.32	19,058,239.91	41,432,712.18	13,271,104.15	28,161,608.03
在产品(半成品)	11,003,282.53	3,813,334.71	7,189,947.82	15,778,676.53	3,961,461.09	11,817,215.44
库存商品(产成品)	698,886,156.30	482,050,721.28	216,835,435.02	971,837,549.48	571,108,451.95	400,729,097.53
委托加工物资	2,528,714.33	-	2,528,714.33	3,463,920.62	-	3,463,920.62
<b>合计</b>	<b>744,399,854.39</b>	<b>498,787,517.31</b>	<b>245,612,337.08</b>	<b>1,032,512,858.81</b>	<b>588,341,017.19</b>	<b>444,171,841.62</b>

### (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	
原材料	13,271,104.15	873,135.48	-	368,204.46	852,573.85	12,923,461.32
在产品(半成品)	3,961,461.09	370,985.07	-	519,111.45	-	3,813,334.71
库存商品(产成品)	571,108,451.95	106,785,423.35	-	354,515.44	195,488,638.58	482,050,721.28
<b>合计</b>	<b>588,341,017.19</b>	<b>108,029,543.90</b>	<b>-</b>	<b>1,241,831.35</b>	<b>196,341,212.43</b>	<b>498,787,517.31</b>

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

本期转回或转销存货跌价准备主要系随产品出售及领用而转销或转回。

#### (4) 其他说明:

受限存货情况, 详见本附注五、56 所有权或使用权受到限制的资产。

### 7、持有待售资产

项目	期初账面价值	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
转让阿玛尼品牌门店	89,078,611.00				
转让 MCM 品牌门店	3,480,374.07				
转让 VeasaceJean 品牌门店	596,907.52				
<b>合计</b>	<b>93,155,892.59</b>				/

其他说明:

(1) 2018年11月, 公司与乔治阿玛尼(上海)商贸有限公司签署《出售及收购深圳臻乔时装有限公司及其关联方与在中国零售销售指定“Armani”品牌产品相关的资产》、《出售及收购上海欧蓝国际贸易有限公司及其关联方与在中国零售销售指定“Armani”品牌产品相关的资产》的收购协议, 公司将指定门店以及门店存货、固定资产、装修工程、仓库存货转让给乔治阿玛尼(上海)商贸有限公司。公司在2019年3月完成资产转让。

(2) 2018年, 公司与恩思恩时尚(中国)商贸有限公司签署资产转让协议, 公司将指定门店及门店存货、固定资产、装修工程转让给恩思恩时尚(中国)商贸有限公司。公司在2019年1月完成资产转让。

(3) 2018年12月31日, 公司与北京盛世华黎商贸有限公司签署《转让协议》, 公司将指定门店及存货、固定资产、装修工程转让给北京盛世华黎商贸有限公司。公司在2019年1月完成资产转让。

### 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,000,000.00	2,000,000.00
待抵扣增值税	35,611,850.74	46,533,671.13
待认证进项税		483,982.62

预缴所得税		3,348,449.22	3,086,758.17
合计		43,960,299.96	52,104,411.92

## 9、发放贷款及垫款

### (1) 发放贷款及垫款按担保方式分类列示

项目	期末余额				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
信用贷款	717,371,492.77	97.29	669,562,164.53	93.34	47,809,328.24
保证贷款	8,200,000.00	1.11	5,537,000.00	67.52	2,663,000.00
抵押借款	1,300,000.00	0.18	13,000.00	1.00	1,287,000.00
质押及保证贷款	10,500,000.00	1.42	10,500,000.00	100.00	-
合计	737,371,492.77	100.00	685,612,164.53	—	51,759,328.24

续上表：

项目	期初余额				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
信用贷款	758,279,362.63	97.43	502,183,293.92	66.23	256,096,068.71
保证贷款	8,500,000.00	1.09	1,080,000.00	12.71	7,420,000.00
质押及保证贷款	11,500,000.00	1.48	2,875,000.00	25.00	8,625,000.00

合计	778,279,362.63	100.00	506,138,293.92	—	272,141,068.71
----	----------------	--------	----------------	---	----------------

(2) 发放贷款及垫款按五级分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	贷款余额	贷款损失准备	预期信用损失率 (%)	贷款余额	贷款损失准备	预期信用损失率 (%)
正常类贷款	27,634,261.76	276,342.62	1.00	146,405,693.97	1,464,056.94	1.00
关注类贷款	9,435,666.59	188,713.33	2.00	54,533,028.39	1,090,660.57	2.00
次级类贷款	9,359,341.06	2,339,835.27	25.00	52,804,771.75	13,201,192.94	25.00
可疑类贷款	16,269,900.11	8,134,950.06	50.00	68,306,970.11	34,153,485.06	50.00
损失类贷款	674,672,323.25	674,672,323.25	100.00	456,228,898.41	456,228,898.41	100.00
合计	737,371,492.77	685,612,164.53	—	778,279,362.63	506,138,293.92	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的发放贷款及垫款情况

借款人	与本公司关系	金额	五级分类	占贷款总额比例 (%)	贷款损失准备期末金额
借款人 1	非关联方	4,500,000.00	损失	0.61	4,500,000.00
借款人 2	非关联方	3,500,000.00	损失	0.47	3,500,000.00
借款人 3	非关联方	3,100,000.00	正常	0.42	31,000.00
借款人 4	非关联方	3,050,000.00	正常	0.41	30,500.00
借款人 5	非关联方	3,000,000.00	损失	0.41	3,000,000.00
合计	—	17,150,000.00	—	2.33	11,061,500.00

(4) 截至报告期末，无持有本公司 5%及 5% 以上股份的股东的贷款。

(5) 其他说明：受限发放贷款及垫款情况，详见本附注五、56 所有权或使用权

受到限制的资产。

### 10、可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	27,538,133.96	27,538,133.96	-

### 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
惠州光宇星辉科技有限公司	27,893,402.77	-	-	404,338.10	-	-
北京亚美运通国际旅行社有限责任公司	16,887,450.00	-	-	175,580.13	-	-
深圳惠利泰科技有限公司	5,584,098.94	-	5,584,098.94	-	-	-
外贸信托-汇金18号个人贷款集合资金信托计划	416,503,134.89	-	-	-	-	-
上海赫美商务咨询有限公司	-	-	-	131,496.94	-	-
小计	466,868,086.60	-	5,584,098.94	711,415.17	-	-
合计	466,868,086.60	-	5,584,098.94	711,415.17	-	-

续上表：

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无	-	-	-	-	-
二、联营企业					
惠州光宇星辉科技有限公司	-	-	-	28,297,740.87	-

北京亚美运通国际旅行社有限责任公司	-	3,795,630.13	-	13,267,400.00	25,616,971.97
深圳惠利泰科技有限公司	-	-	-	-	-
外贸信托-汇金18号个人贷款集合资金信托计划	-	-	-	416,503,134.89	-
上海赫美商务咨询有限公司	-	-	-	131,496.94	-
<b>小计</b>	-	<b>3,795,630.13</b>	-	<b>458,199,772.70</b>	<b>25,616,971.97</b>
<b>合计</b>	-	<b>3,795,630.13</b>	-	<b>458,199,772.70</b>	<b>25,616,971.97</b>

## 12、其他权益工具投资

### (1) 按项目列示情况

项目	期末余额
深圳前海联金所金融信息服务有限公司	-

### (2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	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
深圳前海联金所金融信息服务有限公司	-	-	-	-	-	非交易性权益工具投资

#### 其他说明：

公司持有深圳前海联金所金融信息服务有限公司 20% 股份，投资成本 27,538,133.96，属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资，因深圳市公安局福田分局于 2019 年 2 月 19 日对深圳前海联金所金融信息服务有限公司涉嫌非法吸收公众存款案立案侦查，公司已对该投资全额计提减值准备。

## 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,296,874.83	164,289,339.36
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>148,296,874.83</b>	<b>164,289,339.36</b>

### 13.1 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	办公设备及其他	合计
一、账面原					
1. 期初余额	181,556,323.72	54,974,186.01	13,833,735.18	33,313,599.12	283,677,844.03
2. 本期增加	-	1,248,812.50	46,976.27	571,076.33	1,866,865.10
(1) 购置	-	1,248,812.50	46,976.27	571,076.33	1,866,865.10
3. 本期减少	-	10,128,626.84	345,939.67	7,838,033.57	18,312,600.08
(1) 处置或	-	10,128,626.84	345,939.67	7,838,033.57	18,312,600.08
4. 期末余额	181,556,323.72	46,094,371.67	13,534,771.78	26,046,641.88	267,232,109.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,391,342.14	32,815,704.63	6,320,946.45	25,410,540.20	110,938,533.42
2. 本期增加	8,613,850.00	3,792,917.38	1,666,429.06	2,948,346.99	17,021,543.43
(1) 计提	8,613,850.00	3,792,917.38	1,666,429.06	2,948,346.99	17,021,543.43
3. 本期减少	-	7,648,032.71	328,642.68	6,706,571.92	14,683,247.31
(1) 处置或	-	7,648,032.71	328,642.68	6,706,571.92	14,683,247.31
4. 期末余额	55,005,192.14	28,960,589.30	7,658,732.83	21,652,315.27	113,276,829.54
三、减值准备					
1. 期初余额	-	7,664,997.91	-	784,973.34	8,449,971.25
2. 本期增加	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少	-	2,698,341.73	-	93,224.84	<b>2,791,566.57</b>
(1) 处置或	-	2,698,341.73	-	93,224.84	2,791,566.57
4. 期末余额	-	4,966,656.18	-	691,748.50	5,658,404.68
四、账面价值					
1. 期末账面	126,551,131.58	12,167,126.19	5,876,038.95	3,702,578.11	148,296,874.83
2. 期初账面	135,164,981.58	14,493,483.47	7,512,788.73	7,118,085.58	164,289,339.36

(2) 截至报告期末，本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至报告期末，本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至报告期末，本期无通过经营租赁租出的固定资。

(5) 截至报告期末，本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 其他说明：受限固定资产情况，详见本附注五、56 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,563,186.20	67,792,694.69
工程物资	-	-
合计	53,563,186.20	67,792,694.69

#### 14.1 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
坪山项目	63,162,569.23	10,209,469.23	52,953,100.00	63,162,569.23	-	63,162,569.23
零星工程	610,086.20	-	610,086.20	4,630,125.46	-	4,630,125.46
合计	63,772,655.43	10,209,469.23	53,563,186.20	67,792,694.69	-	67,792,694.69

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
坪山项目		63,162,569.23	-	-	-	63,162,569.23	-	-	-	-	-	自筹
零星工程		4,630,125.46	7,529,986.24	-	11,550,025.50	610,086.20	-	-	-	-	-	自筹
合计		67,792,694.69	7,529,986.24	-	11,550,025.50	63,772,655.43	-	-	-	-	-	-

##### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

项目	本期计提金额	计提原因
坪山项目	10,209,469.23	因公司资金困难，在建工程被法院查封，项目停工停建超过1年

(4) 本期其他减少额系转至长期待摊费用所致。

(5) 在建工程受限情况，详见本附注五、56 所有权或使用权受到限制的资产。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	特许权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	62,369,793.69	14,029,464.63	75,198,230.43	151,597,488.75
2. 本期增加金额	-	1,088,427.79	-	1,088,427.79
(1) 购置	-	1,088,427.79	-	1,088,427.79
3. 本期减少金额		86,206.90	16,313,080.43	16,399,287.33
(1) 处置		86,206.90	16,313,080.43	16,399,287.33
4. 期末余额	62,369,793.69	15,031,685.52	58,885,150.00	136,286,629.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,815,746.45	6,528,033.16	13,162,187.54	29,505,967.15
2. 本期增加金额	1,840,593.03	1,521,147.12	1,233,333.33	4,595,073.48
(1) 计提	1,840,593.03	1,521,147.12	1,233,333.33	4,595,073.48
3. 本期减少金额	-	6,465.52	3,149,440.88	3,155,906.40
(1) 处置	-	6,465.52	3,149,440.88	3,155,906.40
4. 期末余额	11,656,339.48	8,042,714.76	11,246,079.99	30,945,134.23
三、减值准备				
1. 期初余额	-	84,936.60	60,802,709.57	60,887,646.17
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	13,163,639.56	13,163,639.56
(1) 处置	-	-	13,163,639.56	13,163,639.56

4. 期末余额		84,936.60	47,639,070.01	47,724,006.61
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,713,454.21	6,904,034.16	-	57,617,488.37
2. 期初账面价值	52,554,047.24	7,416,494.87	1,233,333.32	61,203,875.43

(2) 截至报告期末，本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产受限情况，详见本附注五、56、所有权或使用权受到限制的资产。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳赫美小额贷款股份有限公司	78,420,358.62	-	-	-	-	78,420,358.62
深圳赫美智慧科技有限公司	59,622,397.66	-	-	-	-	59,622,397.66
深圳市欧祺亚实业有限公司	39,838,804.04	-	-	-	-	39,838,804.04
上海欧蓝国际贸易有限公司	44,710,788.46	-	-	-	-	44,710,788.46
深圳臻乔时装有限公司	270,943,752.38	-	-	-	-	270,943,752.38
彩虹现代商贸（深圳）有限公司	51,105,506.71	-	-	-	-	51,105,506.71
彩虹现代商贸有限公司	3,916,329.78	-	-	-	-	3,916,329.78
盈彩拓展商贸（深圳）有限公司	10,487,100.89	-	-	-	-	10,487,100.89
合计	559,045,038.54	-	-	-	-	559,045,038.54

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳赫美小额贷款股份有限公司	78,420,358.62	-	-	-	-	78,420,358.62
深圳赫美智慧科技有限公司	59,622,397.66	-	-	-	-	59,622,397.66
深圳市欧祺亚实业有限公司	39,838,804.04	-	-	-	-	39,838,804.04
上海欧蓝国际贸易有限公司	44,710,788.46	-	-	-	-	44,710,788.46
深圳臻乔时装有限公司	270,943,752.38	-	-	-	-	270,943,752.38
彩虹现代商贸(深圳)有限公司	51,105,506.71	-	-	-	-	51,105,506.71
彩虹现代商贸有限公司	3,916,329.78	-	-	-	-	3,916,329.78
盈彩拓展商贸(深圳)有限公司	10,487,100.89	-	-	-	-	10,487,100.89
<b>合计</b>	<b>559,045,038.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>559,045,038.54</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 深圳赫美小额贷款股份有限公司、深圳赫美智慧科技有限公司主营业务为：  
①利用自有资金发放贷款，并收取利息费用；②利用自身风控及贷后管理水平，为合作机构进行风控审核和贷后管理服务，收取服务及手续费。公司盈利预测的业务也只有贷款业务，无新增业务。

2) 深圳市欧祺亚实业有限公司主营业务为珠宝首饰的生产和销售，公司盈利预测的业务也只有珠宝首饰销售，无新增业务。

3) 上海欧蓝国际贸易有限公司主营业务为服装服饰品牌的代销，公司盈利预测的业务也只有服装服饰销售，无新增业务。

4) 臻乔时装、深圳彩虹、珠海彩虹及深圳盈彩四家公司服装服饰品牌的代销，公司盈利预测的业务也只有服装服饰销售，无新增业务。

截至 2019 年 12 月 31 日，资产组构成如下：

被投资单位名称	资产组构成	资产组是否与购买日一致
深圳赫美小额贷款股份有限公司	收购被投资单位时形成商誉的资产组	一致
深圳赫美智慧科技有限公司	收购被投资单位时形成商誉的资产组	一致
深圳市欧祺亚实业有限公司	收购被投资单位时形成商誉的资产组	一致
上海欧蓝国际贸易有限公司	收购被投资单位时形成商誉的资产组	一致
臻乔时装、深圳彩虹、珠海彩虹及深圳盈彩四家公司	不适用（注）	

注：公司于 2018 年 11 月 15 日与原股东协商签订《〈附条件生效的股权收购协议〉之补充协议》，调整此前收购方案，将原 8 亿元收购臻乔时装等四家公司 80% 股权调整为以 4.8 亿元收购 100% 股权，同时取消原收购协议中的业绩对赌条款。调整后的合并成本小于合并日账面净资产，公司计提收购臻乔时装等四家公司形成的商誉减值准备 33,645.27 万元，同时将无需支付的股权收购款作为业绩补偿确认为营业外收入。

#### （4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司于 2018 年期末根据对商誉进行减值测试后的结果，全额计提了上述商誉的减值准备。

### 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	41,489,106.24	15,195,973.20	21,822,688.26	4,111,143.70	30,751,247.48

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,175,409.78	2,278,005.39	1,691,716,199.06	392,073,656.32
内部交易未实现利润	122,824.61	30,706.15	15,337,734.02	3,834,433.51
可抵扣亏损	-	-	-	-
预计负债	-	-	325,077,777.67	71,625,132.75

租赁补贴	-	-	14,741,281.10	3,685,320.28
<b>合计</b>	<b>9,298,234.39</b>	<b>2,308,711.54</b>	<b>2,046,872,991.85</b>	<b>471,218,542.86</b>

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,424,542.11	1,606,135.52	8,116,771.28	2,029,192.81
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,424,542.11</b>	<b>1,606,135.52</b>	<b>8,116,771.28</b>	<b>2,029,192.81</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,356,729,602.90	455,883,926.33
可抵扣亏损	1,020,087,335.51	531,089,939.47
<b>合计</b>	<b>2,376,816,938.41</b>	<b>986,973,865.80</b>

### (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	期末金额	期初金额	备注
2019年	-	3,454,511.00	
2020年	20,168,463.54	19,336,478.15	
2021年	7,512,522.52	6,321,690.53	
2022年	53,094,607.43	48,448,307.32	
2023年	556,178,633.25	453,528,952.47	
2024年	379,678,597.77	-	
<b>合计</b>	<b>1,016,632,824.51</b>	<b>531,089,939.47</b>	—

## 19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	-	33,775.19
预付软件款	-	799,646.84
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>833,422.03</b>

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	-	25,000,000.00
保证、抵押借款	229,422,666.88	230,000,000.00
保证借款	326,133,919.13	272,363,202.96
质押借款	271,713,454.25	568,835,531.66
信用借款	121,594,069.89	22,503,000.00
<b>合计</b>	<b>948,864,110.15</b>	<b>1,118,701,734.62</b>

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 800,744,928.89 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
光大金瓯资产管理有限公司	150,000,000.00	5.66%	2018-10-26	6.30%
光大金瓯资产管理有限公司	50,000,000.00	5.66%	2018-11-15	6.30%
兴业银行深圳分行	98,601,300.00	不适用	2019-3-29	18.00%
湖州升华金融服务有限公司	29,200,000.00	8.45%	2018-6-15	22.60%
宁波银行深圳分行	29,422,666.88	7.00%	2018-7-14	10.50%
山东金融资产交易中心有限公司	50,000,000.00	7.30%	2019-1-18	18.00%
九江银行广州海印支行	50,000,000.00	5.66%	2019-8-6	8.48%
光大银行深圳分行	28,202,445.74	不适用	2018-11-30	5.66%
深圳市益安保理有限公司	7,559,354.25	不适用	2018-10-17	11.83%
光大银行蛇口支行	20,972,925.00	不适用	2019-2-25	5.66%
九江银行广州分行	44,707,305.00	不适用	2019-8-12	18.00%
深圳市高新投融资担保有限公司	2,695,748.78	6.65%	2019-10-24	
上海殊问投资管理有限公司	74,522,600.00	11.00%	2018/07/13-2019/03/23	13.00%
深圳前海领秀基金管理有限公司	37,741,700.00	10%-11.5%	2018/09/13-2019/01/12	12.5%-14%
深圳联金商业保理有限公司	20,000,000.00	10.00%	2018年9月	36.00%
深圳联金商业保理有限公司	4,088,500.00	10%、11%	2018/09/15、2019/03/14	13%、14%
凤金数据科技(深圳)有限公司	61,772,017.47	4.35%	2019年7-12月	5.00%
杭州藕丁投资管理合伙企业(有限合伙)	5,871,532.57	12.00%	2019年12月	10.80%
深圳恒泰建安建设工程有限公司	9,916,243.55	13.00%	2019年5-12月	21.60%
深圳恒泰建安建设工程有限公司	3,350,000.00	13.00%	2019年8-12月	21.60%

合计	778,624,339.24	—	—	—
----	----------------	---	---	---

## 21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为 240,229,279.99 元。

应付票据余额为 0.00 元，主要原因系：已逾期的应付票据转入短期借款、其他应付款。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	193,069,118.49	210,278,952.82

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛东软载波科技股份有限公司	9,842,663.43	资金紧张
青岛鼎信通讯股份有限公司	3,833,852.70	资金紧张
深圳友讯达科技股份有限公司	3,311,131.20	资金紧张
扬州高捷电子科技有限公司	2,853,115.83	资金紧张
宁波市惠力诚仪表有限公司	1,184,295.48	资金紧张
深圳达时精密塑胶模具有限公司	992,289.07	资金紧张
深圳市华远显示器件有限公司	1,082,313.54	资金紧张
俐哲商贸（上海）有限公司	8,442,729.32	资金紧张
上海赋基室内装潢有限公司	3,438,593.70	资金紧张
合计	34,980,984.27	—

## 23、预收款项

### (1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	25,283,342.50	28,295,862.31
金融服务费	312,407,287.32	388,293,947.22
合计	337,690,629.82	416,589,809.53

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金融服务费（趸缴摊销）	312,407,287.32	借款人未按时还款，未还款期间不结转摊销
新疆德源鑫通电力工程技术有限公司	894,250.00	尚未发货
四川省水电投资经营集团有限公司	809,789.41	尚未发货
国网江西省电力公司永新县供电分公司	724,800.00	尚未发货
国网江西省电力公司贵溪市供电分公司	631,300.80	尚未发货
江苏爱迪电子有限公司	595,187.00	尚未发货
合计	316,062,614.53	/

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,776,880.92	156,226,989.64	166,174,593.93	16,829,276.63
二、离职后福利-设定提存计划	322,793.94	13,522,339.32	13,576,700.27	268,432.99
三、辞退福利	33,080,298.63	5,854,194.94	34,606,900.79	4,327,592.78
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	60,179,973.49	175,603,523.90	214,358,194.99	21,425,302.40

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,805,681.83	143,666,784.74	153,645,952.25	10,826,514.32
二、职工福利费	5,359,370.64	1,070,869.84	1,070,869.84	5,359,370.64
三、社会保险费	130,736.35	4,543,492.41	4,543,217.79	131,010.97

其中：医疗保险费	111,216.50	3,971,543.63	3,971,280.62	111,479.51
工伤保险费	3,140.34	261,397.28	261,209.99	3,327.63
生育保险费	16,379.51	310,551.51	310,727.19	16,203.83
四、住房公积金	308,001.64	4,577,613.42	4,578,608.52	307,006.54
五、工会经费和职工教育经费	173,017.72	1,036,608.07	1,005,037.84	204,587.95
六、短期带薪缺勤	72.74	1,331,621.16	1,330,907.69	786.21
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>26,776,880.92</b>	<b>156,226,989.64</b>	<b>166,174,593.93</b>	<b>16,829,276.63</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	316,200.25	13,226,386.73	13,280,406.17	262,180.81
2、失业保险费	6,593.69	295,952.58	296,294.09	6,252.18
<b>合计</b>	<b>322,793.94</b>	<b>13,522,339.32</b>	<b>13,576,700.27</b>	<b>268,432.99</b>

## 25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,538,665.92	39,426,391.18
城市维护建设税	381,502.71	1,459,393.90
企业所得税	47,367,543.84	49,700,948.97
个人所得税	611,335.67	695,060.24
教育费附加	165,089.89	607,262.66
地方教育附加	107,421.75	320,679.88
印花税	55,548.72	65,489.67
房产税	626,697.79	804,046.94
关税	669,797.90	-
土地使用税	63,750.00	239,062.56
堤围防护费	-	5,288.80
<b>合计</b>	<b>68,587,354.18</b>	<b>93,323,624.80</b>

## 26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	272,037,996.89	104,334,417.97
应付股利	44,186,470.81	37,851,970.81
其他应付款	1,252,948,769.11	1,283,312,724.51
<b>合计</b>	<b>1,569,173,236.81</b>	<b>1,425,499,113.29</b>

### 26.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	26,756,221.25	3,099,727.66
分期付息到期还本的长期借款利息	15,079,111.68	40,323,344.48
逾期利息	172,762,446.57	27,006,454.79
万宏有限合伙优先级有限合伙人利息	57,440,217.39	33,904,891.04
<b>合计</b>	<b>272,037,996.89</b>	<b>104,334,417.97</b>

### 26.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,851,970.81	37,851,970.81
金红辉	3,167,250.00	-
金苏琴	3,167,250.00	-
<b>合计</b>	<b>44,186,470.81</b>	<b>37,851,970.81</b>

其他说明：无重要的超过1年未支付的应付股利。

### 26.3 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
装修工程款	2,522,211.54	20,590,463.05
待付费用	19,418,559.89	41,544,040.24
保证金/押金	1,883,324.33	11,568,019.54
代缴社保、公积金	3,261,453.39	1,078,637.07
关联方往来	5,684,373.42	16,799,023.23
代收款	503,062,353.13	543,324,293.15
股权转让款	61,030,824.02	185,702,487.58
借款	434,029,646.20	234,137,438.00
其他往来	222,056,023.19	228,568,322.65
<b>合计</b>	<b>1,252,948,769.11</b>	<b>1,283,312,724.51</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆中讯控股(集团)有限公司	138,726,580.00	资金紧张
郭文晓	94,654,665.74	资金紧张
西藏信托有限公司	21,743,333.34	资金紧张
恒旺管理咨询(深圳)有限公司	63,450,000.00	资金紧张
林亮辉	57,741,039.00	资金紧张
章赛红	32,073,342.65	资金紧张
深圳市前海东康商业保理有限公司	32,203,307.00	资金紧张
深圳联合金融控股有限公司	31,750,000.00	资金紧张
深圳市前海高博投资管理有限公司	20,000,000.00	资金紧张
深圳市中煜鑫邦贸易有限公司	19,250,000.00	资金紧张
陕西省国际信托股份有限公司	15,000,000.00	资金紧张
沈金木	15,000,000.00	资金紧张
万东亮	14,089,909.50	资金紧张
于滨皓	6,030,824.02	资金紧张
北京宏世通达商贸集团	6,927,048.00	资金紧张
程梅贞	4,500,000.00	资金紧张
深圳益安保理有限公司	2,369,187.00	资金紧张
<b>合计</b>	<b>575,509,236.25</b>	<b>——</b>

## 27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	399,604,803.02
1年内到期的长期应付款	-	79,369,962.55
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>478,974,765.57</b>

## 28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已到期未偿还的长期借款	325,374,113.83	-
未按期履约的长期应付款	169,015,883.13	-
<b>合计</b>	<b>494,389,996.96</b>	<b>-</b>

其他说明:

(1) 已到期未偿还的长期借款 325,374,113.83 由以下两笔构成:

质押保证借款 2.51 亿元系由本公司股东汉桥机器厂有限公司、本公司董事长王磊提供担保，以及本公司控股子公司深圳赫美商业有限公司持有的深圳臻乔时装有限公司 80% 股权作为质押，由本公司向西藏信托有限公司借入的两年期（2017 年 3 月 20 日到 2019 年 3 月 20 日）长期借款，借款利率为第一年 7.00%（年利率），第二年上浮至 11.06%（年利率）。因公司未按照还款计划履约，西藏信托有限公司于 2018 年 8 月 8 日提前到期并要求还款，公司无力偿还，公司已被法院申请强执，遂转至其他流动负债。

质押保证借款 1.5 亿元系由本公司股东汉桥机器厂有限公司、本公司董事长王磊、每克拉美（北京）钻石商场有限公司及本公司子公司深圳赫美商业有限公司提供担保，以及本公司子公司惠州浩宁达科技有限公司 100% 股权、广东浩宁达实业有限公司 100% 股权作为质押，由本公司向陕西省国际信托股份有限公司借入的三笔两年期（2017 年 7 月 21 日到 2019 年 7 月 21 日、2017 年 8 月 11 日到 2019 年 8 月 11 日、2017 年 10 月 27 日到 2019 年 10 月 27 日）长期借款，借款利率为 8.959%（年利率），因公司未按照还款付息计划履约，陕西省国际信托股份有限公司于 2018 年 10 月 9 日要求提前还款，遂将剩余金额转至其他流动负债。

## （2）未按期履约的长期应付款 169,015,883.13 元

2017 年 9 月份，公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订租赁合同，将机器设备和软件著作权转让给北京市文化科技融资租赁股份有限公司并将该机器设备与软件著作权租回，起租日为 2017 年 9 月份，融资总额为 15,000 万元，租赁保证金为 600 万元（日后可冲减租金）、租赁手续费为 0 万元，租赁期限为 36 个月，名义年利率为三年期贷款基准利率上浮 26.32%，留置名义货价为人民币 300 元，该交易实质为北京市文化科技融资租赁股份有限公司向公司提供融资的一种方式，并以机器设备和软件著作权作为该融资的抵押担保物。

2017 年 10 月份，公司与远东国际租赁有限公司签订租赁合同，由惠州浩宁达和每克拉美提供担保，将机器设备转让给远东国际租赁有限公司并将该机器设备租回，起租日为 2017 年 10 月份，融资总额为 4,200 万元，租赁保证金为 700 万元（日后可冲减租金）、租赁手续费为 89.04 万元，租赁期限为 24 个月，名义年利率为 3.03%，留置名义货价为人民币 1,000 元，该交易实质为远东国际租赁有限公司向公司提供融

资的一种方式，并以机器设备作为该融资的抵押担保物。由于 2018 年 9 月 14 日支付第九期租金后，未继续支付租金，远东国际租赁有限公司于 2018 年 9 月 19 日起诉公司，要求公司提前偿还全部未付租金。双方已于 2018 年 11 月 30 日达成调解协议。根据上海市浦东新区人民法院（2018）沪 0115 民初 75079 号民事调解书：赫美集团应分期向远东国际租赁有限公司支付应付款 21,080,364.95 元（包括未付租金 27,840,750 元，租金逾期违约金人民币 238,614.95 元、留购价款 1,000.00 元、已扣除保证金人民币 7,000,000.00 元），案件受理费 78,176 元；截至 2018 年 12 月 31 日，公司仍有 19,224,314.95 元租金未支付。根据（2018）沪 0115 民初 75079 号民事调解书第七、八项约定，公司未能按期足额履行调解协议中第二、三项付款义务，合同编号 IFELC17D033WKF-L-01 的售后回租赁合同已解除，赫美集团应返还租赁物并赔偿损失，赔偿损失范围为调解协议第二、第三项下的全部应付未付款项及逾期违约金与收回租赁物价值的差额；若公司未返还租赁物并赔偿损失，赔偿损失范围为调解协议第二、第三项下的全部应付未付款项及逾期违约金。

2017 年 12 月份，公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订租赁合同，将公司的机器设备转让给安徽正奇融资租赁有限公司并将该机器租回，起租日为 2018 年 2 月份，融资总额为 4,000 万元，租赁保证金为 0 万元、租赁手续费为 220 万元，租赁期限为 34 个月，名义年利率为 3.88%，留置名义货价为人民币 1 万元，该交易实质为安徽正奇融资租赁有限公司向公司提供融资的一种方式，并以机器设备作为该融资的抵押担保物。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,953,260.32	17,296,391.84

其他说明：保证借款 15,953,260.32 元系由本公司控股子公司深圳赫美小额贷款股份有限公司、及本公司董事长王磊提供担保，由本公司控股子公司深圳赫美智慧科技有限公司向华夏银行股份有限公司深圳天安支行借入的三年期（2018 年 12 月 20 日起至 2021 年 12 月 20 日止）长期借款，借款利率为 7.22%（年利率）。

## 30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	300,000,000.00	357,197,599.03
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>357,197,599.03</b>

### 30.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁款		57,197,599.03
万宏有限合伙优先级合伙人实缴出资额	300,000,000.00	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>357,197,599.03</b>

其他说明：杭州浩美股权投资基金管理有限公司、深圳赫美集团股份有限公司、四川宏义资产管理股份有限公司及四川万宏投资管理有限公司等四家公司共同出资成立成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙），截止 2019 年 12 月 31 日，各方实缴出资额 3.5625 亿元其中：四川万宏实缴出资额 3 亿元，赫美集团实缴出资额 5,625 万元，依据合伙协议约定的收益分配顺序，四川万宏实质为优先级别合伙人，出资额列示为长期应付款。

### 31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	
未决诉讼	16,457,870.60	-	诉讼赔偿
产品质量保证	-	-	
重组义务	-	-	
待执行的亏损合同	-	-	
贷款承诺及财务担保合同			预计贷款损失
损失准备	744,303,408.73	325,077,777.67	
预计退货金额	-	25,847,308.48	
联营企业赫美商务咨询按持股比例计算的超额亏损	-	83,859.21	
<b>合计</b>	<b>760,761,279.33</b>	<b>351,008,945.36</b>	—

### 32、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
政府补助	13,603,767.83	-	1,710,039.31	11,893,728.52	符合政府补助条件，且已收到政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市技术中心建设资助资金	1,185,952.08	-	375,008.31	-	810,943.77	与资产相关
2012年市新一代信息技术产业化发展专项资金项目	3,528,759.17	-	354,898.80	-	3,173,860.37	与资产相关
AMI智能用电信息系统采集系统示范及应用推广项目	1,331,625.00	-	170,990.04	-	1,160,634.96	与资产相关
无线智能水表系统及其自动化生产线关键技术的研发	438,750.00	-	438,750.00	-	-	与资产相关
智能电网电能计量自动化系统开发制造	1,239,383.46	-	274,503.00	-	964,880.46	与资产相关
智能电表无线通讯技术工程实验室	4,879,298.12	-	95,889.16	-	4,783,408.96	与资产相关
惠州市科学技术局“天鹅惠聚工程”专项经费	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,603,767.83</b>	<b>-</b>	<b>1,710,039.31</b>	<b>-</b>	<b>11,893,728.52</b>	

### 33、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁补贴	17,409,200.63	20,855,191.12
展期后超过一年的短期借款	9,909,359.50	-
合计	27,318,560.13	20,855,191.12

其他说明：租赁补贴 17,409,200.63 元系商场为吸引品牌入驻一次性给予公司的补贴款，按照租赁期间摊销；

展期后超过一年的短期借款 9,909,359.50 系由公司提供担保，由本公司控股孙子公司上海欧蓝国际贸易有限公司向盛京银行股份有限公司上海徐汇支行借入的一年期(原借款期限为 2018 年 6 月 12 日起至 2019 年 6 月 11 日止)短期借款 49,909,359.50 元，于 2019 年 9 月 29 日签订展期协议，展期后到期日为 2021 年 3 月 31 日，其中还款计划超过一年的金额为 9,909,359.50，列示为其他非流动负债。

### 34、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	527,806,548.00						527,806,548.00

### 35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	783,114,210.06	-	-	783,114,210.06
其他资本公积	1,549,025.18	-	-	1,549,025.18
合计	784,663,235.24	-	-	784,663,235.24

### 36、其他综合收益

项目	期初余额	调整后期初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	-14,044,448.32	-				-14,044,448.32
小计		-14,044,448.32					-14,044,448.32
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额							
小计							
合计		-14,044,448.32					-14,044,448.32

### 37、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	29,332,370.58	-	-	29,332,370.58

### 38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,225,430,286.06	457,536,045.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,862,041.06	
调整后期初未分配利润	-1,211,568,245.00	457,536,045.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,878,513,883.48	-1,651,918,887.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		31,047,444.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,090,082,128.48	-1,225,430,286.06

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更,影响期初未分配利润 13,862,041.06 元。

### 39、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,925,422.77	454,453,019.96	1,912,015,338.33	983,597,126.30
其他业务	49,468,103.01	39,667,342.03	6,202,920.35	4,802,782.94
合计	848,393,525.78	494,120,361.99	1,918,218,258.68	988,399,909.24

其他说明:公司主营业务收入 2019 年较 2018 年减少 1,069,824,732.90 元,减少 55.77%,主要系本期营运资金缺乏,公司商业板块及制造板块业务规模缩小,销量大幅减少所致。

### 40、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,183,373.44	5,534,138.72
教育费附加	1,346,628.26	2,130,365.56
地方教育附加	1,727,106.89	1,623,180.68
印花税	560,481.82	747,296.22
车船使用税	22,040.00	23,845.20
土地使用税	258,199.86	321,040.41
房产税	1,135,646.76	1,062,917.85
水利建设基金	2,783.00	47,680.05
资源税	382,026.25	-
合计	8,618,286.28	11,490,464.69

### 41、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,022,767.60	175,963,127.16
租金、物业管理费	20,737,978.62	139,811,091.36
差旅费	1,377,990.73	12,589,817.89
办公费	1,401,295.65	10,815,660.45
服务费及招投标费	19,337,413.47	22,991,142.84
运输费	2,482,412.71	8,051,892.54
折旧费	7,414,462.80	58,185,895.07
招待费	1,052,225.45	6,252,041.84
广告及业务宣传费	1,693,556.66	18,791,316.98
检测维修费	3,177,728.73	13,091,443.31
装修费摊销	4,885,259.00	16,444,433.13
其他	1,887,045.10	5,025,396.30
<b>合计</b>	<b>124,470,136.52</b>	<b>488,013,258.87</b>

#### 42、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,979,361.18	235,551,086.64
折旧、摊销费	9,757,511.76	18,535,768.97
修理费	1,091,019.62	2,200,535.54
低值易耗品摊销	59,315.43	1,237,370.05
办公费	6,071,363.71	25,916,124.76
差旅费	6,463,613.96	11,136,430.15
招待费	6,724,866.71	4,516,970.60
租金、物业管理费	15,973,811.71	40,430,083.16
装修费摊销	2,657,074.73	4,667,456.06
车辆及交通费	1,242,924.33	1,862,089.95
邮电通讯费	2,295,461.21	349,931.63
咨询服务费	19,413,745.13	19,106,037.88

诉讼费	4,333,780.21	5,683,890.55
盘亏及毁损灭失	6,801,136.88	3,605,935.89
其他	7,340,011.67	4,126,318.89
合计	174,204,998.24	378,926,030.72

### 43、研发费用

#### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	18,143,409.59	25,629,100.83

#### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	3,746,647.32	3,481,525.14
人员人工费用	12,340,705.15	14,612,706.31
折旧费用	559,587.49	511,096.12
无形资产摊销	-	69,809.37
长期待摊费用摊销	-	115,972.10
新产品设计费等	93,424.45	230,897.06
与研发活动直接相关的其他费用	1,403,045.18	6,607,094.73
合计	18,143,409.59	25,629,100.83

### 44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	205,522,889.26	174,119,465.91
减：利息收入	8,511,084.61	2,774,709.92
手续费	4,281,295.02	9,822,832.59
汇兑损失	601,044.57	1,647,701.01
合计	201,894,144.24	182,815,289.59

### 45、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相	计入当期非经常性损
------	------	------	------------	-----------

			关	益的金额
上海欧蓝国际贸易有限公司静安区产业专项资金扶持	3,100,000.00	3,000,000.00	与收益相关	3,100,000.00
2012年市新一代信息技术产业化发展专项资金项目	354,898.80	354,898.61	与资产相关	354,898.80
AMI智能用电信息系统采集示范及应用推广项目	170,990.04	170,989.99	与资产相关	170,990.04
无线智能水表系统及其自动化生产线关键技术研发	438,750.00	40,625.00	与资产相关	438,750.00
智能电网电能计量自动化系统开发制造	274,503.00	274,503.09	与资产相关	274,503.00
智能电表无线通讯技术工程实验室	95,889.16	87,207.91	与资产相关	95,889.16
深圳市技术中心建设资助资金	375,008.31	376,675.06	与资产相关	375,008.31
大亚湾开发区工业贸易发展局科技专项资金	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
大亚湾经济技术开发区财政局出口信用保险补贴	11,446.18	-	与收益相关	11,446.18
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局专利补助	1,200.00	-	与收益相关	1,200.00
稳岗补贴	54,332.68	-	与收益相关	54,332.68
增值税退税	1,568,568.21	4,445,973.56	与收益相关	1,568,568.21
代扣个人所得税手续费返还	181,572.16	295,542.10	与收益相关	181,572.16
<b>合计</b>	<b>6,827,158.54</b>	<b>9,046,415.32</b>	<b>—</b>	<b>6,827,158.54</b>

#### 46、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	711,415.17	2,397,523.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,183,345.13	9,012,673.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	226,204.55	102,717.97

万宏有限合伙股权金融工具转成本法转换		
投资收益	-	-15,935,939.69
其他	83,859.21	
<b>合计</b>	<b>-1,161,866.20</b>	<b>-4,423,024.51</b>

#### 47、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	168,243.76
二、应收账款减值损失	-41,586,664.24
三、其他应收款减值损失	-1,026,207,183.42
四、发放贷款及垫款损失	-180,617,179.92
五、计入预计负债的代偿准备金	-419,225,631.06
<b>合计</b>	<b>-1,667,468,414.88</b>

#### 48、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	--	-1,039,746,049.05
存货跌价损失	-108,029,543.90	-359,476,205.62
风险准备金		-271,277,168.75
可供出售金融资产减值损失	--	-27,538,133.96
长期股权投资减值损失	-3,795,630.13	-101,821,341.84
固定资产减值损失		-8,449,971.25
在建工程减值损失	-10,209,469.23	-
无形资产减值损失		-60,887,646.17
商誉减值损失		-559,045,038.54
持有待售资产减值损失		-552,185.37
<b>合计</b>	<b>-122,034,643.26</b>	<b>-2,428,793,740.55</b>

#### 49、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的处置组	9,680,634.76	32,579,562.44	9,680,634.76

利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	288,387.34	-1,494,146.92	288,387.34
其中：固定资产处置利得或损失	352,230.75	-1,494,146.92	352,230.75
无形资产处置利得或损失	-63,843.41	-	-63,843.41
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	-	-	-
非货币性资产交换产生的利得或损失	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,969,022.10</b>	<b>31,085,415.52</b>	<b>9,969,022.10</b>

## 50、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置非流动资产产生的利得	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	748,000.00	14,143,678.01	748,000.00
非流动资产毁损报废利得	8,249.57	-	8,249.57
捐赠利得	-	37,000.00	-
违约补偿	-	1,969,175.98	-
不再支付的款项	3,630,663.88	416,000,000.00	3,630,663.88
店铺转让租赁激励转销	1,589,959.82	21,107,527.32	1,589,959.82
罚款收入	-	273,000.87	-
债权处置收益	-	482,584.00	-
其他	212,027.99	343,862.49	212,027.99
业绩补偿		14,599,090.00	
<b>合计</b>	<b>6,188,901.26</b>	<b>468,955,918.67</b>	<b>6,188,901.26</b>

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳中小企业国际技术合作协会汉诺威工业展补贴	81,000.00	47,000.00	与收益相关
2017年商务局提升国际化经营能力补贴	3,000.00	-	与收益相关
2017年科技研发资金企业研究开发资助计划	304,000.00	167,000.00	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划补助	130,000.00	-	与收益相关
2017年高新技术企业资助经费	30,000.00	50,000.00	与收益相关
2018年高新技术企业资助经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关
福田区政府第四季度增长奖励	-	900,000.00	与收益相关
现代服务业季度增长支持	-	100,000.00	与收益相关
福田企业发展服务中心2018年第一季度增长奖金	-	200,000.00	与收益相关
经促局2017第四季度增长激励奖	-	700,000.00	与收益相关
2017年坪山区第89批企业补贴	-	10,600.00	与收益相关
科技创新委员会补贴资金(2017企业研究开发资助)	-	1,291,000.00	与收益相关
深圳市坪山区财政局科技创新专项资金	-	749,415.00	与收益相关
深圳市坪山区财政局--招商引资类-先进制造业专项资金	-	8,000,000.00	与收益相关
深圳市坪山区财政局--激发企业发展活力类-品牌质量创优专项资金	-	500,000.00	与收益相关
无线智能水表系统及其自	-	11,013.00	与收益相关

动化生产线关键技术的研发补助			
2018 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第 5 批支持企业资助	-	500,000.00	与收益相关
深圳市 2016、2017 年认定的国家高新技术企业领取 3-5 万奖励	-	50,000.00	与收益相关
关于 2017 年企业研究开发资助计划第三批资助	-	613,000.00	与收益相关
稳岗补贴	100,000.00	154,650.01	与收益相关
<b>合计</b>	<b>748,000.00</b>	<b>14,143,678.01</b>	<b>—</b>

## 51、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置非流动资产产生的损失			
公益性捐赠支出		100,000.00	
非常损失	-		-
盘亏损失	20,690.38	2,587,394.86	20,690.38
非流动资产毁损报废损失	3,928,764.35	604,951.58	3,589,891.70
罚款支出	570,147.50	2,431,588.67	570,147.50
滞纳金	493,366.15	82,906.29	493,366.15
无法收回的租赁保证金		3,111,288.51	
诉讼赔偿及违约金	32,911,891.36	194,975,641.76	32,826,391.36
其他	1,525,270.39	481,455.08	1,525,270.39
<b>合计</b>	<b>39,450,130.13</b>	<b>204,375,226.75</b>	<b>39,450,130.13</b>

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-975,156.67	54,134,155.49
递延所得税费用	468,927,903.87	- 293,504,036.74

合计	467,952,747.20	-239,369,881.25
----	----------------	-----------------

### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,980,187,783.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-495,046,945.91
子公司适用不同税率的影响	-105,113.23
调整以前期间所得税的影响	322,153,624.42
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,643,274.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,029,871.98
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	584,337,779.85
<b>所得税费用</b>	<b>467,952,747.20</b>

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	631,836,862.67	3,143,527,082.19
利息收入	8,511,084.61	280,401.61
政府补贴	7,575,158.54	17,132,665.01
赔偿收入	3,175,833.62	-
<b>合计</b>	<b>651,098,939.44</b>	<b>3,160,940,148.81</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	50,404,027.62	237,419,803.51
支付管理费用	55,726,707.54	115,382,764.30
支付财务费用	3,993,909.42	9,822,832.59
支付研发费用	8,739,649.95	10,319,516.93
支付往来款及其他	582,444,600.90	3,242,572,647.24

向其他金融机构拆入资金净额	61,795,700.00	238,332,000.00
冻结的货币资金	26,224,223.42	45,286,146.55
合计	789,328,818.85	3,899,135,711.12

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司产生现金流量净流入	-	224,367,388.85
合计	-	224,367,388.85

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司支付的现金	12,987.53	
合计	12,987.53	

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据和信用证支付的保证金	81,602,054.48	250,934,482.29
收到股东金红辉借款	14,700,000.00	
收到的预付投资款	4,000,000.00	
其他	473,700.00	
合计	100,775,754.48	250,934,482.29

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据和信用证支付的保证金	45,000,000.00	106,503,622.29
归还股东金红辉借款	2,400,000.00	
归还杨鸣行借款	7,000,000.00	
筹资咨询费		627,500.00
定期存单质押		99,600,000.00
合计	54,400,000.00	206,731,122.29

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,448,140,530.86	-2,046,190,156.31
加: 信用减值准备	1,667,468,414.88	
资产减值准备	122,034,643.26	2,428,793,740.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,021,543.43	21,571,471.84
无形资产摊销	4,595,073.48	14,919,144.07
长期待摊费用摊销	21,822,688.26	66,206,919.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	288,387.34	-31,085,415.52
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,928,764.35	604,951.58
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	205,522,889.26	174,119,465.91
投资损失(收益以“一”号填列)	1,161,866.20	4,423,024.51
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	468,909,831.32	-275,439,070.81
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-423,057.29	-18,064,965.93
存货的减少(增加以“一”号填列)	198,559,504.54	246,655,194.42
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	35,344,314.07	-652,601,661.66
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-253,487,546.92	-268,165,693.34
其他*注	-26,224,223.42	-45,286,146.55
经营活动产生的现金流量净额	18,382,561.90	-379,539,197.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	329,166,629.21	352,103,880.71
减: 现金的期初余额	352,103,880.71	366,040,706.65
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	-22,937,251.50	-13,936,825.94

注: 其他内容为司法冻结的银行存款金额。

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	128,671,663.56
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>128,671,663.56</b>

### (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	329,166,629.21	352,103,880.71
其中: 库存现金	188,371.40	265,875.60
可随时用于支付的银行存款	328,978,257.81	350,872,020.95
可随时用于支付的其他货币资金		965,984.16
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	329,166,629.21	352,103,880.71
其中: 母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 55、所有者权益变动表项目注释

无

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金*注 1	83,484,647.84	存出保证金以及法律纠纷被司法冻结款项
存货	5,453,922.16	借款质押
应收账款	54,450,300.38	银行承兑汇票融资质押
发放贷款及垫款	31,513,139.49	赫美小贷借款质押
长期股权投资	28,297,740.87	司法冻结（母公司持有的惠州光宇星辉 42.34% 股权）
固定资产	130,657,024.58	抵押借款、售后回租抵押、司法冻结
在建工程	52,953,100.00	司法冻结
无形资产	50,713,454.21	抵押借款、司法冻结
合计	437,523,329.53	——

其他说明：本公司所有权或使用权受到限制的资产主要是本公司涉及若干债权、债务纠纷相关而被司法冻结，详见附注十三、5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注 1：该部分其他货币资金主要系存出保证金以及法律纠纷被司法冻结款项，截止 2019 年 12 月 31 日，因法律纠纷被司法冻结的款项期末余额为 71,510,369.97 元，具体冻结的账户情况详见附注“十三、5、（2）被司法冻结的银行账户情况”。

## 57、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			75,016.80
其中：美元	4,348.31	6.9762	30,334.68
欧元	395.00	7.8155	3,087.12
港币	46,433.36	0.8958	41,595.00

## (2) 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
赫美国际	香港	人民币

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

#### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

#### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

#### 4、处置子公司

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
杭州浩美鼎石股权投资合伙企业(有限合伙)	2,586,182.96	90.91%	转让	2019.8.29	办理工商变更登记手续日	-1,046,096.19
杭州浩美股权投资基金管理有限公司		100.00%	转让	2019.8.29	办理工商变更登记手续日	

续上表：

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
杭州浩美鼎石股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
杭州浩美股权投资基金管理有限公司	-	-	-	-	-	-

其他说明：

2019年，公司与汝州市深蓝企业管理咨询中心(有限合伙)及曹谢东签订股权转让协议，转让全资子公司杭州浩美股权投资基金管理有限公司(简称“杭州浩美”)100.00%股权，杭州浩美子公司杭州浩美鼎石股权投资合伙企业(有限合伙)90.91%股权也随

之转让；经具有资产评估资格的评估机构评估，杭州浩美 100.00% 股权评估价为 2,717,251.73 元，转让协议价格为 2,586,182.96 元，处置日杭州浩美合并净资产为 3,632,279.15 元，转让价 2,586,182.96 元与按持股比例计算的净资产之间的差额 1,046,096.19 元确认为本公司合并报表的投资损失。

#### **5、其他原因的合并范围变动**

2019 年 01 月 25 日，赫美集团控股孙公司赫美思路与魏丽玲共同投资设立了深圳市贻禾投资有限公司，赫美思路出资比例 60.00%，自该公司成立之日起纳入合并范围；

2019 年 05 月 30 日，赫美集团控股孙公司赫美思路与广州合利金服信息技术有限公司共同投资设立了霍尔果斯付得妙信息技术有限公司，赫美思路出资比例 51.00%，自该公司成立之日起纳入合并范围；

2019 年 09 月 26 日，赫美集团控股孙公司赫美思路投资设立了深圳数享家数字科技有限公司，赫美思路出资比例 100.00%，自该公司成立之日起纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

序号	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	
1	广东浩宁达实业有限公司	深圳	深圳	生产销售软件	100.00%	-	同一控制下合并
2	齐齐哈尔花生壳科技有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	研究服务	100.00%	-	设立
3	赫美国际股份有限公司	香港	香港	-	100.00%	-	设立
4	惠州浩宁达科技有限公司	惠州	惠州	研发生产电工仪器仪表等	100.00%	-	设立
5	深圳浩美资产管理有限公司	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理等	100.00%	-	设立
6	成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙）	成都	成都	股权投资	-	41.35%	设立
7	上海馨途网络科技有限责任公司	上海	上海	旅游平台运营	-	60.00%	设立
8	深圳赫美商业有限公司	深圳	深圳	零售	100.00%	-	设立
9	深圳赫美贸易有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰销售	-	70.00%	设立
10	深圳赫美艺术设计有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰设计	-	100.00%	设立
11	深圳赫美珠宝制造有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰制造加工	-	100.00%	设立
12	深圳赫美旅业有限公司	深圳	深圳	旅业、旅游产业投资等	100.00%	-	设立
13	深圳赫美智慧科技有限公司	深圳	深圳	金融信息咨询服务	51.00%	-	非同一控制下合并
14	深圳赫美小额贷款股份有限公司	深圳	深圳	专营小额贷款业务	51.00%	-	非同一控制下合并
15	深圳市欧祺亚实业有限公司	深圳	深圳	珠宝、金银饰品购销	75.00%	-	非同一控制下合并
16	深圳红金坊珠宝首饰有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰加工	-	75.00%	非同一控制下合并
17	深圳浩美天湾贸易有限公司	深圳	深圳	未运营	-	100.00%	设立

序号	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	
18	深圳联金所财富管理有限公司	深圳	深圳	未运营		51.00%	设立
19	上海众金投资咨询有限公司	上海	上海	互联网金融业务服务		51.00%	设立
20	广州联金商务服务有限公司	广州	广州	互联网金融业务服务		51.00%	设立
21	深圳赫悦电子商务有限公司	深圳	深圳	未运营		51.00%	设立
22	西藏浩宁达能源科技有限公司	拉萨	拉萨	未运营	100.00%		设立
23	四川浩宁达能源技术有限公司	成都	成都	水表销售		100.00%	设立
24	北京赫美卓扬文化传播有限公司	北京	北京	未运营	100.00%		设立
25	深圳赫美艺术创意有限公司	深圳	深圳	未运营		100.00%	设立
26	上海欧蓝国际贸易有限公司	上海	上海	服装服饰销售	-	100.00%	非同一控制下合并
27	上海欧蓝电子商务有限公司	上海	上海	服装服饰销售	-	62.50%	非同一控制下合并
28	深圳臻乔时装有限公司	深圳	深圳	服装服饰销售	-	100.00%	非同一控制下合并
29	彩虹现代商贸（深圳）有限公司	深圳	深圳	服装服饰销售	-	100.00%	非同一控制下合并
30	盈彩拓展商贸（深圳）有限公司	深圳	深圳	服装服饰销售	-	100.00%	非同一控制下合并
31	彩虹现代商贸有限公司	珠海	珠海	服装服饰销售	-	100.00%	非同一控制下合并
32	南京赫美联合商务服务有限公司	南京	南京	未运营		51.00%	设立
33	北京赫美思路文化产业有限公司	北京	北京	未运营		100.00%	设立
34	深圳市赫美产业园运营有限公司	深圳	深圳	未运营		100.00%	设立
35	深圳市贻禾投资有限公司	深圳	深圳	未运营		60.00%	设立
36	霍尔果斯付得妙信息技术有限公司	深圳	深圳	未运营		51.00%	设立

序号	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	
37	深圳数享家数字科技有限公司	深圳	深圳	未运营		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2017年4月，赫美集团与子公司杭州浩美、四川宏义资产管理股份有限公司（以下简称“宏义资管”）、四川万宏投资管理有限公司（以下简称“万宏资管”）共同成立成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙），成立后不久公司拟计划转让所持股权，公司与受让方无锡食科园进行磋商，并就转让价款等与受让方基本达成一致。2018年6月26日，公司第四届董事会第三十九次（临时）会议审议通过了《关于转让股权投资合伙企业财产份额的议案》，拟将持有的万宏有限合伙份额以6,008.38万元转让给无锡食科园，并与其签订了《财产份额转让协议》，鉴于市场环境变化，无锡食科园未支付转让款。2019年1月，公司与无锡食科投签署《深圳赫美集团股份有限公司与无锡食科园投资管理有限公司关于〈关于成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙）之财产份额转让协议〉之解除协议》，因协议解除，赫美集团作为劣后级将万宏有限合伙纳入合并报表范围。

## （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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳赫美贸易有限公司	30.00%	-19,317.29	-	-236,493.56
深圳赫美智慧科技有限公司	49.00%	-157,975,909.71	-	-177,904,101.08
深圳赫美小额贷款股份有限公司	49.00%	-405,261,880.22	-	-531,372,282.17
深圳市欧祺亚实业有限公司	25.00%	-2,451,098.91	6,334,500.00	14,613,908.85
成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙）	-	-	-	-

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公	期末余额
----	------

司名 称	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
深圳赫美贸易有限公司	101,376.47	-	101,376.47	889,688.34	-	889,688.34
深圳赫美智慧科技有限公司	36,366,814.92	416,560,714.32	452,927,529.24	653,503,848.41	162,493,274.87	815,997,123.28
深圳赫美小额贷款股份有限公司	298,289,504.34	52,152,474.99	350,441,979.33	829,950,704.56	604,924,503.68	1,434,875,208.24
深圳市欧祺亚实业有限公司	75,234,967.58	8,359,402.86	83,594,370.44	25,138,735.06	-	25,138,735.06
杭州浩美鼎石股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	-
成都赫美万宏股权投资基金	270,241,453.58	-	270,241,453.58	57,885,530.89	300,000,000.00	357,885,530.89

中心 (有 限合 伙)						
子公 司名 称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳 赫美 贸易 有限 公司	691,236.12	-	691,236.12	1,415,157.03	-	1,415,157.03
深圳 赫美 智慧 科技 有限 公司	181,260,738.37	473,228,215.14	654,488,953.51	581,419,223.32	113,739,508.51	695,158,731.83
深圳 赫美 小额 贷款 股份 有限 公司	329,287,272.43	547,821,287.72	877,108,560.15	905,842,066.38	228,634,661.00	1,134,476,727.38
深圳 市欧 祺亚 实业 有限 公司	116,265,365.33	7,627,461.88	123,892,827.21	30,294,796.20	-	30,294,796.20
杭州 浩美 鼎石 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	1,037.29	-	1,037.29	77,198.00	-	77,198.00

成都赫美万宏股权投资基金中心（有限合伙）	267,503,073.68	-	267,503,073.68	34,913,328.54	300,000,000.00	334,913,328.54
----------------------	----------------	---	----------------	---------------	----------------	----------------

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
深圳赫美贸易有限公司	-	-64,390.96	-64,390.96	-527,384.95	-	48,512.19	48,512.19	508,699.60
深圳赫美智慧科技有限公司	52,933,356.46	-322,399,815.73	-322,399,815.73	-23,534,270.29	271,511,821.37	-238,139,175.62	-238,139,175.62	-86,036,530.36
深圳赫美小	57,596,153.93	-827,065,061.68	-827,065,061.68	-4,792,821.58	198,825,723.72	-518,329,204.77	-518,329,204.77	-34,252,145.00

额贷款股份有限公司								
深圳市欧祺亚实业有限公司	107,003,954.04	-9,804,395.63	-9,804,395.63	12,672,915.67	115,070,119.35	5,069,639.50	5,069,639.50	20,430,374.80
杭州浩美鼎石股权投资合伙企业（有限合伙）					-	-64,238.18	-64,238.18	881.82
成都赫	-	-20,233.822.45	-20,233.822.45	2,738.379.90	-	-107,724,315.17	-107,724,315.17	-2,864,315.17

美 万 宏 股 权 投 资 基 金 中 心 ( 有 限 合 伙 )								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州光宇星辉 科技有限公司	惠州	惠州	发电项 目、能源 管理系 统等开 发	42.34		权益法
北京亚美运通 国际旅行社有 限责任公司	北京	北京	旅业、旅 游产业 投资等		30.00	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期金额		期初余额/ 上期金额	
	惠州光宇星辉 科技有限公司	北京亚美运通 国际旅行社有 限责任公司	惠州光宇星辉 科技有限公司	北京亚美运通 国际旅行社有 限责任公司
流动资产	49,275,268.46	130,448,334.41	47,769,047.47	90,284,162.86
非流动资产	31,174,565.95	1,825,289.01	32,022,508.63	1,355,755.62
资产合计	80,449,834.41	132,273,623.42	79,791,556.10	91,639,918.48

流动负债	479,001.42	87,990,716.75	452,769.77	47,942,278.92
非流动负债	-		-	
负债合计	479,001.42	87,990,716.75	452,769.77	47,942,278.92
少数股东权益	-		-	
归属于母公司股东权益	79,970,832.99	44,282,906.67	79,338,786.33	43,697,639.56
按持股比例计算的净资产份 额	33,859,650.69	13,284,872.00	33,592,042.13	13,109,291.87
调整事项	-5,561,909.82	-17,472.00	-5,698,639.36	3,778,158.13
--商誉		25,599,499.97	-	25,599,499.97
--内部交易未实现利润	-5,561,909.82		-5,698,639.36	
--其他		-25,616,971.97		-21,821,341.84
对联营企业权益投资的账面 价值	28,297,740.87	13,267,400.00	27,893,402.77	16,887,450.00
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值			-	
营业收入	1,807,885.76	291,537,397.61	2,428,863.66	337,613,777.15
净利润	577,842.49	585,257.11	634,275.14	5,787,848.46
终止经营的净利润			-	
其他综合收益			-	
综合收益总额	577,842.49	585,257.11	634,275.14	5,787,848.46
本年度收到的来自联营企业的股				

### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

### 3、重要的共同经营

无

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司面对的客户资源是国家电网、南方电网及其下属电力公司等优质客户，具有良好的商业信誉与资金实力，公司未针对客户设置信用额度，为保证货款及时回收，本公司组织专门人员跟踪催收以确保回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、市场风险

利率风险：因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 九、公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
汉桥机器厂有限公司	中国香港	投资公司	HKD10,000.00	37.58%	37.58%

本企业最终控制方：股东持股比例较分散，无实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、（1）企业集团的构成

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3、（1）重要的合营企业或联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京首赫投资有限责任公司	本公司董事长控制的公司
北京首赫汇鑫投资管理中心（有限合伙）	本公司董事长控制的公司
深圳首赫实业发展有限责任公司	本公司董事长控制的公司
北京西苑厚德投资管理中心（有限合伙）	本公司董事长控制的公司
深圳赫美科技服务有限公司	本公司董事长控制的公司
首赫（北京）商务俱乐部有限公司	本公司董事长控制的公司
北京华美医信技术发展有限公司	本公司董事长控制的公司
山西首赫旅游开发有限公司	本公司董事长参股并任职的关联企业
深圳市蓝希领地科技有限公司	本公司董事长间接参股并任职的关联企业
深圳首赫餐饮文化有限公司	王磊直接控制并任职的关联企业
北京天鸿伟业科技发展有限公司	过去 12 个月持有公司 5%以上股份的法人
郝毅	持股 5%以上的股东
深圳赫美联合互联网科技有限公司	本公司参股公司
北京久禧科技有限公司	持股 5%以上股东郝毅担任董事、高级管理人员的关联企业
北京棱智科技有限公司	持股 5%以上股东郝毅其关系密切的家庭成员控制的关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海零氏信息技术有限公司	董事于阳控制的公司
上海世柏奇餐饮有限公司	董事长王磊及于阳合营的关联企业
上海洋鸣行企业管理有限公司	董事于阳控制的公司
上海弥尚信息技术有限公司	董事于阳控制的公司
南京赫远电器有限公司	董事刘睿担任董事、高级管理人员的关联企业
深圳前海联金所金融信息服务有限公司	原为本公司子公司控制的公司,于2017年12月22日转让,2018年1月1日-2018年12月21日为本公司关联方
深圳博磊达新能源科技有限公司	原为本公司子公司控制的公司,于2017年07月25日转让,2018年1月1日-2018年7月24日为本公司关联方
每克拉美(北京)钻石商场有限公司	原为本公司控股子公司的参股公司,于2017年12月18日转让,2018年1月1日-2018年12月17日为本公司关联方
锐拔科技(深圳)有限公司	原为本公司控制的公司,于2018年02月02日转让,2019年1月1日-2019年2月1日为本公司关联方
南京浩宁达电气有限公司	原为本公司的子公司,于2018年01月22日转让,2019年1月1日-2019年1月21日为本公司关联方
厦门世纪康泰保险经纪有限公司	过去12个月李小阳任职的关联企业(截至2018-5-11任执行董事),截至2019年05月10日为本公司关联方
北京锦途旅行社有限公司	原为本公司控制的孙公司,于2018年01月15日转让,2019年1月1日-2019年1月14日为本公司关联方
上海皓星服饰发展有限公司	过去12个月曾任公司董事、副总经理梁加祈及家庭成员控制的公司,截至2019年6月22日为本公司关联方
深圳市力合微电子股份有限公司	独立董事王新安任董事的公司
深圳帛昱投资企业(有限合伙)	本公司董事、高管控制的公司
深圳赫美万宏品牌投资企业(有限合伙)	本公司间接控制公司
上海赫美商务咨询有限公司	本公司参股公司;副总经理于阳担任董事的公司
南京金赫电力科技有限公司	原为本公司子公司控制的公司,2019年1月1日-2019年1月21日为本公司关联方
深圳惠利泰科技有限公司	原为本公司子公司控制参股的公司,于2019年4月1日转让,2019年4月2日-2020年4月1日为本公司关联方
王磊	公司董事长
于阳	公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄裕雄	公司高管
彩虹概念国际（股份）有限公司	原董事、副总经理梁加祈（2018年6月22日离任）及家庭成员控制的公司，截至2019年6月22日为本公司关联方
权星商业管理（深圳）有限公司	原董事、副总经理梁加祈（2018年6月22日离任）担任董事、高级管理人员的关联企业，截至2019年6月22日为本公司关联方
朱文斌	原公司监事（2018年12月3日离任）
干黎术	原公司监事（2018年6月26日离任）
李波	原公司董事、副董事长（2018年8月30日离任）
宋洋	原公司监事
柏克（Cameron Bai）	过去12个月曾任公司高管（2019年3月6日离任）
李小阳	公司高管
董事、监事及高级管理人员及其关系密切家庭成员	董事、监事及高级管理人员及其关系密切家庭成员

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市力合微电子股份有限公司	采购电表模块	190,079.64	455,092.40
南京赫远电器有限公司	采购结构件	4,216,200.93	4,088,351.68
上海皓星服饰发展有限公司	采购服装	2,127,364.09	5,210,209.34
深圳市蓝希领地科技有限公司	技术开发费		1,698,113.12
深圳博磊达新能源科技有限公司	超级电容		154,220.09
南京浩宁达电气有限公司	结构件		7,790,150.14
南京浩宁达电气有限公司	技术服务费		1,522,394.83
锐拔科技（深圳）有限公司	采购无线检测		25,317.42
权星商业管理（深圳）有限公司	销售商品		12,041.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海皓星服饰发展有限公司	销售服装	3,113,588.31	6,934,258.00
上海皓星服饰发展有限公司	服务费收入	263,731.12	273,589.01
深圳市蓝希领地科技有限公司	控制器、天线	-	75,548.72
锐拔科技(深圳)有限公司	销售仪器仪表		1,649,070.09
权星商业管理(深圳)有限公司	销售服装		166,777.22
每克拉美(北京)钻石商场有限公	销售珠宝首饰		1,308,417.07

(2) 关联租赁情况

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
深圳市蓝希领地科技有限公司	房屋建筑物		152,477.76
深圳博磊达新能源科技有限公司	房屋建筑物		118,919.04

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

序号	债权人	被担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	武汉信用小额贷款股份有限公司	北京首赫投资有限责任公司	85,000,000.00	2018年2月5日	2018年5月5日	债务履行期届满之日起两年	否
2	北京大德超瑞商贸有限公司	北京首赫投资有限责任公司	40,000,000.00	2018年6月13日	2018年4月1日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
3	北京大德超瑞商贸有限公司	北京首赫投资有限责任公司	43,000,000.00	2018年6月13日	2018年4月2日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
4	北京美瑞泰富投资管理有限公司	北京首赫投资有限责任公司	150,000,000.00	2018年6月13日	2018年7月23日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
5	杨耀伟	王磊	30,000,000.00	2018年6月14日	2018年3月8日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
6	北京卓良金桥建筑工程有限公司	北京首赫投资有限责任公司	100,000,000.00	2018年6月13日	2018年4月10日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否

序号	债权人	被担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
7	北京卓良金桥建筑工程有限公司	北京首赫投资有限责任公司	100,000,000.00	2018年6月13日	2018年4月10日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
8	中粤联合(北京)资产管理有限公司	北京首赫投资有限责任公司	35,000,000.00	2018年5月28日	2018年6月13日	主合同债权履行期限届满之日起两年	是
9	北京宏世通达商贸集团	北京首赫投资有限责任公司	240,000,000.00	2018年6月13日	2018年4月15日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
10	北京宏世通达商贸集团	王磊	2,400,000.00	2018年8月31日	2018年9月2日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
11	四川省京明商贸有限公司	北京首赫投资有限责任公司	185,000,000.00	2018年5月28日	2018年6月11日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
12	深圳市高新投融资担保有限公司	广东浩宁达实业有限公司	2,695,748.78	2017年9月15日	2019年10月24日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
13	吉林省信托有限责任公司	北京首赫投资有限责任公司	210,000,000.00	2018年12月24日	2018年11月14日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
14	吉林环城农村商业银行股份有限公司	北京首赫投资有限责任公司	349,000,000.00	2018年12月24日	2019年3月21日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
15	深圳联合金融控股有限公司	王磊	200,000,000.00	2017年12月27日	2018年6月30日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
16	深圳联合金融控股有限公司	深圳首赫实业发展有限责任公司	32,500,000.00	2017年12月27日	2018年6月30日	主合同债权履行期限届满之日起两年	否
17	盛京银行股份有限公司上海徐汇支行	上海欧蓝国际贸易有限公司	50,000,000.00	2018年6月12日	2021年3月31日	主合同项下的主债务履行期限届满之日起两年	否

#### 本公司作为被担保方

担保方	公司	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
每克拉美、王磊	赫美集团	4,700.00 万元	2017年9月1日	保证期为两年,起算日按(1)任何一笔债务的履行期限届满日早于或同于被担保债权的确定日时,甲方对该笔债务承担保证责任的保证期起算日为	否

担保方	公司	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				被担保债权的确定日；(2)任何一笔债务的履行期限届满日晚于被担保债权的确定日时，甲方对该笔债务承担保证责任的保证期起算日为该笔债务的履行期限届满日。	
惠州浩宁达	赫美集团	20,000.00 万元	2017 年 10 月 18 日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起后两年止	否
惠州浩宁达	赫美集团	4,917.54 万元	2017 年 12 月 1 日	保证期为两年，起算日按自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定事项发生导致而导致提前到期，则为提到到期之日）起两年。	否
每克拉美、王磊、汉桥机器厂有限公司、赫美商业	赫美集团	2,920.00 万元	2017 年 6 月 15 日	自合同生效之日起至所有被担保债务的履行期限届满之日起后两年	否
王磊、惠州浩宁达	赫美集团	2,942.27 万	2017 年 5 月 23 日	2018-7-14 借款到期之日起两年	否
每克拉美	赫美集团	5,000.00 万	2018 年 1 月 18 日	2019 年 1 月 18 日 借款到期之日起两年	否
汉桥机器厂、王磊	赫美集团	25,100.00 万元	2017 年 3 月 20 日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起后两年止	否
汉桥机器厂、每克拉美、惠州浩宁达、广东浩宁达、王磊	赫美集团	4,348.81 万元	2017 年 7 月 21 日	自本合同生效之日起至主合同项下还款履行期限届满之日起两年	否
汉桥机器厂、每克拉美、惠州浩宁达、广东浩宁达、王磊	赫美集团	1,450.00 万元	2017 年 8 月 11 日	自本合同生效之日起至主合同项下还款履行期限届满之日起两年	否
汉桥机器厂、每克拉美、惠州浩宁达、广东浩宁达、王磊	赫美集团	2,090.00 万元	2017 年 10 月 27 日	自本合同生效之日起至主合同项下还款履行期限届满之日起两年	否
惠州浩宁达、赫美商业、王磊	赫美集团	2,700.00 万元	2018 年 1 月 31 日	2020-1-31 借款到期之日起两年	否
惠州浩宁达、赫美商业	赫美集团	9,740.70 万元	2017 年 7 月 12 日	担保自本合同生效之日起至主合同项下还款履行期限届满之日起两年	否

担保方	公司	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
每克拉美、惠州浩宁达	赫美集团	1,837.43 万元	2017 年 10 月 11 日	自本合同签署之日始至租赁合同项下主债务履行期限届满之日起两年	否
每克拉美、惠州浩宁达、王磊	赫美集团	2,858.02 万元	2017 年 11 月 25 日	租赁合同项下当期费用（包括租金、保证金、手续费、名义货价等）付款日（包括甲方和承租人同意展期或延期到期）起两年，若发生法律、法规规定或合同事项，导致提前到期的，自提前到期之日起满两年	否
王磊	赫美集团	3,200.00 万元	2017 年 12 月 18 日	自2017-12-18至持票人全部收回商业汇票的票款为止	否
王磊	赫美集团	2,000.00 万元	2018 年 7 月 14 日	本合同生效之日起至主合同项下还款履行期限届满之日起两年	否
王磊	赫美智科	460 万元	2018 年 11 月 16 日	2019-5-15借款到期之日起两年	否
王磊	赫美智科	1326 万元	2018 年 12 月 14 日	自合同生效之日起至主合同项下具债务履行期限届满之日起后两年止	否
王磊	赫美智科	1000 万元	2019 年 6 月 30 日	自合同生效之日起至主合同项下具债务履行期限届满之日起后两年止	否
王磊	赫美智科	1595 万元	2018 年 12 月 20 日	2021-12-20借款到期之日起两年	否
王磊、惠州浩宁达、赫美商业	赫美集团	9622 万元	2018 年 3 月 29 日	2019-3-29融资到期之日起两年	否

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海鸣行企业管理有限公司	1,000,000.00	2018-10-22	2019-1-31	
上海鸣行企业管理有限公司	3,000,000.00	2018-11-21	2019-1-31	

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	400.34 万元	463.09 万元

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	深圳赫美联合互联网科技有限公司	1,826,849.99	-	1,826,849.99	-
	锐拔科技(深圳)有限公司	2,859,282.25	2,859,282.25	2,859,986.15	
	上海皓星服饰发展有限公司	4,135,785.94	205,678.08	399,959.64	19,997.98
预付账款	南京赫远电器有限公司	-	-	138,912.28	-
	南京金赫电力科技有限公司	-	-	3,429,200.00	-
其他应收款	北京首赫投资有限责任公司	172,286,784.01	15,700,345.07	144,004,104.67	7,200,205.23
	深圳首赫实业发展有限责任公司	94,654,665.74	8,572,163.49	90,133,333.33	4,506,666.67
	南京浩宁达电气有限公司	17,068,827.44		18,758,567.87	
	锐拔科技(深圳)有限公司	1,879,882.64	1,879,882.64	2,214,916.57	
	上海赫美商务咨询有限公司			441,300.37	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市力合微电子股份有限公司	446,815.85	489,089.91
	深圳市蓝希领地科技有限公司	-	62,706.87
	南京赫远电器有限公司	3,534,801.04	160,901.45
	南京浩宁达电气有限公司		1,689,198.01
	上海皓星服饰发展有限公司	3,112,374.74	251,980.21
其他应付款	上海赫美商务咨询有限公司	1,995,347.00	2,590,000.00
	上海皓星服饰发展有限公司	880.00	63,879.07
	深圳美世商业有限公司	38,090.24	-
	上海洋鸣行企业管理有限公司	4,000,000.00	11,122,630.14

北京华美医信技术发展有限公司	350,000.00	350,000.00
深圳赫美联合互联网科技有限公司	231,397.64	231,397.64
北京首赫投资有限责任公司	40,450.00	40,450.00
深圳首赫实业发展有限责任公司	250,000.00	250,000.00
上海妮梦服饰有限公司	1,500,000.00	-
王磊	539,691.45	546,466.66
于阳	163,843.40	1,082,761.40
柏克	150,180.45	150,180.45
韩霞		5,079.23
干黎术		13,400.00
李波		56,211.94
宋洋		603.90
朱文斌		125,542.89
黄裕雄	26,614.56	30,522.35
权星商业管理（深圳）有限公司		128,671,663.56
李小阳	259,300.00	139,894.56

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为各渠道借款人借款提供代偿责任，明细如下：

代偿责任方	合作放款渠道	截止 2019 年 12 月 31 日放款余额	代偿责任起算日	代偿责任到期日	代偿责任是否已经履行完毕
赫美小贷、深圳联合金融控股有限公司	中国银行股份有限公司 深圳市分行	7,498,494.68		-主债权发生期间届满之日起两年	是
赫美小贷、深圳联合金融控股有限公司、深圳市中际	华夏银行股份有限公司 深圳分行	-		-主合同项下任何一笔债务还清之日	是

代偿责任方	合作放款渠道	截止 2019 年 12 月 31 日放款余额	代偿责任起算日	代偿责任到期日	代偿责任是否已经履行完毕
嘉融信息咨询有限公司					
赫美小贷、深圳赫美智慧科技	北京弘合柏基金融信息服务有限责任公司	92,631,610.53		合作协议项下借款发放之日起至借款到期后 2 年止	是
赫美小贷	深圳市金斧子网络科技有限公司	6,180,818.22		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
赫美小贷	搜易贷(北京)网络技术有限公司	126,413,678.49		合作期间签订的每笔借款合同还款到期日	否
赫美小贷	深圳市永泰富金融信息服务有限公司	1,876,735.01		合作协议项下借款发放之日起至借款到期后 2 年止	是
赫美小贷	北京融世纪信息技术有限公司	513,098.98		自主合同规定的放款日起至贷款到期之后两年	是
赫美小贷、智慧科技	中国对外经济贸易信托有限公司	694,324,386.66		主合同项下任何一笔债务还清之日	否
赫美小贷	上海高风互联网金融信息服务有限公司	99,607.00		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
赫美小贷	深圳妈妈资本管理有限公司	102,969.99		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
深圳赫美智慧科技	深圳前海联金所金融信息服务有限公司	355,246,593.52		债务履行期届满之日起二年	否
赫美小贷、深圳赫美智慧科技	深圳市同心科创金融服务有限公司	41,361,188.62		债务履行期届满之日起二年	是
赫美小贷、深圳赫美智慧科技	深圳市前海融资租赁金融交易中心有限公司			合作期间签订的每笔借款合同还款到期日	是
赫美集团、深圳赫美智慧科技	阳泉市商业银行股份有限公司	31,813,051.73		合作期间签订的每笔借款合同还款到期日	否
深圳赫美智慧科技	广州证行互联网金融信息服务有限公司	6,698,816.26		主合同项下任何一笔债务还清之日	否
深圳赫美智慧科技	深圳市壹佰金融服务有限公司	318,477.21		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
深圳赫美智慧科技	凤金数据科技(深圳)有限公司	156,559,248.54		债务履行期届满之日起二年	否
深圳赫美智慧科技	深圳市富德小额贷款有限公司	9,890,046.41		主合同项下任何一笔债务还清之日	否

代偿责任方	合作放款渠道	截止 2019 年 12 月 31 日放款余额	代偿责任起算日	代偿责任到期日	代偿责任是否已经履行完毕
赫美小贷、深圳赫美智慧科技	广金所信息服务有限公司	18,514,669.08		债务履行期届满之日起二年	是
赫美小贷、深深圳赫美智慧科技	深圳前海滚雪球财富管理有限公司	27,596,789.40		债务履行期届满之日起三年	是
深圳赫美智慧科技	上海夸客金融信息服务有限公司	594,413.14		合作期间签订的每笔借款合同还款到期日	否
深圳赫美智慧科技	深圳首金誉互联网金融服务有限公司	12,656,282.86		主合同项下任何一笔债务还清之日	否
深圳赫美智慧科技	江苏强业金融信息服务有限公司	5,821,322.70		合作期间签订的每笔借款合同还款到期日	否
赫美小贷、深圳赫美智慧科技	华夏银行股份有限公司天安支行	13,828,911.25		债务履行期届满之日起二年	是
深圳赫美智慧科技	深圳光华普惠科技有限公司	20,205,067.39		合作期间签订的每笔借款合同还款到期日	否
深圳赫美智慧科技	万惠投资管理有限公司	104,933.67		主合同项下任何一笔债务还清之日	否
赫美小贷	上海骏合金融信息服务有限公司	-		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
赫美小贷	散标专区(车贷)	-		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
赫美小贷	网贷通	-		主合同项下任何一笔债务还清之日	是
深圳赫美智慧科技	广州市聚富互联网小额贷款有限公司	-		主合同项下任何一笔债务还清之日	是

## (2) 公司在下述案件中存在承诺义务

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
1	中国对外经济贸易信托有限公司	赫美小贷、赫美集团	服务合同纠纷	443,073,308.44	北京市第二中级人民法院	2019-7-1	案件尚在审理中

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
1	深圳联合金融控股有限公司	深圳赫美集团股份有限	股权转让款逾期支付纠纷	51,000,000.00	深圳仲裁委员会	2018-7-6	案件尚在审理中

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
	公司、深圳市中煜鑫邦贸易有限公司	公司	纷				
2	五台云海镁业有限公司	南京悦伟新材料有限公司、赫美集团	票据追索权纠纷	2,000,000.00	五台县人民法院	2019-1-2	案件尚在审理中
3	深圳市高新投融资担保有限公司	广东浩宁达、赫美集团	追偿权纠纷	2,695,748.78	深圳市福田区人民法院	2019-11-15	案件尚在审理中
4	深圳恒泰建安建设工程有限公司	赫美集团、赫美小贷、赫美智科、王磊	借款合同纠纷	10,000,000.00	深圳前海合作区人民法院	2019-6-10	案件尚在审理中
5	程梅贞	浩美资产、赫美集团	借款合同纠纷	4,500,000.00	深圳市福田区人民法院	2019-8-28	案件尚在审理中
6	恒旺管理咨询(深圳)有限公司	赫美集团、汉桥机器厂、北京首赫、王磊、李小阳	合同纠纷	50,000,000.00	北京市第四中级人民法院	2019-3-19	案件尚在审理中
7	东莞市比斯捷电子有限公司	赫美集团	合同纠纷	1,237,194.49	深圳市坪山区人民法院	2019-3-25	已提管辖权异议,开庭时间待定
8	深圳市太科检测有限公司	赫美集团	建设工程合同纠纷	121,300.00	深圳市中级人民法院	2019-5-15	一审判决公司胜诉,二审案件尚在审理中,开庭时间待定
9	深圳市太科检测有限公司	赫美集团	建设工程合同纠纷	68,370.00	深圳市坪山区人民法院	未知	案件尚在审理中
10	惠州金源精密自动化设备有限公司	惠州浩宁达、赫美集团	买卖合同纠纷	948,476.10	惠州市惠城区人民法院	2019-6-17	案件尚在审理当中
11	深圳品观联合科技有限公司	惠州浩宁达	买卖合同纠纷	264,820.05	深圳市宝安区人民法院	未知	案件尚在审理中
12	深圳市金钢建设监理有限公司	赫美集团	建设工程监理合同纠纷	463,840.00	深圳市坪山区人民法院	2018-7-30	案件尚在审理中
13	中国对外经	赫美小贷、赫	服务合同纠	443,073,308.44	北京市第二	2019-7-1	案件尚在

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
	济贸易信托有限公司	美集团	纷		中级人民法院		审理中
14	宁波市惠力诚仪表有限公司	惠州浩宁达、赫美集团	买卖合同纠纷	3,059,797.00	深圳市坪山区人民法院	2019-9-19	案件尚在审理中
15	浙江奥为电器有限公司	赫美集团、惠州浩宁达	买卖合同纠纷	128,800.00	深圳市坪山区人民法院	2019-11-4	案件尚在审理中
16	BAI CAMERON	赫美集团	协议及劳动合同争议	6,500,000.00	中国国际经济贸易仲裁委员会	2019-8-30	案件尚在审理中
17	赫美集团	刘玥婷、王梦蝶、辛乾	劳务纠纷	3,773,517.87	深圳市坪山区人民法院	2019-5-23	案件尚在审理中
18	深圳光之宝科技有限公司	赫美集团	买卖合同纠纷	1,263,079.00	深圳市南山区人民法院	2019-9-26	案件尚在审理中
19	深圳市凯威达电子有限公司	赫美集团惠州分公司	合同纠纷	13,447.00	深圳市宝安区人民法院	2019-10-18	案件尚在审理中
20	昆山庆声电子科技有限公司	惠州浩宁达	买卖合同纠纷	454,300.00	惠州市大亚湾经开区人民法院	2019-11-1	案件尚在审理中
21	石家庄惠得科技有限公司	惠州浩宁达	票据追索权纠纷	403,564.00	惠州市大亚湾经开区人民法院	2019-10-15	案件尚在审理中
22	深圳市中电华星电子技术有限公司	惠州浩宁达	买卖合同纠纷	1,235,674.00	惠州市大亚湾经开区人民法院	2019-9-25	案件尚在审理中
23	东莞市莱创电子科技有限公司	惠州浩宁达	买卖合同纠纷	413,733.00	惠州市大亚湾经开区人民法院	2019-7-10	案件尚在审理中
24	刘斌	王磊、赫美智科	借款合同纠纷	3,199,668.00	深圳市南山区人民法院	2019-10-29	案件尚在审理中
25	刘斌	张珩、王磊、赫美智科	借款合同纠纷	2,315,671.00	深圳市南山区人民法院	2019-10-29	案件尚在审理中
26	沈金木	北京首赫、赫美集团、王磊	借款合同纠纷	43,000,000.00	杭州市萧山区人民法院	2019-12-2	该案件尚在诉前调解阶段
27	南京甬商投资担保有限责任公司	赫美智科、赫美小贷	追偿权纠纷	1,235,541.55	南京市鼓楼区人民法院	2019-5-5	案件尚在审理中
28	南京子雨机械有限公司	赫美智科、赫美小贷	追偿权纠纷	1,053,932.71	南京市栖霞区人民法院	2019-6-4	案件尚在审理中
29	喻晓雁	赫美智科、	借款合同纠纷	557,437.50	广州仲裁委	2019-9-10	案件尚在

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
		赫美小贷	纷		员会		审理中
30	王静	赫美小贷	借款合同纠纷	26,554.00	深圳市福田区人民法院	2019-11-15	案件尚在审理中
31	石家清	赫美小贷	借款合同纠纷	14,654.00	深圳市福田区人民法院	2019-8-12	案件尚在审理中
32	李梅	赫美小贷	借款合同纠纷	50,000.00	深圳市福田区人民法院	2019-7-26	案件尚在审理中

其他说明:

本公司 2019 年度陆续收到多起被诉讼的法律文书, 被诉讼原因系公司未及时足额清偿债务、为关联方提供担保等, 截至本财务报告日, 公司包括基本户、一般结算账户在内的多个银行账户资金、所持子公司股权、多处房产及土地被冻结, 具体查封、冻结情况详见本附注十三、其他重要事项、5、(2) (3) (4) (5) 被司法冻结的银行账户情况及被司法查封、冻结的其他资产情况。

## (2) 为关联方及其他单位债务提供担保形成的重大或有负债及其财务影响

序号	被担保方	债权人	担保主债权余额	涉诉/逾期情况	案件进展情况	备注
1	北京首赫投资有限责任公司	武汉信用小额贷款股份有限公司	85,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
2	北京首赫投资有限责任公司	北京大德超瑞商贸有限公司	83,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
3	北京首赫投资有限责任公司	北京美瑞泰富投资管理有限公司	150,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
4	北京首赫投资有限责任公司	北京卓良金桥建筑工程有限公司	200,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
5	北京首赫投资有限责任公司	北京宏世通达商贸集团	240,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
6	北京首赫投资有限责任公司	四川省京明商贸有限公司	185,000,000.00	涉诉	审理中	违规担保
7	北京首赫投资有限责任公司	吉林省信托有限责任公司	210,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
8	北京首赫投资有限责任公司	吉林环城农村商业银行股份有限公司	349,000,000.00	涉诉	审理中	违规担保
9	深圳首赫实业发展有限责任公司	深圳联合金融控股有限公司	32,500,000.00	涉诉	审理中	违规担保
10	王磊	深圳联合金融控股有限公司	200,000,000.00	涉诉	审理中	违规担保

序号	被担保方	债权人	担保主债权余额	涉诉/逾期情况	案件进展情况	备注
11	王磊	杨耀伟	30,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
12	王磊	北京宏世通达商贸集团	2,400,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
关联方担保合计		--	1,766,900,000.00	--	--	--
13	每克拉美(北京)钻石商场有限公司	盛京银行股份有限公司北京石景山支行	200,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
14	每克拉美(北京)钻石商场有限公司	锦州银行股份有限公司北京分行	430,000,000.00	逾期		违规担保
15	北京华璟商贸有限公司	盛京银行股份有限公司北京石景山支行	200,000,000.00	涉诉	一审已判决	违规担保
16	深圳中锦熠达资产管理有限公司	延边农村商业银行股份有限公司	8,520,000.00	逾期		违规担保
其他方担保合计		--	838,520,000.00	--	--	--
合计		--	2,605,420,000.00	--	--	--

### (3) 到期已提示付款未付商业票据形成的或有负债及其财务影响

序号	追索权利人	票据金额	账面是否确认	涉诉/逾期情况	案件进展情况	备注
1	南京丁淼贸易有限公司	700,000.00	否	涉诉	已撤诉	提示付款待签收,未见付款,对方公司已注销
3	庐江县锦都房地产开发有限责任公司	600,000.00	否	逾期		提示付款,拒付追索待清偿,尚无诉讼
4	丹阳尚威塑件有限公司	600,000.00	否	逾期		提示付款,拒付追索待清偿,尚无诉讼
合计	--	1,900,000.00	--	--	--	--

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

#### 4、日后立案未决诉讼（仲裁）事项及其财务影响

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
1	吉林环城农村商业银行股份有限公司	北京首赫、汉桥机器厂、惠州浩宁达、长安国际信托股份有限公司	金融借款合同纠纷	349,000,000.00	吉林市中级人民法院	2020-1-5	案件尚在审理中
2	深圳恒泰建安建设工程有限公司	王磊、赫美集团、赫美智科	借款合同纠纷	3,900,881.00	深圳前海合作区人民法院	2020-2-11	案件尚在审理中
3	广州农村商业银行股份有限公司天河支行	赫美集团、惠州浩宁达、每克拉美、赫美商业、王磊	借款合同纠纷	47,000,000.00	中国广州仲裁委员会	2020-4-10	已受理
4	张小江	赫美集团	劳动合同纠纷	3,515,972.00	深圳中级人民法院	2020-2-25	案件尚在审理中
5	赫美集团	刘玥婷	劳动合同纠纷	1,262,639.00	深圳中级人民法院	2020-2-25	案件尚在审理中
6	毛杨林	王磊、赫美集团、赫美智科	借款合同纠纷	1,984,115.00	深圳市福田区人民法院	2020-3-20	案件尚在审理中
7	高祖华	广东浩宁达	劳动合同纠纷	709,032.00	深圳中级人民法院	2020-2-28	案件尚在审理中
8	深圳友讯达科技股份有限公司	赫美集团、惠州浩宁达	买卖合同纠纷	6,143,387.00	深圳市南山区人民法院	2020-2-27	已立案，尚未收到诉讼文书
9	深圳市凯威达电子有限公司	赫美集团	买卖合同纠纷	25,798.00	深圳市宝安区人民法院	2020-1-2	案件尚在审理中
10	深圳市凯威达电子有限公司	惠州浩宁达	买卖合同纠纷	231,606.00	深圳市宝安区人民法院	2020-1-16	案件尚在审理中
11	深圳市恒湖科技有限公司	赫美集团、赫美惠州分公司	买卖合同纠纷	30,611.00	深圳市坪山区人民法院	2020-3-25	案件尚在审理中
12	东莞市广博检测设备有限公司	惠州浩宁达、赫美集团	买卖合同纠纷	192,500.00	惠州市大亚湾经开区人民法院	2020-3-5	案件尚在审理中
13	福建省飞阳光电股份有限公司	惠州浩宁达	买卖合同纠纷	164,375.00	惠州市大亚湾经开区人民法院	2020-1-9	案件尚在审理中

序号	原告	被告	案由	诉讼金额	受理法院	受理时间	案件进展情况
14	李庆有	赫美小贷	借款合同纠纷	23,650.00	深圳市福田区人民法院	2020-3-23	案件尚在审理中
15	秦怡	赫美小贷、中国对外经贸	金融借款合同纠纷	42,936.00	深圳市福田区人民法院	2020-2-6	案件尚在审理中
16	深圳前海领秀基金管理有限公司	赫美小贷	合同纠纷	53,252,250.00	深圳市福田区人民法院	2020-2-3	案件尚在审理中
17	深圳前海领秀基金管理有限公司	赫美小贷	合同纠纷	46,065,000.00	深圳市福田区人民法院	2020-2-3	案件尚在审理中
18	杭州藕丁投资管理合伙企业(有限合伙)	赫美智科	借款合同纠纷	11,860,866.00	深圳市福田区人民法院	2020-2-11	已立案,尚未收到诉讼文书
19	叶丹	赫美商业、赫誉实业	劳动争议	85761.46	深圳市劳动人事争议仲裁委员会	2020-1-15	已受理
20	济南鲁金融通资产管理有限公司	赫美集团、每克拉美、王磊	借款合同纠纷	50,000,000.00	济南市中级人民法院	2020-4-8	案件尚在审理中
21	九江银行股份有限公司广州分行	王磊、赫美集团、惠州浩宁达、赫美商业	金融借款合同纠纷	103,357,187.00	广州市中级人民法院	2020-5-21	已立案,尚未收到诉讼文书

## 5、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020年1月23日,公司发布公告,因控股股东汉桥机器厂有限公司(以下简称“汉桥机器厂”)及其他相关方以公司名义与重庆中讯控股(集团)有限公司(以下简称“重庆中讯”)签订借款合同,10,000万元,借款期限2个月。同时,重庆中讯分别与王磊及汉桥机器厂签订《保证担保合同》和《质押担保合同》,王磊为公司该笔借款向重庆中讯提供连带责任保证担保,汉桥机器厂以其持有的公司650万股股份作质押担保。公司实施2017年度权益分派后,质押股份变更为1,105万股。上述借款的实际借款人为汉桥机器厂第一大股东北京首赫投资有限责任公司(以下简称“首赫投资”),借款资金未流入公司账户。由此形成公司关联方资金占用的事项。

由于公司未根据《裁决书》的相关内容履行还款义务，重庆中讯遂向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深中院”）申请强制执行汉桥机器厂质押的公司股份，深中院在淘宝网司法拍卖网络平台上对汉桥机器厂持有的 1,105 万股公司股票（以下简称“拍卖标的”）进行公开拍卖。公司收到深中院 2020 年 1 月 6 日出具的编号为（2019）粤 03 执 1370 号之二《执行裁定书》，该股票于 2019 年 12 月 30 日拍卖，最终起拍价为 24,066,900.00 元，后因无人竞拍导致流拍，2020 年 1 月 3 日重庆中讯向深中院提交《以物抵债申请书》，申请前述股票以一拍流拍价冲抵债务，深中院裁定准许。通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登公司”）系统查询，并与控股股东汉桥机器厂确认，上述股份于 2020 年 1 月 20 日被司法强制执行，已被司法划转至重庆中讯，汉桥机器厂本次股份变动后持有公司股份 187,298,100 股，持有公司比例 35.49%。

（2）2020 年 5 月 12 日，公司发布公告，因公司及其他相关方与湖州升华金融服务有限公司（以下简称“升华金融”）之间的合同纠纷一案，浙江省德清县人民法院（以下简称“德清法院”）在淘宝网司法拍卖网络平台上对公司持有的赫美智科 51% 股权（以下简称“拍卖标的”）进行公开拍卖。公司收到德清法院 2020 年 1 月 20 日出具的编号为（2018）浙 0521 执 2203 号之一百零一《执行裁定书》，确认赫美智科 51% 股权由深圳博冠投资发展有限公司（以下简称“博冠投资”）通过淘宝司法拍卖网络平台以最高价 200 万元成交价竞得，上述股权工商变更已于 2020 年 5 月 9 日完成了工商变更登记备案手续。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，更正内容如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
上年年末余额	经董事会审议通过	应收账款	-21,960,637.33
上年年末余额	经董事会审议通过	预付账款	-8,547,898.43
上年年末余额	经董事会审议通过	其他应收款	267,962,643.53
上年年末余额	经董事会审议通过	其他流动资产	16,981.14
上年年末余额	经董事会审议通过	流动资产合计	237,471,088.91

上年年末余额	经董事会审议通过	资产总计	237,471,088.91
上年年末余额	经董事会审议通过	应付帐款	-68,031.54
上年年末余额	经董事会审议通过	预收帐款	-301,359.22
上年年末余额	经董事会审议通过	其他应付款	274,970,999.58
上年年末余额	经董事会审议通过	流动负债合计	274,601,608.82
上年年末余额	经董事会审议通过	负债合计	274,601,608.82
上年年末余额	经董事会审议通过	未分配利润	-37,130,519.91
上年年末余额	经董事会审议通过	归属于母公司股东权益	
		合计	-37,130,519.91
上年年末余额	经董事会审议通过	股东权益合计	-37,130,519.91
上年年末余额	经董事会审议通过	负债和股东权益合计	237,471,088.91
上期金额	经董事会审议通过	营业收入	621,359.22
上期金额	经董事会审议通过	营业成本	100,000.00
上期金额	经董事会审议通过	管理费用	1,183,018.86
上期金额	经董事会审议通过	财务费用	-2,341,342.47
上期金额	经董事会审议通过	资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-46,935,126.07
上期金额	经董事会审议通过	营业利润	-45,255,443.24
上期金额	经董事会审议通过	营业外收入	14,599,090.00
上期金额	经董事会审议通过	营业外支出	6,474,166.67
上期金额	经董事会审议通过	利润总额	-37,130,519.91
上期金额	经董事会审议通过	净利润	-37,130,519.91
上期金额	经董事会审议通过	持续经营净利润（净亏损 以“-”号填列）	-37,130,519.91
上期金额	经董事会审议通过	归属于母公司所有者的 净利润	-37,130,519.91
上期金额	经董事会审议通过	<b>综合收益总额</b>	-37,130,519.91
上期金额	经董事会审议通过	归属于母公司所有者的 综合收益总额	-37,130,519.91

## 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、重要资产转让及出售

无。

### 5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 立案调查事项及进展

公司于2019年5月27日收到了中国证券监督管理委员会《调查通知书》(深证调查通字[2019]110号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,决定对公司立案调查。至报告日中国证监会调查工作仍在进行中,公司尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

#### (2) 被司法冻结的银行账户情况

序号	公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)	冻结日期
1	赫美集团	中国建设银行深圳分行上步支行	44250100000800001174	一般户	600.82	2018.07.18
2	赫美集团	中信银行深圳海湾支行	8110301013000065851	一般户	21.78	2019.7.9
3	赫美集团	华夏银行深圳天安支行	10861000000245137	一般户	4.00	2018.07.16
4	赫美集团	江苏银行深圳车公庙支行	19260188000079695	监管户	0.31	2019.7.29
5	赫美集团	招商银行广州天安支行	755901520910707	一般户	850.95	2019.7.29
6	赫美集团	民生银行深圳坂田支行	648336669	一般户	10.02	2019.7.9
7	赫美集团	兴业银行深圳中心区支行	337080100100531077	一般户	1,009.50	2019.1.23
8	赫美集团	九江银行广州分行营业部	587010100100486833	一般户	-	2018.09.29
9	赫美集团	招商银行深圳华侨城支行	817083298610001	基本户	50,619,007.99	2018.7.16
10	赫美集团	富邦华一银行深圳分行	60000060110057771	一般户	0.84	2018.09.04
11	赫美集团	光大银行深圳蛇	781801880000	一般户	2.63	2018.12.18

序号	公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)	冻结日期
		口支行	69089			
12	赫美集团	中国农业银行深圳新纪元支行	4100830004003762	一般户	132.36	未知
13	赫美集团	浙商银行深圳分行营业部	5840000010120100270272	一般户	98.53	未知
14	赫美集团	浦发银行深圳泰然支行	79100078801300000193	一般户	2.02	2019.7.9
15	赫美集团	宁波银行深圳分行	73010122001450762	一般户	-	未知
16	赫美集团	宁波银行深圳分行	73010122001073045	一般户	-	未知
17	赫美集团	宁波银行深圳分行	73010122001567787	一般户	0.01	未知
18	赫美集团	江苏银行深圳车公庙支行	19260188000078294	一般户	277,228.20	2019.9.27
19	赫美集团	中信银行深圳蛇口支行	8110301012800147529	一般户	2.00	2018.12.14
20	赫美集团	招商银行深圳国创支行	755901520910508	一般户	4.00	2019.11.21
21	赫美集团	兴业银行深圳科技支行	337040130400000376	一般户	-	未知
22	赫美集团	广东南粤银行深圳分行	910001230900007222	一般户	5.01	2019.2.22
23	赫美集团	华商银行总行营业部	5102100219000209613	一般户	0.11	未知
24	赫美集团	光大银行深圳蛇口支行	78180181000091004	保证金户	-	未知
25	赫美商业	招商银行深圳后海海月支行	755930386510301	基本户	1,183,187.93	2018.11.26
26	赫美商业	兴业银行深圳中心区支行	337080100100536734	一般户	-	2019.11.22
27	赫美商业	中信银行八卦岭支行	8110301013800301604	一般户	53.28	2019.5.14
28	赫美商业	建设银行上步支行	44250100000800001331	一般户	1.74	2019.8.7
29	惠州浩宁达	上海浦东发展银行深圳福华支行	79120155300001217	一般户	153,380.28	2018.12.28
30	惠州浩宁达	中国银行惠州开城大道支行	728964629512	基本户	1,630,755.31	2018.08.01

序号	公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)	冻结日期
31	惠州浩宁达	工商银行惠州大亚湾支行	2008023119200309838	一般户	42.57	2018.10.16
32	惠州浩宁达	浙商银行深圳分行营业部	5840000010120100274181	一般户	194.19	2019.1.6
33	惠州浩宁达	中国银行惠州大亚湾响水河支行	680859772061	一般户	54,749.71	2019.8.27
34	惠州浩宁达	招商银行惠阳支行	755922006510208	一般户	23,164.09	2019.09.12
35	惠州浩宁达	中国农业银行深圳福田支行	41006900040065695	一般户	78,642.10	2018.1.24
36	事业部	北京银行深圳分行	00392518000120107014471	一般户	52,160.86	2018.10.16
37	事业部	工商银行深圳桂园支行	4000024519200166021	一般户	239.88	2018.10.16
38	事业部	渤海银行深圳华强支行	2000335819000571	一般户	0.89	2018.10.16
38	事业部	交通银行深圳布吉支行	443066412018010050660	一般户	204,324.23	2018.12.4
39	事业部	交通银行深圳布吉支行	443066412608510003587	定期户	-	2018.10.16
40	事业部	深圳农村商业银行坪山支行	000242355194	一般户	531,995.82	2018.08.17
41	事业部	平安银行深圳桂园支行	2000001563512	一般户	1,632,394.79	2018.7.30
42	事业部	平安银行深圳梅龙支行	11014735264009	一般户	1,404.22	未知
43	事业部	浦发银行深圳福华支行	79120155300001194	一般户	37.71	2018.8.7
44	事业部	浦发银行深圳福华支行	79120155300001225	贷款账户	1.20	2018.10.16
45	事业部	中国民生银行深圳龙华支行	694399311	一般户	605.66	2018.7.16
46	事业部	招商银行梅景支行	817880710710001	一般户(扣税工会)	26.49	2018.7.16
47	事业部	中国银行深圳梅丽支行	771867805191	一般户	90.40	2018.09.04
48	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	41008362000000076	保证金户	-	2018.10.16
49	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	41008362100000090	保证金户	-	2018.10.16

序号	公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)	冻结日期
50	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	4100836230000094	保证金户	-	2018.10.16
51	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	4100836250000074	保证金户	-	2018.10.16
52	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	4100836270000087	保证金户	-	2018.10.16
53	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	4100836280000082	保证金户	-	2018.10.16
54	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	4100836210000085	保证金户	2,678.51	2018.8.8
55	事业部	深圳农村商业银行坪山支行	000264578773	保证金户	299,216.68	2018.8.18
56	事业部	平安银行深圳分行营业部	0012100804942	一般户	138,258.38	2019.04.15
57	事业部	招商银行深圳华侨城支行	817083298621001	港币	0.05 (HK\$0.06)	2018.09.28
58	事业部	招商银行深圳华侨城支行	817083298621002	港币	2,613.02 (HK\$2,917.03)	2018.09.28
59	事业部	招商银行深圳华侨城支行	817083298632001	美元	(\$0.07)	2018.09.28
60	事业部	招商银行深圳华侨城支行	755901520932101	美元待核查户	28,737.20 (\$4,119.32)	2018.09.28
61	事业部	招商银行深圳华侨城支行	755901520929902	澳元待核查户	-	2018.09.28
62	事业部	招商银行深圳华侨城支行	755901520921466	港币待核查户	2.84 (HK\$3.17)	2018.09.28
63	事业部	招商银行深圳华侨城支行	75590152091100277	保证金户	22,175.32	2018.09.28
64	事业部	招商银行深圳华侨城支行	75590152091101316	保证金户	40,000.00	2018.09.28
65	事业部	平安银行深圳梅龙支行	18014514552006	保证金户	289,529.00	2018.8.9
66	事业部	北京银行深圳分行营业部	2000002146700007700881	保证金户	11.77	2018.10.16
67	事业部	中国民生银行深圳龙华支行	697800654	保证金户	55.04	未知
68	事业部	中国民生银行深圳龙华支行	630449610	保证金户	-	未知

序号	公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)	冻结日期
69	事业部	中国民生银行深圳龙华支行	695601509	贷款账户	91.32	未知
70	事业部	中国光大银行蛇口支行	78180181000090289	保证金户	109,200.31	未知
71	事业部	中国农业银行深圳新纪元支行	41008300040007649	美元	-	2018.10.16
72	事业部	盛京银行上海徐汇支行	0880120102000001010	一般户	734,074.43	未知
73	事业部	盛京银行北京石景山支行	0110700102000001051	一般户	522,800.43	未知
74	事业部	深圳宝安桂银村镇银行股份有限公司	667000085417300010	一般户	103,498.33	未知
75	浩美资产	兴业银行深圳中心区支行	337080100100535299	基本户	2,662.68	2019.8.12
76	浩美资产	浙商银行深圳分行营业部	5840000010120100316410	一般户	0.55	未知
77	惠州分公司	中国银行惠州大亚湾响水河支行	631465151763	基本户	4,440.40	2019.8.27
78	惠州分公司	上海浦东发展银行深圳福华支行	79120155300001250	一般户	18,782.31	2019.11.28
79	惠州分公司	浙商银行深圳分行营业部	5840000010120100280463	一般户	31.44	2018.12.21
80	赫美小贷	江苏银行股份有限公司深圳车公庙支行	19260188000036515	一般户	1,059,634.98	2019.7.8
81	赫美小贷	上海银行股份有限公司深圳分行	03003859273	一般户	825,072.34	2019.7.22
82	赫美小贷	中国工商银行股份有限公司深圳高新园北区支行	4000093439100036938	一般户	8,382,665.95	2019.7.5
83	赫美小贷	华夏银行股份有限公司深圳天安支行	10861000000107355	基本户	299,973.04	2019.7.8
84	赫美小贷	华夏银行股份有限公司深圳福田支行	10852000000224319	一般户	382,952.22	2019.7.8
85	赫美小贷	中国银行股份有限公司深圳深南支行	741960552304	一般户	50,776.73	2019.7.8
86	赫美小贷	中国银行股份有限公司深圳国贸	773162549267	一般户	3,583.52	未知

序号	公司名称	开户银行名称	银行账户账号	账户性质	实际冻结账户金额(元)	冻结日期
		支行				
87	赫美小贷	中国银行股份有限公司深圳国贸支行	751062822029	一般户	13,158.44	未知
88	赫美小贷	广东华兴银行股份有限公司深圳分行	80588010000459	一般户	528,800.10	2019.7.8
89	赫美小贷	招商银行股份有限公司深圳梅林支行	755918931910918	一般户	933,812.39	2019.7.8
90	赫美小贷	浙商银行股份有限公司深圳分行	5840000010120100269819	一般户	14,698.60	未知
91	赫美小贷	浙商银行股份有限公司深圳分行	5840000010120100315793	一般户	57,588.14	未知
92	赫美小贷	中信银行深圳香蜜湖支行	7442710182600101665	一般户	83,504.55	2019.7.8
93	赫美小贷	江西银行股份有限公司南昌新华支行	791913035600028	一般户	140.00	2019.8.15
94	赫美智科	中国工商银行股份有限公司深圳车公庙支行	4000025339200363197	基本户	4,541.55	2019.8.15
95	赫美智科	中国建设银行股份有限公司深圳聚宝支行	44201630500052501435	一般户	63,192.63	2019.7.16
96	赫美智科	平安银行股份有限公司深圳桂园支行	15000091111914	一般户	18,331.94	2019.8.15
97	赫美集团	招商银行深圳华侨城支行	755901520910309	非预算单位专用存款户	-	未知
98	赫美集团	广东南粤银行深圳分行	91000123090007230	监管户	7.03	未知
99	赫美集团	广州农商行龙口西支行	02211949000001018	一般户	-	未知
100	赫美集团	光大银行深圳蛇口支行	78180181000091004	保证金账户	-	未知

### (3) 被司法查封、冻结的固定资产情况（房产、车辆、设备等）

序号	公司名称	被查封、冻结资产类别	被查封、冻结资产明细	冻结人、冻结文书号	实际冻结资产账面价值(元)	申请冻结人	冻结原因
1	赫美集团	车辆	梅赛德斯奔驰粤B359TT等6辆车+集团事业部5辆车	深圳市福田区人民法院. 2018粤0304执39459号之六等	2,564,261.03	宁波银行股份有限公司深圳分行等	法院查封
2	赫美集团	房产	高发东方科技园90套房产	湖北省武汉市江岸区人民法院.(2018)鄂0102财保470号等	3,655,740.09	武汉信用小额贷款股份有限公司等	法院查封
3	赫美集团	房产	赫美集团7套房产(非深圳地区)	深圳市罗湖人民法院/(2018)粤0303执14712号等	2,587,704.58	林亮辉等	法院查封
4	惠州浩宁达	房产	厂房、研发楼等10处房产+网球场等4处建筑物	深圳市坪山区人民法院.(2018)粤0310财保53号等	108,698,880.28	兴业银行股份有限公司深圳分行等	法院查封
5	惠州浩宁达	机器设备	全自动PCB上板机等82个设备	(2018)粤03执2129号之三十八	3,632,594.94	陕西省国际信托股份有限公司	法院查封

#### (4) 被司法查封、冻结的无形资产情况(土地等)

序号	公司名称	被查封、冻结资产类别	被查封、冻结资产明细	冻结人、冻结文书号	实际冻结资产账面价值(元)	申请冻结人	冻结原因
1	赫美集团	土地使用权	坪山新区同富裕路旁土地	深圳市福田区人民法院/(2018)粤0304财保1383号之一等	32,225,941.37	宁波银行股份有限公司深圳分行等	法院查封
2	惠州浩宁达	土地使用权	西区响水河土地	武汉市江岸区人民法院/(2018)鄂0102财保470号等	18,493,759.20	武汉信用小额贷款股份有限公司等	法院查封

#### (5) 被司法查封、冻结的子公司股权情况

序号	公司名称	被查封、冻结资产类别	被查封、冻结资产明细	冻结人/冻结文书号	实际冻结资产账面价值(元)	申请冻结人	冻结原因
1	赫美集团	股权	广东浩宁达实业有限公司等公司 10 家子公司股权+深圳赫美联合互联网科技有限公司 10% 股权+联营公司惠州光宇星辉科技有限公司	浙江省德清县人民法院/ (2018) 浙 0521 执保 453 号等	617, 333, 549. 69	湖州升华金融服务有限公司等	借款纠纷未履行被法院查封冻结
2	广东浩宁达	股权	齐齐哈尔花生壳科技有限公司 100% 股权	广东省深圳市福田区人民法院/ (2019) 粤 0304 执保 7594 号	-	深圳市高新投融资担保有限公司	借款纠纷未履行被法院查封冻结
3	惠州浩宁达	股权	深圳市赫美产业园运营有限公司等 2 家子公司公司股权	深圳市中级人民法院/ ( (2018) 粤 03 财保 96 号之一等	-	浙商银行股份有限公司深圳分行等	借款纠纷未履行被法院查封冻结
4	赫美商业	股权	深圳臻乔时装有限公司等公司 8 家子公司股权	深圳市坪山区人民法院/ (2018) 粤 0310 财保 53 号之三 等	432, 033, 800. 00	兴业银行股份有限公司深圳分行等	借款纠纷未履行被法院查封冻结

### (6) 控股股东及其关联方资金占用

资金占用方	年度	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
北京首赫投资有限责任公司	2018		144, 004, 104. 67		144, 004, 104. 67
	2019	144, 004, 104. 67	30, 566, 666. 66	2, 283, 987. 32	172, 286, 784. 01
深圳首赫实业发展有限责任公司	2018		90, 133, 333. 33		90, 133, 333. 33
	2019	90, 133, 333. 33	17, 866, 061. 61	13, 344, 729. 20	94, 654, 665. 74

### (7) 大额资金往来

序号	对方单位名称	年度	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额	是否签署协议	是否关联方	
其他应收款									
赫美集团	江苏爱璞康健康管理有限公司	2018		1, 500, 000. 00		1, 500, 000. 00	否	否	
		2019	1, 500, 000. 00			1, 500, 000. 00			
	江苏嘉沃生物科技有限公司	2018			2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	否	否
		2019	2, 000, 000. 00				2, 000, 000. 00		
	沈阳五车科技有限公	2018		32, 000, 000. 00		32, 000, 000. 00	是	否	

	司	2019	32,000,000.00			32,000,000.00		
	深圳中锦熠达资产管理 有限公司	2018		31,565,000.00	31,565,000.00		否	否
	粤财信托·众邦2号单 一资金信托计划	2018		18,230,000.00		18,230,000.00	否	否
		2019	18,230,000.00		18,230,000.00			
	北京富成佳欣商贸有 限公司	2019		39,400,000.00	39,400,000.00		否	否
	北京华夏皇巢商贸有 限公司	2019		116,000,000.00		116,000,000.00	是	否
智慧 科技	深圳联合商业保理有 限公司	2018	5,423,929.48	231,559,633.34	224,863,797.14	12,119,765.68	否	否
		2019	12,119,765.68	6,618,100.00	18,737,865.68			
	陈美怡	2019		11,570,107.88		11,570,107.88	是	否
浩美 天湾	北京富成佳欣商贸有 限公司	2018		2,392,000.00		2,392,000.00	否	否
		2019	2,392,000.00			2,392,000.00		
赫美 商业	北京华夏皇巢商贸有 限公司	2019		48,360,000.00		48,360,000.00	是	否
	深圳中锦熠达资产管 理有限公司	2019		120,610,000.00		120,610,000.00	是	否
	北京富成佳欣商贸有 限公司	2019		117,010,000.00		117,010,000.00	是	否
欧祺 亚	深圳联合商业保理有 限公司	2018		8,570,000.00	1,952,800.00	6,617,200.00		
		2019	6,617,200.00		1,585,000.00	5,032,200.00	否	否
其他应付款								
赫美 集团	北京华璟商贸有限公 司	2018			18,230,000.00	18,230,000.00	否	否
		2019	18,230,000.00	18,230,000.00				
预付款项								
赫美 集团	北京华夏皇巢商贸有 限公司	2018		154,720,000.00	116,000,000.00	38,720,000.00	是	否
		2019	38,720,000.00	116,000,000.00	154,720,000.00			
	北京富成佳欣商贸有 限公司	2018		78,810,000.00		78,810,000.00	是	否
		2019	78,810,000.00		78,810,000.00			
赫美 商业	北京华夏皇巢商贸有 限公司	2018		9,640,000.00		9,640,000.00	是	否
		2019	9,640,000.00	38,720,000.00	48,360,000.00		是	否
	深圳中锦熠达资产管 理有限公司	2018		144,900,000.00	24,290,000.00	120,610,000.00	是	否
		2019	120,610,000.00		120,610,000.00			

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
银行承兑票据	2,100,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑票据	269,106.50	2,784,117.40	2,930,649.90

合计	2,369,106.50	4,784,117.40	4,930,649.90
----	--------------	--------------	--------------

(2) 应收票据按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	2,383,270.00	100.00	14,163.50	0.59	2,369,106.50
其中：银行承兑票据	2,100,000.00	88.11	-	-	2,100,000.00
商业承兑票据	283,270.00	11.89	14,163.50	5.00	269,106.50
合计	2,383,270.00	100.00	14,163.50	—	2,369,106.50

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	4,930,649.90	100.00	146,532.50	3.23	4,784,117.40
其中：银行承兑票据	2,000,000.00	40.56	-	-	2,000,000.00
商业承兑票据	2,930,649.90	59.44	146,532.50	5.00	2,784,117.40
合计	4,930,649.90	100.00	146,532.50	—	4,784,117.40

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	146,532.50	14,163.50	146,532.50			

备的应收票据					14,163.50
其中：银行承兑票据	-	-			-
商业承兑票 据	146,532.50	14,163.50	146,532.50		14,163.50
合计	146,532.50	14,163.50	146,532.50		14,163.50

(3) 期末公司无已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,877,075.17	
商业承兑票据	444,000.46	
合计	23,321,075.63	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,591,333.22	15.42	50,591,333.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,399,578.55	84.58	33,756,237.94	12.17	243,643,340.61
其中：按账龄组合	205,752,908.43	62.73	33,756,237.94	16.41	171,996,670.49
并表范围内组合	71,646,670.12	21.85	-	-	71,646,670.12

合计	327,990,911.77	100.00	84,347,571.16	—	243,643,340.61
----	----------------	--------	---------------	---	----------------

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	62,842,335.51	18.19	62,842,335.51	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,663,825.38	81.81	18,112,091.68	6.41	264,551,733.70
其中：按账龄组合	209,853,397.06	60.74	18,112,091.68	8.63	191,741,305.38
并表范围内组合	72,810,428.32	21.07		—	72,810,428.32
合计	345,506,160.89	100.00	80,954,427.19	—	264,551,733.70

期末单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	
成都美力诚百货有限公司	5,621,229.83	5,621,229.83	100.00	经营异常，被列入失信名单，预计无法收回
赤峰丰越电力物资有限公司	10,052,277.00	10,052,277.00	100.00	质量问题，预计无法收回
中国移动通信集团山东有限公司	4,001,866.16	4,001,866.16	100.00	账龄较长，预计无法收回
乌鲁木齐华德硕科电子科技有限公司	3,888,666.51	3,888,666.51	100.00	账龄较长，预计无法收回
国网江西省电力公司南昌市新建区供电分公司	2,518,505.23	2,518,505.23	100.00	预计款项难以收回

锐拔科技（深圳）有限公司	2,193,880.25	2,193,880.25	100.00	联系不上对方，预计款项难以收回
伊宁市丰晟宇泽商贸有限责任公司	2,164,250.00	2,164,250.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
银川高新区聚鑫工贸有限公司	1,867,685.00	1,867,685.00	100.00	已起诉，预计款项难以收回
新疆深度科技有限公司	1,382,960.00	1,382,960.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
贵州电网有限责任公司铜仁供电局	977,784.00	977,784.00	100.00	无法收回
广西水利电业集团有限公司平乐供电分公司	851,263.00	851,263.00	100.00	无法收回
宁阳县供电公司	569,331.00	569,331.00	100.00	无法收回
广西北电电力投资有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	无法收回
贵州电网有限责任公司毕节供电局	518,862.66	518,862.66	100.00	无法收回
国网甘肃省电力公司物资公司	481,172.47	481,172.47	100.00	无法收回
新疆办事处	408,119.66	408,119.66	100.00	无法收回
广东电网有限责任公司东莞供电局	396,000.00	396,000.00	100.00	无法收回
青州益能设备材料有限公司	391,425.00	391,425.00	100.00	无法收回
郑州普惠电气有限公司	391,169.32	391,169.32	100.00	无法收回
太仓经久贸易有限公司	378,953.85	378,953.85	100.00	无法收回
诸城市科信电力工程有限公司	327,700.00	327,700.00	100.00	无法收回
其他 285 户	10,668,232.28	10,668,232.28	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>50,591,333.22</b>	<b>50,591,333.22</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	69,522,757.48	3,476,137.89	5.00
1至2年	40,787,008.04	4,078,700.80	10.00
2至3年	82,021,712.01	16,404,342.60	20.00
3至4年	4,614,659.39	1,384,397.82	30.00
4至5年	788,223.37	394,111.69	50.00
5年以上	8,018,548.14	8,018,547.14	100.00
合计	205,752,908.43	33,756,237.94	—

### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	80,514,570.19
1至2年	54,010,665.76
2至3年	151,563,150.13
3至4年	13,596,731.52
4至5年	5,004,271.37
5年以上	23,301,522.80
合计	327,990,911.77

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	62,842,335.51		12,251,002.29			50,591,333.22

的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,112,091.68	15,644,146.26			33,756,237.94
其中：按账龄组合	18,112,091.68	15,644,146.26			
并表范围内组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>80,954,427.19</b>	<b>15,644,146.26</b>	<b>12,251,002.29</b>		<b>84,347,571.16</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都市岷江自来水厂	317,430.00	银行转账收回

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
上海欧蓝国际贸易有限公司	本公司子公司	37,935,093.54	2-3年	11.57	-
国网河南省电力公司	非关联方	2,131,944.30	1年以内	0.65	106,597.22
		743,706.43	1-2年	0.23	74,370.64
		20,727,847.17	2-3年	6.32	4,145,569.43
国网山西省电力公司	非关联方	18,977,586.79	1-2年, 2-3年	5.79	3,307,067.37
国网江西电力科学研究院	非关联方	15,794,541.08	1年以内	4.82	789,727.05
国网山东电力物资公司	非关联方	14,132,906.72	1年以内, 1-2年	4.31	861,949.12
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>110,443,626.03</b>	<b>—</b>	<b>33.67</b>	<b>9,285,280.83</b>

(7) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	35,000,000.00

其他应收款	1,850,248,280.27	1,921,832,772.87
合计	1,850,248,280.27	1,956,832,772.87

### 3.1 应收股利

#### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东浩宁达实业有限公司	-	35,000,000.00
深圳市欧祺亚实业有限公司	-	-
合计	-	35,000,000.00

### 3.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	12,153,475.02	12,312,834.96
备用金/个人借款	312,077.67	1,055,003.57
关联方往来	1,529,653,985.69	1,583,421,904.62
资金占用	266,941,449.75	234,137,438.00
股权转让款	14,063,000.00	14,063,000.00
业绩承诺款	14,599,090.00	14,599,090.00
其他往来	176,937,329.47	94,723,749.74
合计	2,014,660,407.60	1,954,313,020.89

#### (2) 其他应收款的坏账准备计提情况

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	23,932,349.59		8,547,898.43	32,480,248.02
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段	-87,943.28		87,943.28	-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	13,258,502.11		118,673,377.20	131,931,879.31

本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
<b>期末余额</b>	<b>37,102,908.42</b>		<b>127,309,218.91</b>	<b>164,412,127.33</b>

### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内	97,832,316.99
1至2年	471,385,892.15
2至3年	1,433,187,644.77
3至4年	9,676,873.08
4至5年	2,094,034.33
5年以上	490,000.00
<b>合计</b>	<b>2,014,666,761.32</b>

注：包含单项计提和按组合计提

### (4) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	127,309,218.91	6.32	127,309,218.91	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,887,351,188.69	93.68	37,102,908.42	2.01	1,850,248,280.27
其中：按账龄组合	361,042,107.81	17.92	37,102,908.42	10.52	323,939,199.39
并表范围内组合	1,526,309,080.88	75.76	-	-	1,526,309,080.88
<b>合计</b>	<b>2,014,660,407.60</b>	<b>100.00</b>	<b>164,412,127.33</b>	<b>—</b>	<b>1,850,248,280.27</b>

续上表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,547,898.43	0.44	8,547,898.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,945,765,122.46	99.56	23,932,349.59	1.23	1,921,832,772.87
其中：按账龄组合	380,472,346.96	19.47	23,932,349.59	6.29	356,539,997.37
并表范围内组合	1,565,292,775.50	80.09			1,565,292,775.50
<b>合计</b>	<b>1,954,313,020.89</b>		<b>32,480,248.02</b>		<b>1,921,832,772.87</b>

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京华夏皇巢商贸有限公司	116,000,000.00	116,000,000.00	100.00	预计无法收回
惠州宏图志伟科技有限公司	8,547,898.43	8,547,898.43	100.00	预计无法收回
锐拔科技(深圳)有限公司	1,879,882.64	1,879,882.64	100.00	联系不上对方,预计无法收回
深圳市绿景资产管理有限公司	879,432.84	879,432.84	100.00	公司违约,预计难以收回
东莞市长安建拓电子设备配件经营部	2,005.00	2,005.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>127,309,218.91</b>	<b>127,309,218.91</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	51,180,343.22	2,559,017.16	5.00
1至2年	285,104,030.33	28,510,403.03	10.00

2至3年	21,548,613.28	4,309,722.66	20.00
3至4年	628,974.65	188,692.40	30.00
4至5年	2,090,146.33	1,045,073.17	50.00
5年以上	490,000.00	490,000.00	100.00
合计	361,042,107.81	37,102,908.42	—

#### (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,547,898.43	118,761,320.48				127,309,218.91
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,932,349.59	13,170,558.83				37,102,908.42
其中：按账龄组合	23,932,349.59	13,170,558.83				37,102,908.42
合计	32,480,248.02	131,931,879.31				164,412,127.33

#### (6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳赫美商业有限公司	其他往来	1,361,219,638.49	2-3年	67.57	—
北京首赫投资有限责任公司	资金占用	172,286,784.01	1年以内 1-2年	8.55	15,700,345.07
惠州浩宁达科技有限公司	其他往来	144,483,302.90	1年以内 1-2年 2-3年	7.17	—
北京华夏皇巢商贸有限公司	预付款转入	116,000,000.00	1-2年	5.76	116,000,000.00

深圳首赫实业 发展有限责任 公司	资金占用	94,654,665.74	1年以内 1-2年	4.70	8,572,163.49
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,888,644,391.14</b>	<b>—</b>	<b>93.75</b>	<b>140,272,508.56</b>

(8) 截至报告期末，本期无涉及政府补助的应收款项

(9) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(10) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	933,474,989.62	344,439,180.80	589,035,808.82	933,474,989.62	-	933,474,989.62
对联营、合 营企业投资	28,297,740.87		28,297,740.87	27,893,402.77	-	27,893,402.77
<b>合计</b>	<b>961,772,730.49</b>	<b>344,439,180.80</b>	<b>617,333,549.69</b>	<b>961,368,392.39</b>	<b>-</b>	<b>961,368,392.39</b>

##### (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
广东浩宁达 实业有限公司	16,423,608.82	-	-	16,423,608.82	-	-
惠州浩宁达 科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	36,801,100.00	36,801,100.00

深圳赫美智 慧科技有限 公司	89,250,000.00	-	-	89,250,000.00	87,250,000.00	87,250,000.00
深圳赫美小 额贷款股份 有限公司	165,750,000.00	-	-	165,750,000.00	165,750,000.00	165,750,000.00
深圳市欧祺 亚实业有限 公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	38,836,700.00	38,836,700.00
深圳浩美资 产管理有限 公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00		
深圳赫美商 业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00		
深圳赫美旅 业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00		
北京赫美卓 扬文化传播 有限公司	14,500,000.00	-	-	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00
赫美国际有 限公司	1,301,380.80	-	-	1,301,380.80	1,301,380.80	1,301,380.80
成都赫美万 宏股权投资 基金中心(有 限合伙)	56,250,000.00	-	-	56,250,000.00		
<b>合计</b>	<b>933,474,989.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>933,474,989.62</b>	<b>344,439,180.80</b>	<b>344,439,180.80</b>

## (2)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
-------	------	--------	--

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
惠州光宇星辉科技有限公司	27,893,402.77	-	-	404,338.10	-	-
小计	27,893,402.77	-	-	404,338.10	-	-
合计	27,893,402.77	-	-	404,338.10	-	-

续上表:

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无	-	-	-	-	-
二、联营企业					
惠州光宇星辉科技有限公司	-	-	-	28,297,740.87	-
小计	-	-	-	28,297,740.87	-
合计	-	-	-	28,297,740.87	-

## 5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,361,830.00	99,069,222.58	156,345,546.79	182,566,395.71
其他业务	25,031,488.19	15,086,837.93	17,315,316.95	11,085,899.37
合计	135,393,318.19	114,156,060.51	173,660,863.74	193,652,295.08

## 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	160,294,060.79	-
权益法核算的长期股权投资收益	404,338.10	428,231.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,300,000.00

合计	160,698,398.89	3,728,231.69
----	----------------	--------------

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,785,676.97	处置联营公司及固定资产
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）	6,006,590.33	计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	226,204.55	理财产品收益
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

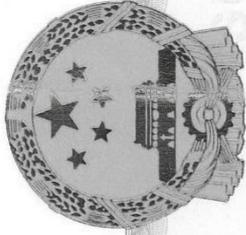
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,009,228.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,531,283.41	
少数股东权益影响额	2,598,121.94	
合计	-15,861,351.67	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-3.56	-3.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-3.53	-3.53

深圳赫美集团股份有限公司

2020年05月27日



统一社会信用代码  
91110105085458861W

# 营业执照



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

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

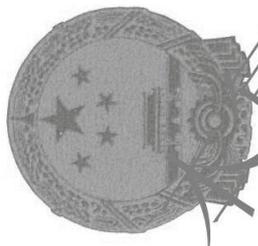
证书序号: 0011966

### 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。  
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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日

审计报告使用  
发证机关: 北京市财政局



证书序号: 000394

# 永拓印信会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 2011年11月15日

证书有效期至: 2012年11月15日





姓名	吕润波
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1962年04月01日
Date of birth	
工作单位	深圳华鹏会计师事务所
Working unit	
身份证号码	440301620401383
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  
No. of Certificate: 4403A0042

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance: 1999 年 /y 10 月 /m 01 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳华鹏 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年 3月 29日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11

本复印件仅供出具报告使用



姓名	姚家福
Full name	姚家福
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-12-29
Date of birth	1965-12-29
工作单位	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Workplace	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码	421123196512290037
Identity card No.	421123196512290037



姚家福  
420302073748  
深圳市注册会计师协会

420302073748

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 01 月 20 日  
Date of Issuance      /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.



30日