



名冠股份

NEEQ : 831842

上海名冠净化材料股份有限公司

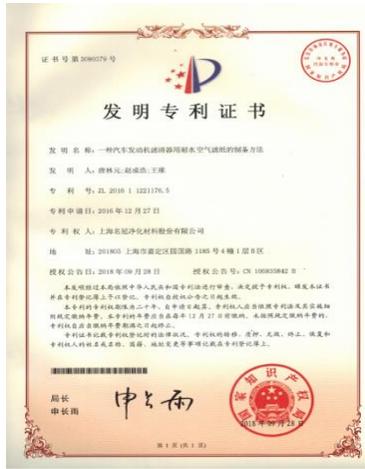
(Shanghai Mingguan Purification Materials Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



1、报告期内，新获得 1 项发明专利证书。

2、报告期内，新获得 4 项实用新型专利证书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	上海名冠净化材料股份有限公司
股东大会	指	上海名冠净化材料股份有限公司股东大会
董事会	指	上海名冠净化材料股份有限公司董事会
监事会	指	上海名冠净化材料股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	上海名冠净化材料股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
敦冠有限	指	上海敦冠非织造布有限公司
天弋有限	指	上海天弋经贸有限公司
挂牌、转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周慎、主管会计工作负责人周慎及会计机构负责人（会计主管人员）李成棣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款余额较高风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司对上海空猎环保科技有限公司应收账款为 4,550,816.27 元，占应收账款总额 17%，漳州康创净化材料有限公司应收账款为 2,646,258.46 元，占应收账款总额，10%；上海民信工贸有限公司应收账款为 2,117,930.97 元，占应收账款总额 8%；东莞市明弘环保器材有限公司应收账款为 2,008,442.32 元，占应收账款总额 7%；法德瑞毓信息科技(昆山)有限公司应收账款为 1,631,247 元，占应收账款总额 6%。公司液体工业过滤纸客户为上海民信工贸有限公司（宝钢经销商）、武钢集团国际经济贸易总公司等大型钢铁公司集团或其关联企业，公司的议价能力相对处于弱势，因此需要给予上述客户较长的信用期，导致公司报告期内应收账款余额较高。空气净化复

	合材料客户为上海空猎环保科技有限公司、漳州康创净化材料、东莞市明弘环保器材有限公司、法德瑞毓信息科技（昆山）有限公司等相对液体工业滤纸客户账期较短。虽然公司制定了完善且行之有效的账款催收政策,但仍存在货款不能收回的风险。
2、原材料价格波动风险	公司的液体工业过滤纸原材料主要是涤纶、丙纶等化学纤维,空气净化复合材料的原材料主要是石油化工 PP 切片粒子,所有影响化学纤维价格的因素都会对公司原材料成本产生影响。化学纤维制造业的上游为石化行业,包括 PTA、MEG 等石化产品,这些石化产品价格除受市场供求关系影响外,因具备金融衍生产品的特征,其价格也随国际金融市场行情而波动,造成化学纤维价格波动性较强,进而影响公司原材料成本及盈利能力的稳定性。
3、宏观经济波动风险	公司目前生产的液体工业过滤纸,主要客户集中在钢铁、汽车等领域。该等客户受宏观经济影响较大,具有波动周期,因此若上述客户的终端产品需求产生波动,会影响到公司对产品的需求,进而影响公司产品的销量、价格以及整个公司的盈利状况。生产的空气净化复合材料产品,由于进口原材料,采购周期较长,且受外汇市场汇率变动,导致原材料上涨,对资金周转较高要求。
4、公司治理风险	公司大股东持有 68% 以上的股份,存在大股东一股独大的风险。随着公司的快速发展,公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要、外部监督缺失等问题,从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注：本期客户集中度过高经营风险已消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海名冠净化材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mingguan Purification Materials Co.,Ltd.
证券简称	名冠股份
证券代码	831842
法定代表人	周慎
办公地址	上海闵行区沪闵路 7940 号 911 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈娟
职务	董事会秘书
电话	021-54288558
传真	021-54288558
电子邮箱	chenjuan@mingguan.com.cn
公司网址	www.filterpaper.com.cn
联系地址及邮政编码	上海闵行区沪闵路 7940 号 911 室，邮编 201100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 15 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2653 合成纤维单（聚合）体制造
主要产品与服务项目	生产、销售各种工业滤纸
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	12,615,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	周慎
实际控制人及其一致行动人	周慎、周瑾

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000783648806N	否
注册地址	上海嘉定区园国路 1185 号 4 幢 1 层 B 区	否

注册资本	12,615,000.00	是
<p>2018年10月12日召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》本次股票发行价格为人民币6元/股，拟定向发行股票数量不超过150万股（含150万股）募集资金总额不超过人民币900万元（含900万元），2018年11月5日，公司取得《关于上海名冠净化材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]3699号）。公司就让述发行事宜完成工商变更登记手续。</p>		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	廖巍、田新宇
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦18楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后公司董事刘静因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事职务，由于刘静的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，选举李成棣为公司第二届董事会新董事。此议案经第二届董事会第十四次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过。（公告编号：2019-014）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,068,548.47	58,726,123.98	-6.23%
毛利率%	34.45%	33.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,854,788.07	4,826,646.00	-40.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,831,059.63	4,452,164.01	-36.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.57%	15.69%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.50%	14.47%	-
基本每股收益	0.25	0.43	-41.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,636,337.52	62,494,952.89	16.23%
负债总计	31,432,487.69	30,899,908.11	1.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,203,849.83	31,595,044.78	30.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	2.84	14.91%
资产负债率%（母公司）	47.55%	54.06%	-
资产负债率%（合并）	43.27%	49.44%	-
流动比率	196.91%	185.00%	-
利息保障倍数	2.29	6.35	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,522,369.07	-4,264,192.16	-206.06%
应收账款周转率	196.48%	241.00%	-
存货周转率	332.33%	459.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.23%	48.98%	-
营业收入增长率%	-6.23%	34.55%	-
净利润增长率%	-40.85%	-42.26%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,615,000	11,115,000	13.50%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	7,915.81
非经常性损益合计	27,915.81
所得税影响数	4,187.37
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	23,728.44

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及 应收账款	-	28,377,607.28	-	10,771,637.30
应收票据	206,720.00	-	290,000.00	-
应收账款	28,170,887.28	-	10,481,637.30	-
管理费用	7,325,314.45	4,510,296.79	6,285,662.26	3,546,670.26
研发费用	-	2,815,017.66	-	2,738,992.00

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是一家集研发、生产、销售于一体，专业生产过滤产品及环保科技净化工程产品的综合运营商。拥有十四年的过滤净化产品生产经验，拥有一支技术精湛的专业技术团队。公司拥有 19 项实用新型专利技术，3 项发明专利。公司是上海市高新技术企业、上海市嘉定区科技小巨人企业。

1、液体工业过滤纸产品：公司生产的 MGPT-90、MGT-90 型号工业滤纸主要应用于磨床机械加工、钢铁冶金设备加工、铜铝行业加工、汽车零部件加工、轴承行业加工、化工行业加工、电力设备加工等工业用油的过滤。生产的 MG-X55、MG-X150、MG-X190 型号食品滤纸主要应用于饮料加工过滤、粮油加工过滤、煎炸加工过滤等行业的使用。

2、空气净化复合材料产品：生产的片材 MG-AF5D-8D 系列、卷材 MG_AF5J-8J 系列中效除尘袋;夹碳布 MG-CF250、MG-CF350、MG-CF450 系列有效过滤除颗粒物效率 95%，甲醛去除率 90%;报告期内公司停止生产的 JK、MK、AK(1-3 代)系列，全面升级至 BX（四代）、MRA(五代)系列性能 P95%、P98%、P99.5%、P99.97%、低阻高效的 PP 熔喷复合净化材料;公司自主研发 65%效率静电棉。以上产品主要用于净化设备行业使用。

3、公司通过招投标模式、网络营销模式、代理模式和专业展会等模式将产品销售给宝武钢铁、鞍山钢铁、飞利浦、3M(中国)、小米科技公司等国内外大中型企业。收入来源于产品销售收入及技术服务收入等。

4、报告期内、报告期后至报告披露日，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司和管理层积极贯彻战略目标，认真执行股东大会各项决议。新设嘉定原材料生产工厂，继续加大空气净化材料及加工工艺的研发投入，积极参加国内外专业销售展会，不断优化产品结构，同时进一步提高企业知名度、拓展新客户、完善售后服务。

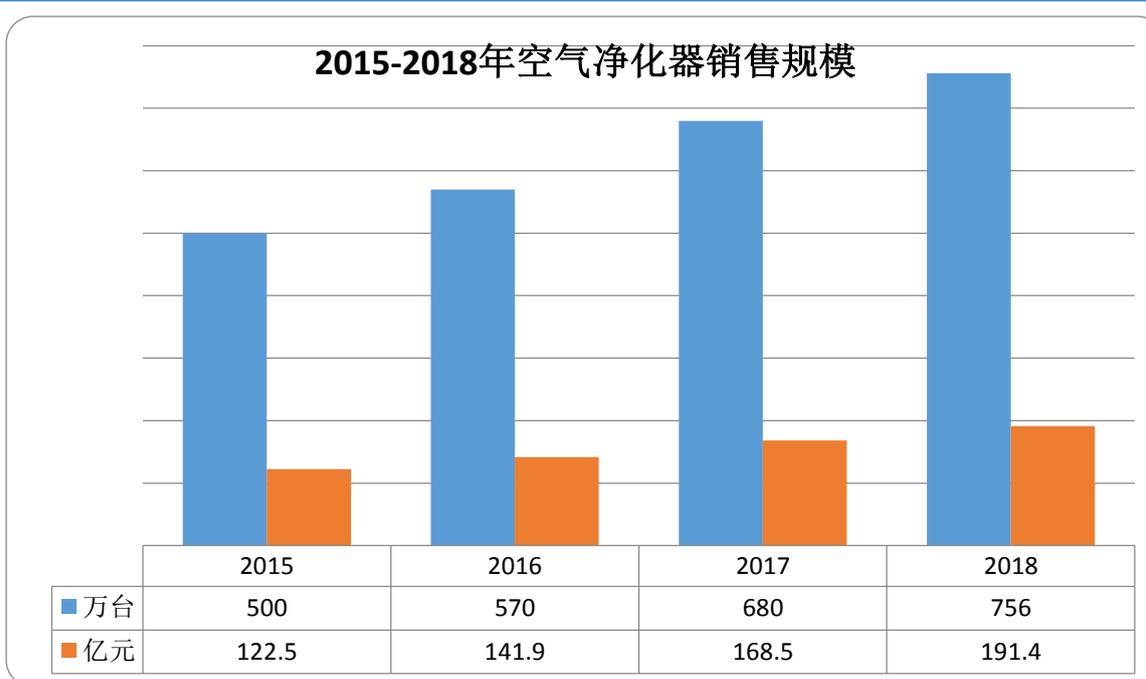
2、报告期内，公司实现营业收入 55,068,548.47 元，同比减少了 6.23%；公司战略性调整客户结构，缩减低毛利贡献率的客户及产品，以利于长久良性发展。公司实现营业利润 2,831,059.63 元，同比减少 40.85%。主要是为延伸产业链，公司以融资租赁方式购入熔喷生产线，增加财务费用，增加新生产线投产及储备人员工资费用，致使营业利润相对减少。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 72,636,337.52 元，同比增长 16.23%，主要是报告期内固定资产、无形资产增加、以及发行股份增长所致。

综上所述，因公司进行了战略性调整，导致公司主营业务收入小幅下降，但主营业务成本同样降低了 7.17%且大于主营业务收入降低的比例 6.23%。因此，与上年同期相比较，公司主营业务盈利能力增强。净利润的下降主要是由于公司出于长远发展规划的决策，增加了必要的财务费用及管理费用。

（二）行业情况

近年来，我国多个城市连续受大范围雾霾天气影响，空气质量呈现重度污染状态。持续不断的雾霾天气，使呼吸疾病患者爆发性的增长。同时随着《大气污染防治行动计划》（国十条）、《大气污染防治法（修订草案）》等法律法规政策相继出台，都将促进空气净化器市场的长期发展。根据中国产业研究院发布的《中国空气净化器市场需求预测与投资战略规划分析报告》数据显示，“十三五”期间行业复合增速可达 35%，预计 2020 年，我国空气净化器市场规模可达到 340 亿元。



数据来源：前瞻产业研究院整理

企业打造多元化卖点转型发展

从表面上来看，空净行业似乎是一潭死水，但仔细梳理就可以发现，沉闷并不等于沉寂。面对不景气的市场状况，空净企业一直在转型寻找新的出路。转型策略主要包括市场营销中卖点的转变、细分市场的拓展、以及产品升级跨界融合等。

1、企业瞄准了净化器细分市场，其中车载净化器成为诸多企业共同关注的品类。据了解，目前我国汽车百户保有量为 46 台，而车载空气净化器的市场渗透率还相对较低，随着移动空间场景消费意识的崛起，其普及率将会有所提升，市场潜力不容小觑。除了车载场景，空气净化器企业也在寻求与金融机构的合作，不断推动共享净化器商业模式的落地。此外，快捷酒店、饭店、KTV、车站等公共场所也逐渐成为空净企业开疆拓土的新战场。

2、企业是通过微创新来提升产品功能的多样性和竞争力。比如，戴森跨界做空气净化暖风扇，霍尼韦尔推出暖风空气净化器，A. O. 史密斯推出甲醛数字显示功能、新品牌宇焕推出的静电集尘空气净化器，这些产品都是在空气净化的基础功能上尝试强化某个功能、卖点或进行产品功能的跨界融合，打造区别于行业其他品牌的独特性产品。

3、事实上，除了空气净化器单品以外，行业也在探索通过智能互联，把空气净化器、新风系统、空气检测仪等产品相结合，打造全面、便捷的空气智能循环系统。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,652,447.06	5.03%	8,546,807.16	13.68%	-57.27%
应收票据与应收账款	27,798,424.54	38.27%	28,377,607.28	45.41%	-2.04%
存货	10,992,026.19	15.13%	10,730,339.45	17.17%	2.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,193,936.39	22.29%	7,844,474.97	12.55%	106.44%
在建工程	796,037.08	1.10%	841,025.62	1.35%	-5.35%
短期借款	17,500,000.00	24.09%	19,000,000.00	30.40%	-7.89%
长期借款					
其他收账款	4,379,341.69	6.03%	1,983,243.30	3.17%	2.86%
预付账款	6,241,844.25	8.59%	3,001,904.12	4.80%	3.79%
其他流动资产	1,195,558.74	1.65%	653,884.23	1.05%	0.60%
应付账款	3,242,866.47	4.46%	5,548,339.06	8.88%	-4.41%
应交税费	123,563.14	0.17%	822,476.66	1.32%	-1.15%
一年内到期的非流动负债	5,664,784.12	7.80%	1,821,184.50	2.91%	4.41%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额比上期金额减少 57.27%，年末金额 3,652,447.06 元比上年期末金额 8,546,807.16 元减少 4,894,360.10 元，是因为在上年末公司收到中国邮政储蓄银行青浦支行发放的贷款 5,000,000 元，本期资金余额为正常经营资金余额。

2、其他收账款期末余额比上期金额上升 120.82%，年末金额 4,379,341.69 元比上年期末金额 1,983,243.30 元多 2,396,098.39 元。主要是融资租赁履约保证金增加 1,917,246.94 元。

3、预付账款年末金额期末余额比上期金额增加 107.93%，年末金额 6,241,844.25 元比上年期末金额 3,001,904.12 元增加 3,239,940.13 元，主要是因为预付项目服务费 2,202,500 元。

4、其他流动资产年末金额比上期金额上升 82.84%，年末金额 1,195,558.74 元比上年期末金额 653,884.23 元多 541,674.51 元，主要是装修费用及工程改良支出增加。

5、固定资产年末金额比上期金额上升 106.44%，年末金额 16,193,936.39 元比上年期末金额 7,844,474.97 元多 8,349,461.42 元，主要是为满足销售的增长，扩大产能，公司又购入一条空气净化复合材料的生产线一条熔喷生产线所致。

6、应付账款年末金额比上期金额降低 41.55%，年末金额 3,242,866.47 元比上年期末金额 5,548,339.06 元减少 2,305,472.59 元，主要是因为本期采用分期付款采购方式，部分应付款在长期应付

款中列示。

7、应交税费年末金额比上期金额降低-84.98%，年末金额 123,563.14 元比上年期末金额 822,476.66 元，减少 698,913.52 元，主要是期末留抵扣增值税金额增加 310,515.84 元，导致应交税费减少。

8、一年内到期的非流动负债年末金额比上期金额上升 211.05%，年末金额 5,664,784.12 元比上年期末金额 1,821,184.50 元，增加 3,843,599.62 元，是由于融资租赁一年内到期金额增加导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	55,068,548.47	100.00%	58,726,123.98	100.00%	-6.23%
营业成本	36,095,218.96	65.55%	38,884,406.46	66.21%	-7.17%
毛利率	34.45%	-	33.79%	-	-
管理费用	5,982,089.86	10.86%	4,510,296.79	7.68%	32.63%
研发费用	2,546,134.91	4.62%	2,815,017.66	4.79%	-9.55%
销售费用	4,902,818.83	8.90%	4,924,261.47	8.39%	-0.44%
财务费用	2,738,952.47	4.97%	1,257,351.12	2.14%	117.84%
资产减值损失	-561,891.37	-1.02%	131,788.37	0.22%	-526.36%
其他收益	7,915.81	0.01%	430,000.00	0.73%	-98.16%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	3,190,214.39	5.79%	6,404,169.38	10.91%	-50.19%
营业外收入	20,000.00	0.04%	13,218.20	0.02%	51.31%
营业外支出			2,651.15	0.00%	-100.00%
净利润	2,854,788.07	-	4,826,646.00	-	-40.85%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用比上年同期增加 32%，主要是工资的增加、折旧费、聘请中介机构费用增加。
- 2、销售费用比上年同期基本持平。
- 3、财务费用比上年同期增加 117.84%，主要是报告期内新增融资租赁设备产生的利息支出增加所致。
- 4、资产减值损失比上年同期减少，因为公司根据应收账款坏账实际情况，调整计提坏账准备的比例所致。
- 5、其他收益比上年同期减少 98.16%，是因为上年年收到的 430,000 元政府补贴。本年无此项收入。

6、净利润比上年同期减少 42.26%，主要是为拉伸产业链，公司以融资租赁方式购入熔喷生产线，增加财务费用，以及为新生产线投产储备人员致使员工工资增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	55,068,548.47	58,726,123.98	-6.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	36,095,218.96	38,884,406.46	-7.17%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
空气净化复合材料	31,137,341.41	56.54%	34,091,518.97	58.05%
液体工业过滤纸	23,931,207.06	43.46%	24,634,605.01	41.95%
合计	55,068,548.47	100.00%	58,726,123.98	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入结构与上年同期基本一致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海哈克过滤科技股份有限公司	7,188,772.97	13.05%	否
2	上海空猎环保科技有限公司	4,298,388.70	7.81%	否
3	上海民信工贸有限公司	3,990,840.89	7.25%	否
4	漳州康创净化材料有限公司	2,461,420.69	4.47%	否
5	法德瑞毓信息科技（昆山）有限公司	2,185,618.25	3.97%	否
合计		20,125,041.50	36.55%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海翼萱进出口有限公司	4,913,711.81	17.01%	否
2	常熟市嘉盛无纺布厂	2,730,338.74	9.45%	否

	南海南新无纺布有限公司	2,473,179.91	8.56%	否
	济南润成新材料有限公司	2,213,143.91	7.66%	否
	杰斯曼（上海）国际贸易有限公司	1,506,361.26	5.21%	否
	合计	13,836,735.63	47.89%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,522,369.07	-4,264,192.16	-206.06%
投资活动产生的现金流量净额	-6,690,152.56	-4,273,032.62	56.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,726,576.61	14,047,700.63	-119.41%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年增加8,786,561.23元，主要是因采购付款增加承兑汇票付款量，并且本期采购采用分期付款采购方式，该部分采购付款在筹资活动中列示。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少2,417,119.94元，主要是本年投资熔喷生产线增加购建固定资产支付的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少16,774,277.24元，是因为上年销售扩张以及设备投资，增加筹资，本年新增生产流动资金需求减少。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海敦冠非织造布有限公司成立于2011年5月30日，注册资本为人民币200.00万元，实收资本200万元，本公司持有该公司100%的股权，报告期内营业收入11,812,178.40元，净利107,273.36元。目前公司处于正常经营状态。

上海天弋经贸有限公司成立于2001年11月2日，注册资本为人民币50.00万元，实收资本50万元，本公司持有该公司100%的股权。目前公司处于正常经营状态。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会(2018)15 号），要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了 2018 年度比较财务报表。本公司上述会计政策变更的主要影响 2018 年初报表项目及金额，具体影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	-	28,377,607.28	28,377,607.28	-
应收票据	206,720.00	-206,720.00	-	-100%
应收账款	28,170,887.28	-28,170,887.28	-	-100%
管理费用	7,325,314.45	-2,815,017.66	4,510,296.79	-38%
研发费用	-	2,815,017.66	2,815,017.66	100%

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的项 目，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）应收账款余额较高的风险

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司对上海空猎环保科技有限公司应收账款为 4,550,816.27 元, 占应收账款总额 17%, 漳州康创净化材料有限公司应收账款为 2,646,258.46 元, 10%; 上海民信工贸有限公司应收账款为 2,117,930.97 元, 占应收账款总额 8%; 东莞市明弘环保器材有限公司应收账款为 2,008,442.32 元, 占应收账款总额 7%; 法德瑞毓信息科技(昆山)有限公司应收账款为 1,631,247 元, 占应收账款总额 6%。公司液体工业过滤纸客户为上海民信工贸有限公司(宝钢经销商)、武钢集团国际经济贸易总公司等大型钢铁公司集团或其关联企业, 公司的议价能力相对处于弱势, 因此需要给予上述客户较长的信用期, 导致公司报告期内应收账款余额较高。空气净化复合材料客户为上海空猎环保科技有限公司、漳州康创净化材料、东莞市明弘环保器材有限公司、法德瑞毓信息科技(昆山)有限公司等相对液体工业滤纸客户账期较短。主要客户应收账款均在授信期间内虽然公司制定了完善且行之有效的账款催收政策, 但仍存在货款不能收回的风险。应对措施: 公司制订了完善且行之有效的账款催收政策, 派专人负责应收账款的管理和催收, 并将 应收账款回款情况纳入销售及财务人员的业绩考评范围。

（二）原材料价格波动风险

公司的液体工业过滤纸原材料主要是涤纶、丙纶等化学纤维, 空气净化复合材料的原材料主要是石油化工 PP 切片粒子, 所有影响化学纤维价格的因素都会对公司原材料成本产生影响。化学纤维制造业的上游为石化行业, 包括 PTA、MEG 等石化产品, 这些石化产品价格除受市场供求关系影响外, 因具备金融衍生产品的特征, 其价格也随国际金融市场行情而波动, 造成化学纤维价格波动性较强, 进而影响公司原材料成本及盈利能力的稳定性。

应对措施: 公司将密切关注国际金融市场行情, 提高原材料采购的议价能力, 并做好公司内部原材料及产成品储备和成本管控, 以应对原材料价格波动对公司生产经营的不利影响。

（三）宏观经济波动风险

公司目前生产的液体工业过滤纸, 主要客户集中在钢铁、汽车等领域。该等客户受宏观经济影响较大, 具有波动周期, 因此若上述客户的终端产品需求产生波动, 会影响到公司对产品的需求, 进而影响公司产品的销量、价格以及整个公司的盈利状况。生产的空气净化复合材料产品, 由于进口原材料, 采购周期较长, 且受外汇市场汇率变动, 导致原材料上涨, 对资金周转较高要求。

应对措施: 公司通过调整产品结构, 将套各种规格的净化产品打入将民用、生物医药、航空及高铁等市场领域, 不过度集中在单一行业; 调整客户结构, 不过度集中单一客户; 开展多种营销模式, 切入客户终端市场, 拉长产业链, 提供公司获利空间, 以降低、分散宏观经济波动风险。

（四）公司治理风险

公司大股东持有 68%以上的股份，存在大股东一股独大的风险。随着公司的快速发展，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要、外部监督缺失等问题，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：2017 年度公司大股东持有 77.91%，公司通过资本市场和“新三板”等平台，积极引进外部投资机构介入，大股东持有比例降低至 68.29%。2019 年将持续与潜在投资者保持良好的沟通与联系。并且公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起规范企业所需的现代科学管理体系。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	6,000,000.00
6. 其他		

2017年度股东大会审议通过控股股东、实际控制人周慎及配偶季蓓华、兄长周瑾及其配偶郭怡磊无偿为公司在银行借款授信提供抵押连带责任担保议案，担保金额 1500 万元，报告期实际发生担保贷款金额 600 万元。详情索引披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台，公告编号为 2018-014：《上海名冠净化材料股份有限公司预计关联交易公告》

（二）股份回购情况

公司员工蔡进华、孙福权、尹计军、杨卫海于 2016 年 6 月 29 日分别与公司签署了《股份认购协议》，蔡进华认购 1 万股、孙福权认购 2.5 万股、尹计军认购 1 万股、杨卫海认购 1 万股，并于 2016 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《股票发行方案》。本次发行的相关议案

经第一届董事会第十二次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，于 2016 年 10 月 13 日取得全国中小企业股份转让系统《关于上海名冠净化材料股份有限公司股票发行股份登记函（股转系统函 2016【7410】号）》。新增股份已于 2016 年 11 月 11 日挂牌并公开转让。

1、2017 年 11 月 3 日，股份认购对象蔡进华、孙福权、尹计军分别与公司、控股股东周慎签署了《股份认购补充协议》（公告编号：2017-037），该事项已经第二届董事会第二次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过。补充协议中约定（2）若甲方为乙方除董事、监事、高级管理人员以外的其他核心人员，离职后无法定限售约束，既有合同自愿限售股份部分全部予以解除限售，于离职时将所持的乙方股份转让给丙方。2018 年 1 月 11 日，控股股东周慎完成回购蔡进华 1 万股、孙福权 2.5 万股，尹计军 1 万股股份。

2、2018 年 7 月 15 日，股份认购对象杨卫海与公司、控股股东周慎签署了《股份认购补充协议》（公告编号：2018-010），该事项已经第二届董事会第六次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过。补充协议中约定（2）若甲方为乙方除董事、监事、高级管理人员以外的其他核心人员，离职后无法定限售约束，既有合同自愿限售股份部分全部予以解除限售，于离职时将所持的乙方股份转让给丙方。2018 年 10 月 8 日，控股股东周慎完成回购杨卫海 1 万股股份。

（三）承诺事项的履行情况

申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	1,793,693.59	2.47%	公司向兴业银行借款抵押
总计	-	1,793,693.59	2.47%	-

注：公司向兴业银行有限公司上海虹桥支行借款 200 万以补充流动资金，借款期限一年，年利率为 5.65%，并以公司位于沪闵路 7940 号 603 室的房屋为该借款作抵押担保。该事项已经公司第二届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2018-022）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,430,000	30.86%	1,555,000	4,985,000	39.52%
	其中：控股股东、实际控制人	2,165,000	19.48%	-45,000	2,120,000	16.81%
	董事、监事、高管	2,435,000	21.91%	-40,000	2,395,000	18.99%
	核心员工	315,000	2.83%	-315,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,685,000	69.14%	-55,000	7,630,000	60.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,495,000	58.43%	0	6,495,000	51.49%
	董事、监事、高管	7,540,000	67.84%	10,000	7,550,000	59.85%
	核心员工	365,000	3.28%	-105,000	260,000	2.06%
总股本		11,115,000	-	1,500,000	12,615,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周慎	8,660,000	45,000	8,615,000	68.29%	6,495,000	2,120,000
2	陈成锋	750,000	0	750,000	5.95%	0	750,000
3	周瑾	550,000	0	550,000	4.36%	425,000	125,000
4	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	0	503,000	503,000	3.99%	0	503,000
5	财富证券有限责任公司做市专用证券账户	0	500,000	500,000	3.96%	0	500,000
合计		9,960,000	1,048,000	10,918,000	86.55%	6,920,000	3,998,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司上述股东中，除周瑾为周慎兄长外，其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为周慎先生。周慎先生持有公司 8,615,000 股，持股比例为 68.29%。周慎：1974 年 5 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。毕业于上海交通大学安泰经济管理学院工商管理专业；1996 年 9 月至 2004 年 4 月，就职于上海文化广播影视局，任部门经理；2005 年 12 月至 2014 年 8 月，任上海名冠滤材有限公司执行董事、总经理。2014 年 8 月至今，任本公司董事长兼总经理。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动情况。

（二） 实际控制人情况

与控股股东情况一致。报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年10月15日	2018年11月19日	6.00	1,500,000	9,000,000.00	0	3	0	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行上海闵行支行	3,400,000.00	4.86%	2018年11月6日至2019年11月5日	否
银行借款	中国银行上海闵行支行	600,000.00	4.86%	2018年11月10日至2019年11月9日	否
银行借款	邮储银行上海青浦支行	2,500,000.00	5.70%	2018年3月5日至2019年3月4日	否
银行借款	兴业银行上海虹桥支行	5,000,000.00	6.09%	2018年4月23日至2019年4月22日	否
银行借款	中国银行上海闵行支行	2,000,000.00	5.17%	2018年8月31日至2019年8月30日	否

银行借款	兴业银行上海虹桥支行	2,000,000.00	6.09%	2018年8月15日至 2019年8月13日	否
银行借款	兴业银行上海虹桥支行	2,000,000.00	5.66%	2018年11月12日至 2019年11月11日	否
合计	-	17,500,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年5月25日	1.80	0	0
合计	1.80	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周慎	董事长、总经理、财务总监	男	1974年5月	硕士	2017年8月22日至2020年8月21日	是
檀祝琴	董事	女	1983年9月	本科	2017年8月22日至2020年8月21日	是
周瑾	董事	女	1969年9月	本科	2017年8月22日至2020年8月21日	是
陈娟	董事、董事会秘	女	1985年10月	本科	2017年8月12日至2020年8月21日	是
刘静	董事	女	1976年11月	本科	2017年8月22日至2020年8月21日	是
傅佑瑜	监事会主席	女	1958年9月	中专	2017年8月22日至2020年8月21日	是
侯民	监事	男	1973年10月	中专	2017年8月22日至2020年8月21日	是
祝佳	监事	女	1983年9月	本科	2017年8月22日至2020年8月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董监高人员中，除周瑾为周慎兄长外，其他人员间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周慎	董事长、总经理、财务总监	8,660,000	-45,000	8,615,000	68.29%	0

檀祝琴	董事	500,000	0	500,000	3.96%	0
周瑾	董事	550,000	0	550,000	4.36%	0
陈娟	董事、董事会 秘书	50,000	0	50,000	0.40%	0
刘静	董事	0	0	0	0.00%	0
傅佑瑜	监事会主席	100,000	0	100,000	0.79%	0
侯民	监事	50,000	0	50,000	0.40%	0
祝佳	监事	30,000	0	30,000	0.24%	0
合计	-	9,940,000	-45,000	9,895,000	78.44%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈娟	董事	新任	董事、董事会秘书	为完善公司管理结构，2018年3月15日第二届董事会第四次会议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

陈娟，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1985年10月，本科学历。2009年6月至2010年6月，就职于中太建设集团股份有限公司，任行政专员；2010年6月至2015年2月，就职于中太建设集团股份有限公司华东工程局，任管理部经理；2015年4月至2018年3月15日，任上海名冠净化材料股份有限公司董事、总经理助理；2018年3月15日至今，任上海名冠净化材料股份有限公司董事、董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	8	8
生产人员	37	55
销售人员	13	13
技术人员	7	7
财务人员	5	5
员工总计	70	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	11	20
专科	18	18
专科以下	40	48
员工总计	70	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进报告期内，公司各类人才的要来源有以下四个途径：

（1）高校毕业生。报告期内，公司共引进应届大学毕业生 2 人。

（2）自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。

（3）外培及再教育。充分利用各种社会培训资源，送副总及部门经理等优秀人才到上海交通大学进修研修深造，以满足公司对专业人才的需求。

（4）社会招聘、外部人才机构推荐。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。

2、薪酬政策

报告期内，公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，公司完善了薪酬制度及绩效管理制度。公司推行目标责任制管理模式，年初组织各部门依据年度预算制定相应的绩效考核办法，根据目标完成情况实行绩效考核。考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

3、培训计划公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

4、报告期内，需要公司承担费用的离退休职工 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工李蓉、杨卫海因个人原因离职，公司已完成核心员工负责工作的平稳交接，其离职后不会对公司日常经营、业务开展产生重大影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司修订了《信息披露管理制度》。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期间共修改章程 2 次，分别如下：

一、公司于 2018 年 9 月 25 日召开第二届董事会第八次会议（公告编号：2018-026）、2018 年 10 月 12 日召开 2018 年第三次临时股东大会（公告编号：2018-030），审议通过《关于公司修改公司章程的议案》，根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则》等相关规定，因公司股票发行事宜将使公司股本总数、注册资本增加，为此，公司拟对公司章程相应条款进行修订，具体如下：章程第七条，原：公司注册资本为人民币 1111.5 万元，修改后：公司注册资本为人民币 1261.5 万元；章程第十九条公司股份总数为 1111.5 万股，均为普通股，修改后：公司股份 1261.5 万股，均为普通股。

二、公司于 2018 年 12 月 14 日召开第二届董事会第十一次会议（公告编号：2018-039）、2019 年 1 月 2 日召开 2018 年第五次临时股东大会（公告编号：2019-005），审议通过《关于公司增加经营范围及修改公司章程的议案》，因公司经营发展需要，增加公司经营范围，章程第十三条增加了从事超细纤维熔喷材料的生产、加工、销售。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、审议关于公司向非关联方借入资金的议案； 2、审议关于变更公司住所的议案； 3、审议关于聘任公司董事会秘书的议案； 4、审议关于修订公司章程的议案； 5、审议关于公司向银行申请科技履约贷款的议案； 6、审议关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案； 7、审议关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案； 8、审议关于公司 2017 年度财务决算报告的议案； 9、审议关于公司 2018 年度财务预算报告的议案； 10、审议关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案； 11、审议关于公司 2017 年度利润分配预案的议案； 12、审议关于变更瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案； 13、审议关于公司 2018 年度银行融资计划的议案； 14、审议关于预计日常性关联交易的议案； 15、审议关于修订信息披露管理制度的议案；

	<ol style="list-style-type: none"> 16、审议关于公司主营业务变更的议案; 17、审议关于签署股份认购补充协议的议案; 18、审议关于公司 2018 年半年度报告的议案; 19、审议关于向中国银行上海市闵行支行、兴业银行上海虹桥支行借款的议案; 20、审议关于公司股票发行方案的议案; 21、审议关于签署附生效条件的的议案; 22、审议关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案; 23、审议关于修改公司章程的议案; 24、审议关于公司股票转让方式变更为做市转让的议案 25、审议关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案; 26、审议关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案; 27、审议拟与上海力合融资租赁开展融资租赁业务的议案; 28、审议通过关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案; 29、审议关于公司与承接主办券商天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案; 30、审议关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案; 31、审议关于公司与承接主办券商天风证券股份有限公司签署持续督导协议的说明报告的议案; 32、审议关于重新签订的议案; 33、审议关于提请授董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案; 34、审议关于增加公司经营范围的议案 35、审议关于修改公司章程议案。
监事会	<ol style="list-style-type: none"> 1、审议关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案; 2、审议关于公司 2017 年度财务决算报告的议案; 3、审议关于公司 2018 年度财务预算报告的议案; 4、审议关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案; 2 5、审议关于公司 2017 年度利润分配预案的议案; 6、审议关于变更瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案; 7、审议关于预计日常性关联交易的议案; 8、审议关于公司 2018 年半年度报告的议案;

股东大会	<ol style="list-style-type: none"> 1、审议关于变更公司住所的议案； 2、审议关于修订公司章程的议案； 3、审议关于公司向银行申请科技履约贷款的议案； 4、审议关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案； 5、审议关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案； 6、审议关于公司 2017 年度财务决算报告的议案； 7、审议关于公司 2018 年度财务预算报告的议案； 8、审议关于公司 2017 年年度报告及年报摘要的议案； 9、审议关于公司 2017 年度利润分配方案的议案； 10、审议关于变更瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案； 11、审议关于公司 2018 年度银行融资计划的议案； 12、审议关于预计日常性关联交易的议案； 13、审议关于公司主营业务变更的议案； 14、审议关于签署股份认购补充协议的议案； 15、审议关于公司股票发行方案的议案； 16、审议关于签署附生效条件的的议案； 6 17、审议关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案； 18、审议关于修改公司章程的议案； 19、审议关于公司股票转让方式变更为做市转让的议案； 20、审议关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更；相关事宜的议案； 21、审议关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案； 22、审议关于公司与承接主办券商天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案； 23、审议关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案； 24、审议关于公司与承接主办券商天风证券股份有限公司签署持续督导协议的说明报告的议案； 25、审议关于提请授董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案； 26、审议关于增加公司经营范围的议案； 27、审议关于修改公司章程的议案；
------	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表

决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事长作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司聘董事会秘书，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司的采、供、销系统完整，业务流程独立，公司的供应、销售部门和渠道独立。公司独立进行采购、经营，独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

（二） 资产独立

完整股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产产权关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分。公司从事采购销售所必需的机器设备、建筑物、交通运输工具、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。

（三） 人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理专员，负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员均专职在本公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

（四） 机构独立

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的机构与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作。

（五） 财务独立

公司设立后，已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制体系，体系涵盖了研发、人力资源、行政办公、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析宏观经济波动风险、原材料价格波动风险、应收账款余较高风险、公司治理风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，根据公司发展的需要，公司于2015年4月5日召开第一届董事会第三次会议（公告编号：2015-003），审议通过《关于制订〈上海名冠净化材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]31060027号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦18楼
审计报告日期	2019年4月15日
注册会计师姓名	廖巍、田新宇
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
审计报告	瑞华审字[2019]31060027号
上海名冠净化材料股份有限公司全体股东：	
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了后附的上海名冠净化材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<h3>三、 其他信息</h3> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括《上海名冠净化材料股份有限公</p>	

司 2018 年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中国注册会计师： 廖巍

中国·北京

二〇一九年四月十五日

中国注册会计师： 田新宇

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,652,447.06	8,546,807.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		27,798,424.54	28,377,607.28
其中：应收票据		1,837,446.30	206,720.00
应收账款		25,960,978.24	28,170,887.28

预付款项		6,241,844.25	3,001,904.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,379,341.69	1,983,243.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,992,026.19	10,730,339.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,195,558.74	653,884.23
流动资产合计		54,259,642.47	53,293,785.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,193,936.39	7,844,474.97
在建工程		796,037.08	841,025.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		379,227.45	200,000.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		868,770.00	107,199.65
递延所得税资产		138,724.13	208,467.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,376,695.05	9,201,167.35
资产总计		72,636,337.52	62,494,952.89
流动负债：			
短期借款		17,500,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		3,242,866.47	5,548,339.06
其中：应付票据			
应付账款		3,242,866.47	5,548,339.06
预收款项		993,263.34	1,182,999.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		30,979.29	30,979.29
应交税费		123,563.14	822,476.66
其他应付款			393,658.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,664,784.12	1,821,184.50
其他流动负债			
流动负债合计		27,555,456.36	28,799,637.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
长期应付款		3,877,031.33	2,100,270.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,877,031.33	2,100,270.73
负债合计		31,432,487.69	30,899,908.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,615,000.00	11,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积		12,684,203.36	5,429,486.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,656,088.79	1,354,841.46
一般风险准备			
未分配利润		14,248,557.68	13,695,716.94
归属于母公司所有者权益合计		41,203,849.83	31,595,044.78
少数股东权益			
所有者权益合计		41,203,849.83	31,595,044.78
负债和所有者权益总计		72,636,337.52	62,494,952.89

法定代表人：周慎 主管会计工作负责人：周慎 会计机构负责人：李成棣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,907,618.33	7,714,331.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		28,782,217.95	28,919,104.61
其中：应收票据		1,806,908.30	206,720.00
应收账款		26,975,309.65	28,712,384.61
预付款项		6,168,155.47	2,480,903.54
其他应收款		4,059,529.78	2,069,170.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,274,611.80	6,861,807.13
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		667,178.09	474,742.38
流动资产合计		52,859,311.42	48,520,059.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,153,565.81	1,153,565.81
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		13,872,181.92	6,797,002.71
在建工程			841,025.62
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		379,227.45	200,000.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		868,770.00	107,199.65
递延所得税资产		138,724.13	208,467.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,412,469.31	9,307,260.90
资产总计		69,271,780.73	57,827,320.79
流动负债：			
短期借款		17,500,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,082,615.52	7,356,265.55
其中：应付票据			
应付账款		5,082,615.52	7,356,265.55
预收款项		974,903.79	1,182,999.09
合同负债		15,569.55	15,569.55
应付职工薪酬		118,011.54	15,143.08
应交税费			
其他应付款			333,610.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,413,365.56	1,467,184.50
其他流动负债			
流动负债合计		29,104,465.96	29,370,771.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,835,272.73	1,890,997.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,835,272.73	1,890,997.11
负债合计		32,939,738.69	31,261,769.05
所有者权益：			
股本		12,615,000.00	11,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		10,664,704.17	3,409,987.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,656,088.79	1,354,841.46
一般风险准备			
未分配利润		11,396,249.08	10,685,723.09
所有者权益合计		36,332,042.04	26,565,551.74
负债和所有者权益合计		69,271,780.73	57,827,320.79

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		55,068,548.47	58,726,123.98
其中：营业收入		55,068,548.47	58,726,123.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,886,249.89	52,751,954.60
其中：营业成本		36,095,218.96	38,884,406.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		182,926.23	228,832.73
销售费用		4,902,818.83	4,924,261.47
管理费用		5,982,089.86	4,510,296.79
研发费用		2,546,134.91	2,815,017.66
财务费用		2,738,952.47	1,257,351.12
其中：利息费用		2,488,812.00	1,199,900.99
利息收入		16,118.99	9,838.36
资产减值损失		-561,891.37	131,788.37
信用减值损失			
加：其他收益		7,915.81	430,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,190,214.39	6,404,169.38
加：营业外收入		20,000.00	13,218.20
减：营业外支出			2,651.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,210,214.39	6,414,736.43
减：所得税费用		355,426.32	1,588,090.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,854,788.07	4,826,646.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,854,788.07	4,826,646.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,854,788.07	4,826,646.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,854,788.07	4,826,646.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,854,788.07	4,826,646.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.43
（二）稀释每股收益		0.25	0.43

法定代表人：周慎 主管会计工作负责人：周慎 会计机构负责人：李成棣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		54,244,605.73	58,223,991.06
减：营业成本		35,335,889.76	41,219,304.55
税金及附加		127,017.20	137,651.44
销售费用		4,852,339.48	4,918,453.27
管理费用		5,672,767.59	3,644,514.59
研发费用		2,546,134.91	2,815,017.66
财务费用		2,681,029.43	1,140,001.52
其中：利息费用		2,432,408.46	1,095,795.24
利息收入		13,615.59	8,025.40
资产减值损失		-464,952.98	37,167.13
信用减值损失			
加：其他收益		7,915.81	430,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,502,296.15	4,741,880.90
加：营业外收入		20,000.00	13,218.20
减：营业外支出			2,398.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,522,296.15	4,752,700.85
减：所得税费用		509,822.83	1,239,648.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,012,473.32	3,513,052.09
（一）持续经营净利润		3,012,473.32	3,513,052.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,012,473.32	3,513,052.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.32
（二）稀释每股收益		0.27	0.32

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,508,404.29	63,686,338.58
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			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	六(35)	289,097.80	453,056.56
经营活动现金流入小计	-	52,797,502.09	64,139,395.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,998,680.55	47,854,338.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,181,895.39	5,884,521.81
支付的各项税费	-	3,136,639.34	4,424,835.36
支付其他与经营活动有关的现金	六(35)	9,957,917.74	10,239,891.92
经营活动现金流出小计	-	48,275,133.02	68,403,587.30
经营活动产生的现金流量净额	-	4,522,369.07	-4,264,192.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	-		

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,690,152.56	4,273,032.62
投资支付的现金	-		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	6,690,152.56	4,273,032.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,690,152.56	-4,273,032.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	
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	-	21,500,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	六(35)	2,400,000.00	2,710,000.00
筹资活动现金流入小计	-	32,900,000.00	21,710,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,489,512.00	2,200,250.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六(35)	8,137,064.61	1,462,048.38
筹资活动现金流出小计	-	35,626,576.61	7,662,299.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,726,576.61	14,047,700.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	六(36)	-4,894,360.10	5,510,475.85
加：期初现金及现金等价物余额	六(36)	8,546,807.16	3,036,331.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,652,447.06	8,546,807.16

法定代表人：周慎 主管会计工作负责人：周慎 会计机构负责人：李成棣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,583,955.13	62,133,014.91
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	139,553.62	451,243.60
经营活动现金流入小计	-	50,723,508.75	62,584,258.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,992,903.05	52,324,264.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,609,881.21	3,345,225.96
支付的各项税费	-	1,550,080.82	2,830,673.83

支付其他与经营活动有关的现金	-	7,863,856.11	8,867,249.02
经营活动现金流出小计	-	49,016,721.19	67,367,412.82
经营活动产生的现金流量净额	-	1,706,787.56	-4,783,154.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,113,424.13	4,238,225.56
投资支付的现金	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	4,113,424.13	4,238,225.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,113,424.13	-4,238,225.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	
取得借款收到的现金	-	21,500,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,400,000.00	2,710,000.00
筹资活动现金流入小计	-	32,900,000.00	21,710,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,433,108.46	2,096,145.24
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,866,968.15	1,134,154.13
筹资活动现金流出小计	-	35,300,076.61	7,230,299.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,400,076.61	14,479,700.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,806,713.18	5,458,320.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,714,331.51	2,256,010.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,907,618.33	7,714,331.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	11,115,000.00				5,429,486.38				1,354,841.46		13,695,716.94		31,595,044.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,115,000.00				5,429,486.38				1,354,841.46		13,695,716.94		31,595,044.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00				7,254,716.98				301,247.33		552,840.74		9,608,805.05
（一）综合收益总额											2,854,788.07		2,854,788.07
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				7,254,716.98								8,754,716.98
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				7,254,716.98								8,754,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									301,247.33		-2,301,947.33		-2,000,700.00
1. 提取盈余公积									301,247.33		-301,247.33		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,700.00		-2,000,700.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,615,000.00				12,684,203.36				1,656,088.79		14,248,557.68		41,203,849.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	11,115,000.00				5,429,486.38				1,003,536.25		10,220,726.15		27,768,748.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,115,000.00				5,429,486.38				1,003,536.25		10,220,726.15		27,768,748.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									351,305.21		3,474,990.79		3,826,296.00
（一）综合收益总额											4,826,646.00		4,826,646.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								351,305.21		-1,351,655.21			-1,000,350.00
1. 提取盈余公积								351,305.21		-351,305.21			0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,000,350.00	-1,000,350.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	11,115,000.00					5,429,486.38				1,354,841.46		13,695,716.94	31,595,044.78

法定代表人：周慎

主管会计工作负责人：周慎

会计机构负责人：李成棣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,115,000.00				3,409,987.19				1,354,841.46		10,685,723.09	26,565,551.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,115,000.00				3,409,987.19				1,354,841.46		10,685,723.09	26,565,551.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00				7,254,716.98				301,247.33		710,525.99	9,766,490.30
（一）综合收益总额											3,012,473.32	3,012,473.32
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				7,254,716.98							8,754,716.98
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				7,254,716.98							8,754,716.98
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									301,247.33		-2,301,947.33	-2,000,700.00
1. 提取盈余公积									301,247.33		-301,247.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,700.00	-2,000,700.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,615,000.00				10,664,704.17				1,656,088.79		11,396,249.08	36,332,042.04

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,115,000.00				3,409,987.19				1,003,536.25		8,524,326.21	24,052,849.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,115,000.00				3,409,987.19				1,003,536.25		8,524,326.21	24,052,849.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									351,305.21		2,161,396.88	2,512,702.09
（一）综合收益总额											3,513,052.09	3,513,052.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									351,305.21		-1,351,655.21	-1,000,350.00
1. 提取盈余公积									351,305.21		-351,305.21	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,350.00	-1,000,350.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,115,000.00				3,409,987.19				1,354,841.46		10,685,723.09	26,565,551.74

上海名冠净化材料股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海名冠净化材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2005年12月15日在上海市嘉定区注册成立，现总部位于上海市嘉定区园国路1185号4幢1层B 区。

2014年7月11日，公司以2014年6月30日经审计后的净资产折股整体变更为股份有限公司，变更后的股本为人民币5,000,000.00元。

2015年9月9日，公司通过股东会决议，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本5,000,000.00股，本次转增股本后，公司变更后的股本为人民币10,000,000.00元。

2015年11月12日,根据本公司 2015 年度第二次临时股东会决议和修改后章程的规定,向3名投资人定向增发股份150,000.00元，公司变更后的股本为人民币10,150,000.00元。

2015年12月29日，全工国中小企业股份转让系统有限责任公司签发了股转系统函【2015】9548号《关于上海名冠净化材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，批准公司股票在全国中小企业股份转让系统中挂牌转让，股票代码831842。

2016年8月2日，经公司2016 年第一次临时股东会议决议和修改后的章程规定，本公司增发股份965,000.00元，本次增发股本后，公司变更后的股本为人民币11,115,000.00元。

2018年10月12日,根据本公司 2018年度第三次临时股东会决议和修改后章程的规定,向3名投资人定向增发股份1,500,000.00元，公司变更后的股本为人民币12,615,000.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月15日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事超细纤维熔喷材料的生产、加工、销售，从事纸制品、滤材、工业滤纸、空气过滤材料、清洁净化材料、防护服装口罩材料、过滤设备、非织造材料及工业用布过滤材料、机械零配件的销售，从事水处理工程技术、空气净化材料技术、过滤设备技术和水净化材料技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事市场经营管理；自有房屋的租赁；停车服务及干鲜蔬菜食品的批发及零售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本公司及其他子公司从事市场经营管理；自有房屋的租赁；停车服务及干鲜蔬菜食品的批发及零售，正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公

司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行

减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为除了关联方、无风险组合外的其他应收款项。
关联方组合	本组合为应收本公司关联方的款项。
无风险组合	本组合为应收员工备用金、不超期保证金、押金等。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值
无风险组合	不计提坏账准备，除非有明显证据表明存在减值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品或委托加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置

组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直

线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影

响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
办公及电子设备	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、工程改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的

比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）具体确认原则

本公司收入主要为销售工业过滤材料及空气净化过滤材料。按照合同约定的并根据每笔订单，公司直接组织车辆或者通过物流将产品发送到客户仓库，由客户进行验收并签字确认收入。一个订单的所有产品分次运送时分次验收，经客户验收签字后确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会

计准则和通知要求编制财务报表，2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）同时废止。根据前述要求，本公司对相关会计政策内容进行调整，按照上述文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

（2）会计估计变更

① 会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

2018年12月28日，本公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》。结合本公司的历史数据及实际发生的坏账，为客观公允地反映公司财务状况和经营成果，公司对应收账款账龄法计提坏账比例进行调整。原对其他应收款项中的员工备用金借款、不超期保证金、押金以及应收票据等按账龄分析法计提坏账准备，鉴于上述款项自公司成立至今从未发生过坏账，且预计未来发生坏账的可能性极低，根据其信用特征，将其列为无风险组合，不计提坏账准备。上述会计估计变更自2018年12月28日《关于会计估计变更的议案》经董事会审议通过之日起执行。

② 会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

本次会计估计变更采用未来适用法，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对公司已披露的以前年度财务报表产生影响。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、1%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	高新技术企业，按应纳税所得额的15%计缴。
上海敦冠非织造布有限公司	小型微利企业，按应纳税所得额的10%计缴。
上海天弋经贸有限公司	按收入的0.4%核定征收。

2、税收优惠及批文

上海名冠净化材料股份有限公司获得了证书编号为GR201831002126号的高新技术企业证书，享受减按15%的税率征收企业所得税税收优惠政策，优惠期间为2018年11月27日至2021年11月27日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	637,843.37	2,539,803.71

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	3,014,603.69	6,007,003.45
合 计	3,652,447.06	8,546,807.16

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,837,446.30	206,720.00
应收账款	25,960,978.24	28,170,887.28
合 计	27,798,424.54	28,377,607.28

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,752,446.30	206,720.00
商业承兑汇票	85,000.00	
合 计	1,837,446.30	206,720.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,442,447.59	
商业承兑汇票	390,000.00	
合 计	3,832,447.59	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,841,557.54	100.00	880,579.30	3.28	25,960,978.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,841,557.54	100.00	880,579.30	3.28	25,960,978.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,214,365.21	100.00	1,043,477.93	3.57	28,170,887.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,214,365.21	100.00	1,043,477.93	3.57	28,170,887.28

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,867,937.99	776,038.14	3.00
1 至 2 年	902,763.52	90,276.35	10.00
2 至 3 年	69,920.03	13,984.01	20.00
3 至 4 年	936.00	280.80	30.00
合计	26,841,557.54	880,579.30	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 162,898.63 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,954,695.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 388,640.85 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,211,612.25	99.52	3,001,904.12	100.00

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年	30,232.00	0.48		
合计	6,241,844.25	100.00	3,001,904.12	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 4,583,408.72 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.43 %。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,379,341.69	1,983,243.30
合计	4,379,341.69	1,983,243.30

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,379,341.69	98.76			4,379,341.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	54,892.40	1.24	54,892.40	100.00	
合计	4,434,234.09	100.00	54,892.40		4,379,341.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,382,236.04	97.75	398,992.74	16.75	1,983,243.30

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	54,892.40	2.25	54,892.40	100.00	
合计	2,437,128.44	100.00	453,885.14		1,983,243.30

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,379,341.69		
合计	4,379,341.69		

B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东方文化发展有限公司	54,892.40	54,892.40	100.00	预计无法收回
合计	54,892.40	54,892.40	—	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	36,000.00	705,042.38
保证金、押金	3,907,493.79	1,644,622.17
代垫款项	490,740.30	71,187.50
其他		16,276.39
合计	4,434,234.09	2,437,128.44

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 398,992.74 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,142,000.00	1-3 年	25.75	
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金	944,000.00	1 年以内	21.29	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海力亨国际贸易有限公司	保证金	750,000.00	0-2年	16.91	
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	13.53	
瀚华担保股份有限公司上海分公司	保证金	125,000.00	1年以内	2.82	
合计		3,561,000.00		80.30	

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,085,315.11		1,085,315.11
原材料	9,087,749.92		9,087,749.92
在产品	41,876.75		41,876.75
库存商品	527,528.09		527,528.09
委托加工物资	249,556.32		249,556.32
合计	10,992,026.19		10,992,026.19

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,960,188.68		5,960,188.68
在产品	39,916.22		39,916.22
库存商品	4,334,217.31		4,334,217.31
委托加工物资	396,017.24		396,017.24
合计	10,730,339.45		10,730,339.45

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	472,781.72	10,169.30
预缴企业所得税	304,528.30	630,327.13
预缴其他税费		13,387.80
待摊费用	418,248.72	
合计	1,195,558.74	653,884.23

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	16,193,936.39	7,844,474.97
固定资产清理		
合 计	16,193,936.39	7,844,474.97

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,551,030.88	7,015,769.20	499,001.97	1,198,532.53	11,264,334.58
2、本年增加金额		9,318,492.88		394,044.68	9,712,537.56
(1) 购置		2,191,664.29		394,044.68	2,585,708.97
(2) 在建工程转入		7,126,828.59			7,126,828.59
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,551,030.88	16,334,262.08	499,001.97	1,592,577.21	20,976,872.14
二、累计折旧					
1、年初余额	636,163.33	2,333,170.47	199,777.99	250,747.82	3,419,859.61
2、本年增加金额	121,173.96	963,731.41	86,979.59	191,191.18	1,363,076.14
(1) 计提	121,173.96	963,731.41	86,979.59	191,191.18	1,363,076.14
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	757,337.29	3,296,901.88	286,757.58	441,939.00	4,782,935.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,793,693.59	13,037,360.20	212,244.39	1,150,638.21	16,193,936.39

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
2、年初账面价值	1,914,867.55	4,682,598.73	299,223.98	947,784.71	7,844,474.97

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,887,736.56	47,101.90		5,840,634.66
	5,887,736.56	47,101.90		5,840,634.66

8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	796,037.08	841,025.62
工程物资		
合 计	796,037.08	841,025.62

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动滤料测试仪	796,037.08		796,037.08			
静电棉复合设备工程				841,025.62		841,025.62
合 计	796,037.08		796,037.08	841,025.62		841,025.62

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
熔喷生产线	6,500,000.00		6,285,802.97	6,285,802.97		
合 计	6,500,000.00		6,285,802.97	6,285,802.97		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
熔喷生产线	96.70	已完工转固				自有资金
合 计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			

项 目	软件	专利权	合 计
1、年初余额	226,415.09		226,415.09
2、本年增加金额		203,773.58	203,773.58
(1) 购置		203,773.58	203,773.58
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	226,415.09	203,773.58	430,188.67
二、累计摊销			
1、年初余额	26,415.06		26,415.06
2、本年增加金额	22,641.48	1,904.68	24,546.16
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	49,056.54	1,904.68	50,961.22
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	177,358.55	201,868.90	379,227.45
2、年初账面价值	200,000.03		200,000.03

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	107,199.65	577,067.97	133,486.72		550,780.90
工程改良支出		338,577.03	20,587.93		317,989.10
合 计	107,199.65	915,645.00	154,074.65		868,770.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	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	924,827.55	138,724.13	1,389,780.53	208,467.08
合 计	924,827.55	138,724.13	1,389,780.53	208,467.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,644.15	107,582.54
可抵扣亏损	127,632.93	
合 计	138,277.08	107,582.54

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	9,500,000.00	12,000,000.00
合 计	17,500,000.00	19,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37。

13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,242,866.47	5,548,339.06
合 计	3,242,866.47	5,548,339.06

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	3,242,866.47	5,548,339.06
合 计	3,242,866.47	5,548,339.06

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	993,263.34	1,182,999.09
合 计	993,263.34	1,182,999.09

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	30,979.29	8,978,953.54	8,978,953.54	30,979.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,197,425.90	1,197,425.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,979.29	10,176,379.44	10,176,379.44	30,979.29

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,748,636.64	7,748,636.64	
2、职工福利费		215,066.53	215,066.53	
3、社会保险费		634,223.80	634,223.80	
其中：医疗保险费		554,889.14	554,889.14	
工伤保险费		20,923.05	20,923.05	
生育保险费		58,411.61	58,411.61	
4、住房公积金		323,420.00	323,420.00	
5、工会经费和职工教育经费	30,979.29	57,606.57	57,606.57	30,979.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,979.29	8,978,953.54	8,978,953.54	30,979.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,168,214.38	1,168,214.38	
2、失业保险费		29,211.52	29,211.52	
3、企业年金缴费				
合计		1,197,425.90	1,197,425.90	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按申报的员工社保基数的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	100,223.12	590,811.34
企业所得税	652.27	179,420.81

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税	8,877.12	14,393.07
城市维护建设税	5,011.16	5,907.20
教育费附加	4,008.93	29,014.32
河道管理费		1,045.79
印花税	4,790.54	1,884.13
合 计	123,563.14	822,476.66

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		393,658.78
合 计		393,658.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款、代垫款		360,158.78
其他		33,500.00
合 计		393,658.78

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、19）	5,664,784.12	1,821,184.50
合 计	5,664,784.12	1,821,184.50

19、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,877,031.33	2,100,270.73
专项应付款		
合 计	3,877,031.33	2,100,270.73

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁应付款	5,957,443.16	3,921,455.23
分期付款采购款	3,584,372.29	
减：一年内到期部分（附注六、18）	5,664,784.12	1,821,184.50

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,877,031.33	2,100,270.73

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,115,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	12,615,000.00

注：根据本公司 2018 年第三次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司以每股人民币 6.00 元的价格向三名投资者发行人民币普通股 1,500,000 股，每股面值 1 元，增加股本人民币 1,500,000.00 元，发行后公司股本为人民币 12,615,000.00 元，折股总数为 12,615,000 股。上述新增股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2018 年 10 月 24 日出具了瑞华验字【2018】31060003 号《验资报告》。上述股本变更后，本公司办理了相应的工商变更登记。

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,429,486.38	7,500,000.00	245,283.02	12,684,203.36
合 计	5,429,486.38	7,500,000.00	245,283.02	12,684,203.36

注：根据本公司 2018 年第三次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司以每股人民币 6.00 元的价格向三名投资者发行人民币普通股 1,500,000 股，每股面值 1 元。本期新增资本公积系新增的三名投资者认购普通股 1,500,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.00 元，扣除不含税券商承销费、律师费和审计费 245,283.02 元，所募集资金净额为人民币 8,754,716.98 元，其中计入股本 1,500,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）7,254,716.98 元。

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,354,841.46	301,247.33		1,656,088.79
合 计	1,354,841.46	301,247.33		1,656,088.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	13,695,716.94	10,220,726.15

项 目	本 年	上 年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,695,716.94	10,220,726.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,854,788.07	4,826,646.00
减：提取法定盈余公积	301,247.33	351,305.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,000,700.00	1,000,350.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	14,248,557.68	13,695,716.94

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,068,548.47	36,095,218.96	58,726,123.98	38,884,406.46
其他业务				
合 计	55,068,548.47	36,095,218.96	58,726,123.98	38,884,406.46

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	37,582.89	48,021.89
教育费附加	67,869.04	94,584.41
河道管理费		5,340.67
其他税费	77,474.30	80,885.76
合 计	182,926.23	228,832.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,364,142.31	1,605,914.68
差旅费	489,522.38	254,706.21
运费	1,432,307.71	1,733,627.28
广告宣传费	133,922.00	241,172.28
业务招待费	89,754.47	63,736.79

项 目	本年发生额	上年发生额
展览费	250,711.54	249,656.74
其他	142,458.42	775,447.49
合 计	4,902,818.83	4,924,261.47

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,155,141.98	1,407,961.10
办公费	325,546.12	245,002.45
折旧费	580,485.52	279,388.20
房租及物管费	648,296.86	555,659.44
咨询费	537,463.54	380,701.52
聘请中介机构费	341,715.64	159,905.66
推销费用	115,733.76	158,463.64
业务招待费	271,225.27	71,941.21
财产保险费	123,068.70	110,517.93
车辆费用	225,490.92	225,490.92
差旅费	148,732.86	62,224.46
其他	509,188.69	853,040.26
合 计	5,982,089.86	4,510,296.79

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,753,715.22	1,745,831.86
折旧费	523,684.65	406,759.95
直接材料	249,867.12	637,136.85
其他	18,867.92	25,289.00
合 计	2,546,134.91	2,815,017.66

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,488,812.00	1,199,900.99
减：利息收入	16,118.99	9,838.36
手续费	20,370.02	67,288.49
承兑汇票贴息	245,889.44	
合 计	2,738,952.47	1,257,351.12

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-561,891.37	131,788.37
合 计	-561,891.37	131,788.37

31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府扶持资金		430,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	7,915.81		7,915.81
合 计	7,915.81	430,000.00	7,915.81

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	20,000.00	13,218.20	20,000.00
合 计	20,000.00	13,218.20	20,000.00

33、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出		2,398.25	
其他		252.90	
合 计		2,651.15	

34、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	285,683.37	1,593,665.50
递延所得税费用	69,742.95	-5,575.07
合 计	355,426.32	1,588,090.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,210,214.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	481,532.16

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	16,563.02
调整以前期间所得税的影响	91,732.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,382.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	30,655.80
研发费加计扣除的影响	-286,440.18
所得税费用	355,426.32

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助		443,218.20
收到利息收入	16,118.99	9,838.36
其他收入及收到往来款	272,978.81	
合 计	289,097.80	453,056.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	6,956,507.27	8,449,483.08
其他支出及支付往来款	3,005,415.79	1,790,408.84
合 计	9,961,923.06	10,239,891.92

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到融资租赁款项		2,710,000.00
收到拆借款	2,400,000.00	
合 计	2,400,000.00	2,710,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁本金	5,491,781.59	1,462,048.38
归还拆借款	2,400,000.00	
支付定向增发中介费用	245,283.02	
合 计	8,137,064.61	1,462,048.38

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,854,788.07	4,826,646.00
加：资产减值准备	-561,891.37	131,788.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,363,076.14	887,541.03
无形资产摊销	24,546.16	22,641.48
长期待摊费用摊销	154,074.65	157,241.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,488,812.00	1,199,900.99
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,742.95	-5,575.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,130,455.07	-4,513,044.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,036,638.92	-7,444,142.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,964,595.68	472,810.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,522,369.07	-4,264,192.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,652,447.06	8,546,807.16
减：现金的年初余额	8,546,807.16	3,036,331.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,894,360.10	5,510,475.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,652,447.06	8,546,807.16
其中：库存现金	637,843.37	2,539,803.71
可随时用于支付的银行存款	3,014,603.69	6,007,003.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,652,447.06	8,546,807.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,793,693.59	短期借款抵押担保
固定资产	9,628,860.10	融资租赁抵押担保
合 计	11,422,553.69	

38、其他

无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海敦冠非织造布有限公司	上海市	上海市	滤材制造	100		投资
上海天弋经贸有限公司	上海市	上海市	滤材销售	100		投资

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为自然人周慎。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
季蓓华	实际控制人周慎配偶
郭怡磊	公司股东周瑾配偶

4、关联方交易情况**(1) 关联担保情况****①本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周慎、季蓓华	5,000,000.00	2017-01-05	2018-01-04	是
周慎、季蓓华、周瑾、郭怡磊	2,000,000.00	2017-11-15	2018-11-14	是
周慎、季蓓华	3,400,000.00	2018-11-06	2019-11-05	否
周慎、季蓓华	600,000.00	2018-11-10	2019-11-09	否
周慎、季蓓华	2,000,000.00	2018-08-31	2019-08-30	否
周慎、季蓓华、周瑾、郭怡磊	2,000,000.00	2018-11-12	2019-11-11	否
周慎、季蓓华	2,000,000.00	2018-08-15	2019-08-13	否
周慎、季蓓华	5,000,000.00	2018-04-23	2019-04-22	否
周慎、季蓓华	2,500,000.00	2018-03-05	2019-03-04	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,298,173.13	710,875.89

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,806,908.30	206,720.00
应收账款	26,975,309.65	28,712,384.61
合 计	28,782,217.95	28,919,104.61

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,721,908.30	206,720.00
商业承兑汇票	85,000.00	
合 计	1,806,908.30	206,720.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,442,447.59	
商业承兑汇票	390,000.00	
合 计	3,832,447.59	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,845,244.80	100.00	869,935.15	3.12	26,975,309.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	27,845,244.80	100.00	869,935.15	3.12	26,975,309.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,750,483.81	100.00	1,038,099.20	3.49	28,712,384.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,750,483.81	100.00	1,038,099.20	3.49	28,712,384.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,522,493.10	765,674.79	3.00
1至2年	902,763.52	90,276.35	10.00
2至3年	69,920.03	13,984.01	20.00
合计	26,495,176.65	869,935.15	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,350,068.15		
合计	1,350,068.15		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 168,164.05 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,954,695.02

元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 388,640.85 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,059,529.78	2,069,170.72
合 计	4,059,529.78	2,069,170.72

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,059,529.78	98.67			4,059,529.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	54,892.40	1.33	54,892.40	100.00	
合 计	4,114,422.18	100.00	54,892.40		4,059,529.78

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,365,959.65	97.73	296,788.93	12.54	2,069,170.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	54,892.40	2.27	54,892.40	100.00	
合 计	2,420,852.05	100.00	351,681.33		2,069,170.72

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	4,059,529.78		
合计	4,059,529.78		

B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东方文化发展有限公司	54,892.40	54,892.40	100.00	预计无法收回
合计	54,892.40	54,892.40	—	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	32,000.00	705,042.38
保证金、押金	3,591,681.88	1,644,622.17
代垫款项	490,740.30	71,187.50
合计	4,114,422.18	2,420,852.05

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 296,788.93 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金	944,000.00	1 年以内	22.94	
仲利国际租赁有限公司	保证金	942,000.00	1-3 年	22.90	
上海力亨国际贸易有限公司	保证金	750,000.00	0-2 年	18.23	
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	14.58	
瀚华担保股份有限公司上海分公司	保证金	125,000.00	1 年以内	3.04	
合计		3,361,000.00		81.69	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,153,565.81		1,153,565.81	1,153,565.81		1,153,565.81

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合 计	1,153,565.81		1,153,565.81	1,153,565.81		1,153,565.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海敦冠非织造布有限公司	996,734.22			996,734.22		
上海天弋经贸有限公司	156,831.59			156,831.59		
合 计	1,153,565.81			1,153,565.81		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,244,605.73	35,335,889.76	58,223,991.06	41,219,304.55
其他业务				
合 计	54,244,605.73	35,335,889.76	58,223,991.06	41,219,304.55

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海闵行区沪闵路 7940 号 12 楼档案室。