

证券代码：833705

证券简称：中孚达

主办券商：中泰证券

**CHAFTA**

**中孚达**

NEEQ : 833705

江苏中孚达科技股份有限公司  
( Jiangsu Chafta Technology Co., Ltd. )



**年度报告**

**2018**

### 公司年度大事记



1、2018 年 4 月公司授牌给西藏圣信工贸有限公司，为牦牛绒原料基地打下坚实的基础。



2、2018 年 5 月 30 日江苏省纺织工程学会第十一届会员代表大会暨“中孚达杯”纺织学术年会在南京召开，图为公司董事长李建明致辞。



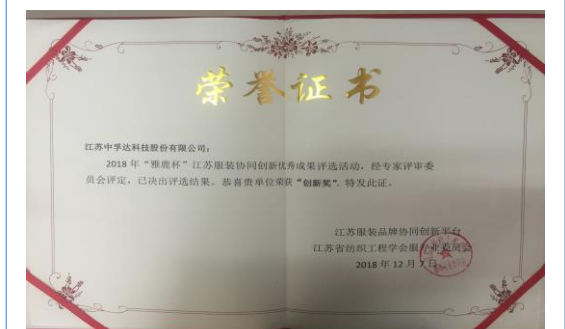
3、2018 年 8 月公司董事长李建明带领销售团队前往尼泊尔，为公司将来开拓尼泊尔市场奠定基础。



4、2018 年 9 月公司的 WOOLIFE 牌骆驼绒打底裤被苏州市名牌产品认定委员会认定为“2018 年苏州名牌产品”。



5、2018 年 10 月公司获得中国纺织工业联合会颁发的“中国纺织行业专利奖优秀奖”。



6、2018 年 12 月公司荣获“雅鹿杯”江苏服装协同创新优秀成果评选活动“创新奖”。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
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 .....	9
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	江苏中孚达科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期内、本期	指	2018 年度
上期、上年同期	指	2017 年度
报告期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期初、年初、期初、上年年末	指	2017 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。

公司负责人李建明、主管会计工作负责人杨芳及会计机构负责人（会计主管人员）杨芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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、原材料价格波动风险	公司主要生产原材料为羊绒、牦牛绒类特种动物纤维绒，此类原料价格波动完全受市场供求关系影响。报告期内原材料成本是公司主要的成本构成项目，因此羊绒、牦牛绒类特种动物纤维绒等原材料价格波动将会对公司利润水平产生较大影响。
2、下游服装行业发展放缓，需求下滑风险	随着我国经济的增长模式进行结构性调整，解决整体经济产能过剩，经济增速逐步下调，影响百姓收入的增长，对服装消费市场产生一定影响，市场消费需求增长放缓，服装企业发展速度下滑，同时出口不确定性因素增多，波动较大，终端消费力不足，对绒条，纱线等产品的需求平淡。需求下滑以及传统产品利润率降低等不利因素传导至上游纺纱行业，可能导致纺纱产品利润空间下降，行业亏损面扩大，纺纱企业压力加大。公司客户主要集中于下游服装面料行业，对其发展好坏敏感度较高，服装行业的发展趋势放缓可能造成公司产品市场需求下

	降，利润空间变窄，从而不利于公司的长远发展。
3、存贷余额较大且部分存货被质押的风险	报告期末，公司的存货余额为 32,919,882.90 元，占期末资产总额的 40.23%，公司存货主要包括绒条、纱线及部分制成品、自制半成品等，其中有账面价值 22,575,722.30 元的存货，用于质押担保对张家港市南丰农村小额贷款有限公司的 600.00 万元借款。若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将影响公司日常资金周转和对公司业绩产生一定不利影响。
4、房屋租赁风险	截至本报告期末，公司无自有土地使用权及房产。公司现有的经营场所全部系租赁张家港市裕隆科技有限公司位于张家港南丰镇振丰路的厂房和土地。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。
5、偿债能力不足的风险	报告期末，公司的资产负债率为 90.03%，公司流动比率为 0.92。公司资产负债率较高，流动比率较低，此外公司向小贷公司借款，利率较高。如果未来公司利润、现金流量不能维持在合理水平，可能出现偿债风险。
6、应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 32,306,631.81 元，应收账款账面价值为 28,745,770.76 元，占资产总计的 35.13%，应收账款降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失。
7、营运资金不足的风险	报告期末，公司银行存款和现金账户余额总额为 1,089,954.72 元，如无持续稳定的资金流入，将不足以支持公司日常营运资金的支付，未来可能出现拖欠员工工资、无法偿还债务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司新增营运资金不足的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏中孚达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Chafta Technology Co., Ltd.
证券简称	中孚达
证券代码	833705
法定代表人	李建明
办公地址	江苏省张家港市南丰镇振丰路 11 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李建明
职务	董事长、总经理
电话	0512-58969725
传真	0512-58909726
电子邮箱	office@chafta.com
公司网址	www.chafta.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市南丰镇振丰路 11 号； 215600
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2010 年 4 月 19 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-毛纺织及染整精加工-毛条和毛纱线加工（C1721）
主要产品与服务项目	毛纺织品的生产、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李建明、杨芳
实际控制人及其一致行动人	李建明、杨芳、张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙）

### 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	91320500553822119L	否

注册地址	南丰镇振丰路	否
注册资本（元）	15,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓雪平，朱春晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	43,130,358.29	78,631,598.34	-45.15%
毛利率%	15.17%	12.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,833,379.14	-1,270,399.45	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,891,729.63	-1,893,558.59	-
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）	-52.71%	-10.40%	-
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）	-53.35%	-15.49%	-
基本每股收益	-0.32	-0.08	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,832,474.92	87,936,012.43	-6.94%
负债总计	73,672,165.52	75,023,345.35	-1.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,752,589.63	11,585,968.77	-41.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.77	-41.56%
资产负债率%（母公司）	91.35%	86.39%	-
资产负债率%（合并）	90.03%	85.32%	-
流动比率	92.23%	99.90%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,023,779.74	5,277,771.36	-42.71%
应收账款周转率	1.26	3.87	-
存货周转率	1.10	2.11	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.94%	44.30%	-
营业收入增长率%	-45.15%	149.78%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

**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	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-105,823.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	275,855.00
债务重组损益	-100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,384.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>68,647.63</b>
所得税影响数	10,297.14
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>58,350.49</b>

**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
管理费用	6,712,946.55	4,777,958.53		
研发费用		1,934,988.02		
应收票据及应收账款		33,708,123.45		
应收账款	33,708,123.45			
应付票据及应付账款	0	46,345,794.22		
应付账款	45,345,794.22			
应付票据	1,000,000.00			
其他应付款	16,191,208.84	16,195,925.51		
应付利息	4,716.67			

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式，并对比较报表的列报进行相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家从事毛纺织品研发、生产、加工与销售的高新技术企业，所属行业为纺织业中的毛条和毛纱线加工。公司通过原料采购，加工成绒条产品、纱线以及围巾、绒衫等制成品。从加工生产的产业链布局来看，公司的业务模式正由简单代工生产向产业链经营方向发展，公司依靠自身技术及资金实力，通过打造自主品牌，逐步向下游产业链经营，覆盖毛绒初加工，改性处理、制条、纺纱、染整、面料、服装等环节，其中绒条、纱线产品一部分用做内部生产使用，同时也供向下游服装织造企业。截至报告期末，公司拥有 8 项发明专利，实用新型专利 6 项，江苏省高新技术产品 8 个。公司的 WOOLIFE 牌精梳混纺(驼绒，桑蚕丝)斜纹围巾，CHAFTA 牌精梳 60/2 公支兔绒、羊毛混纺纱线获得中国毛纺织行业协会的“优质奖”；CHAFTA 牌精梳 80/2 公支 100%驼绒纱获得中国毛纺织业行业协会的“技术创新奖”；CHAFTA 牌精梳 100%牦牛绒纱线、精梳 48/2 公支牦牛绒机织纱线获得中国毛纺织业行业协会的“精品奖”；CHAFTA 牌精梳 13/1 公支驼绒包芯（锦纶）拉毛纱线，WOOLIFE 牌粗梳混纺（驼绒、锦纶）针织围巾获得中国毛纺织行业协会的“优质产品奖”。公司的 WOOLIFE 牌围巾获得苏州名牌产品称号。“CHAFTA”获得江苏省著名商标。2018 年公司的 WOOLIFE 牌骆驼绒打底裤被苏州市名牌产品认定为“2018 年苏州名牌产品”；公司被中国纺织工业联合会授予“中国纺织行业专利奖”；公司荣获“雅鹿杯”江苏服装协同创新优秀成果评选活动“创新奖”。

公司销售群体主要为大中型毛纺织厂，高端绒类服饰制造企业、少量终端客户及部分品牌商，公司主要通过参加展会以及 B2B 电子商务平台等方式开拓业务，收入来源主要是绒条、纱线及产成品销售及加工。

公司收入来源主要来自主营业务收入，主营业务收入占营业收入 90.86%，主营业务突出。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 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

是 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

随着我国经济的增长模式进行结构性调整，解决整体经济产能过剩，经济消费需求增长放缓，服装企业发展下滑，同时出口不确定性因素增多，波动较大，终端消费动力不足，对绒条、纱线等产品的需求平淡，需求下滑以及传统产品利润率降低等不利因素传导至上游纺纱行业，导致纺纱产品利润空间下降。报告期内，公司对产品结构继续由以前的绒条粗加工模式，向高附加值的成品延伸，加大围巾、绒衣等制成品的市场开发力度，积极拓展新的客户和销售渠道，本期绒条的销量大幅降低，公司的围巾、绒衣等产成品收入略有提高，计划制成品未来几年内能形成规模和品牌效应。

#### 1、财务状况

报告期末，公司总资产 81,832,474.92 元较上期末的 87,936,012.43 元，下降了 6.94%，主要原因：（1）货币资金较上期末减少 1,723,364.00 元，主要是因为公司本期缴纳税费及支付一年内到期的非流动负债所致；（2）应收票据及应收账款较上期末减少 4,962,352.69 元，主要是因为本期公司绒条销量偏低，同时收回前期应收账款。以上使得报告期末公司流动资产比上年度末有所下降。

报告期末，公司负债总额 73,672,165.52 元较上期末的 75,023,345.35 元，下降了 1.80%，主要原因：（1）本公司产品销量偏低导致预收款项减少 2,084,644.40 元；（2）报告期内，公司缴纳期初欠缴的税费使得应交税费较上期末减少 647,216.40 元；（3）报告期内，公司支付一年内到期的非流动负债导致公司一年到期的非流动负债减少 2,117,933.83 元。

报告期末，公司股东权益合计 8,160,309.40 元较上期末的 12,912,667.08 元，下降了 36.80%，主要原因：报告期内公司亏损所致。

#### 2、经营成果

报告期内，公司完成营业收入 43,130,358.29 元较上年同期的 78,631,598.34 元，下降了 45.15%，主要原因：由于绒条产品的毛利较低，公司积极调整产品结构，本期绒条销售收入为 5,556,840.99 元，较上年同期减少了 33,316,669.53 元，较上年同期下降 85.71%；上期向德泓国际绒业股份有限公司销售近 3000 万元的绒条，本期不再与其合作，导致公司销售收入下降。本期公司净利润-4,833,999.87 元较上年同期净利润-1,291,808.16 元，亏损有所增加主要原因是：本期营业收入大幅减少，与此同时管理费用、销售费用、研发费用等支出比上期又有所提升，所以导致本期净利润比上期下降。

#### 3、现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,023,779.74 元较上年同期减少 2,253,991.62 元，

主要原因：（1）报告期内，公司 2017 年的部分税费于 2018 年才缴纳导致支付的各项税费较上年同期增加 2,563,815.15 元，（2）报告期内，公司收到出口退税使得收到的税费返还较上年同期增加 213,325.37 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,614,741.96 元，投资活动净流出较比上年同期增加 1,423,870.89 元，主要原因：报告期内，公司购建粗纺车间生产线导致公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 1,423,870.89 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,836,310.53 元，筹资活动净流出较上年同期减少 6,336,256.41 元，主要是因为：（1）本期偿还银行借款较少导致偿还债务支付的现金较上期减少 7,000,000.00 元；（2）本期偿还非银行金融机构、其他企业借款导致公司支付的其他与筹资活动有关的现金较上期减少 5,989,020.42 元。（3）本期收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少 6,463,000.00 元。

创新是企业核心竞争的源泉，正日益成为企业生存和发展的动力所在。本期公司把全面提升企业的创新能力放在首位，加强技术创新、产品开发力度，开发了牦牛绒大圆机纱、驼绒袜、兔绒袜、牦牛绒被及驼绒被等新产品。报告期内公司获得了纺织工业联合会“中国纺织行业专利奖优秀奖”、“雅鹿杯”江苏服装协同创新优秀成果评选活动“创新奖”等奖项。

## （二） 行业情况

毛纺织产业是我国在世界上具有比较优势的产业之一，相比其他国家和地区，具有原料优势、地域优势、人力资本优势、政府政策优势等发展优势。

回顾毛纺织产业的历史，我们发现市场差不多每隔五年就要经历一个波动周期，或许可以称之为“五年之痒”。自 20 世纪 80 年代至 2000 年期间，市场曾出现过 1988 年、1994 年、2000 年三个高峰期。与之相对应的大背景是美国经济进入了全球化和信息化的新经济周期，经济几乎翻了倍。当初政府大幅减税、半导体、计算机、互联网等新兴技术蓬勃发展是这一段时间最重要的经济推动力。2000 年以后至 2008 年，随着互联网泡沫和房地产泡沫破裂，美国经济陷入了经济回调周期。毛纺织市场却一如既往地继续着它的五年循环，分别在 2005 年和 2011 年出现了两个增长期，直到 2015 年再次回落。（数据来源：羊绒衫产业网）

至于今后的市场，无论走势如何，恐怕都难以脱离宏观经济周期与投资边际效应的共同作用的影响。就目前的政策分析，供给侧改革方案要求“去产能、去库存、去杠杆、降成本”，这些不可避免地要减少原料需求；同时，“增品种、提品质、创品牌、智能型制造、互联网+全产业链”此类改变业态的调整措

施亦需要大量的资金投入，而相应的货币政策却不大可能太宽松。劳动力成本的上升更是无法阻挡。此时，原料价格在低位徘徊恰好可以给投资者提供一个喘息和调整的机会；低廉的产品价格终将刺激消费，再次掀起需求高潮。这个过程究竟要多久，是另一个五年，还是更长时间，我们将有待于观察。

影响毛纺织行业经营的主要因素包括：附加投资资金，具有高知识、高能力的专业化业务团队，政府的有效政策和支持等因素，国家一系列宏观调控政策、法规的出台，对纺织业经济造成了间接的影响，现在国家加大了对外开放力度，加快产业转型升级步伐，从而使资源得到最有效的配置。为企业提供了一种壮大提升的机遇 任何一项调控政策都会抑制一些产业，但也带来新的发展方向，加工制造业的一些企业正好发挥“船小好掉头”的灵活性，及时调整优化产品结构，进一步发展毛纺织行业特色经济和优势产业，抓住机遇壮大、提升。宏观调控是一次重新洗牌的时期，经过这一次宏观调控的洗礼，克服了困难，经受了考验的企业将更强，将迎来一个快速发展的时期；同时，由于宏观调控后，农民增收将为企业提供一个更广泛的消费市场。经过宏观调控，生产效率低，资源利用率低的企业将因为资金的短缺、利润的下降而逐步淘汰，资源和市场将向资源配置最好的企业集中，国家进一步规范了行业间的竞争秩序，为企业发展提供了良好的外部发展环境，可以使经济更加健康有序地发展，避免盲目竞争和不平等竞争。这对于毛纺织企业来说，将面临着一个重要机遇，抓住这次宏观调控的有利时机，提高技术和管理水平，促使企业从量的积累走向质的飞跃，在平等竞争的环境下将进一步做大做强。其次，宏观调控对工业企业的不利因素，体现在企业难以在银行取得贷款。因此，造成部分企业的扩大生产计划不能顺利进行，而且缺乏足够的资金购买原材料，对生产造成了一定的影响，由于宏观调控造成的融资困难、部分产品销售不畅，宏观调控对规模工业生产增长的影响将增大。

### (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	1,089,954.72	1.33%	2,813,318.72	3.20%	-61.26%
应收票据与应收账款	28,745,770.76	35.13%	33,708,123.45	38.33%	-14.72%
存货	32,919,882.90	40.23%	33,323,691.27	37.90%	-1.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	228,014.63	0.28%	202,792.90	0.23%	12.44%
固定资产	10,550,265.20	12.89%	11,050,431.80	12.57%	-4.53%
在建工程	-	-	149,225.76	0.17%	-
短期借款	3,000,000.00	3.67%	3,000,000.00	3.41%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-



应付票据及应付账款	47,065,024.10	57.51%	46,345,794.22	52.70%	1.55%
其他应付款	19,388,806.65	23.69%	16,195,925.51	18.42%	19.71%
资产总额	81,832,474.92	100.00%	87,936,012.43	100.00%	

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 1,723,364.00 元，较上期下降 61.26%，主要原因是：报告期内支付银行、小贷的贷款利息及融资租赁款所致。

2、应收票据与应收账款较上年期末减少 4,962,352.69 元，较上期下降 14.72%，主要原因是：公司加大应收账款的收回力度，加强应收账款的事前控制、事中控制和事后管理工作。

3、其他应付款较上年期末增加 3,192,881.14 元、较上期增长 19.71%，主要原因是：公司本期向张家港市南丰小额贷款有限公司及李建明的借款增加。

报告期末，公司资产总额为 81,832,474.92 元，其中流动资产 67,946,268.70 元，占总资产的比例为 83.03%，流动资产中应收票据及应收账款和存货的金额较大。公司负债总额为 73,672,165.52 元，其中流动负债 73,672,165.52 元，占负债总额的比例为 100.00%。报告期末公司资产负债率为 90.03%，流动比率为 0.92，如果未来公司利润、现金流量不能维持在合理水平，存在偿债能力不足的风险。

## 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	43,130,358.29	-	78,631,598.34	-	-45.15%
营业成本	36,586,193.89	84.83%	69,172,203.23	87.97%	-47.11%
毛利率%	15.17%	-	12.03%	-	-
管理费用	4,968,124.24	11.52%	4,777,958.53	6.08%	3.98%
研发费用	2,132,437.56	4.94%	1,934,988.02	2.46%	10.20%
销售费用	2,079,332.96	4.82%	1,746,127.08	2.22%	19.08%
财务费用	1,443,334.03	3.35%	1,403,128.05	1.78%	2.87%
资产减值损失	1,381,852.27	3.20%	1,687,454.93	2.15%	-18.08%
其他收益	171,875.00	0.40%	-	-	-
投资收益	-80,601.30	-0.19%	-216,255.68	-0.28%	-62.73%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,726,528.56	-13.28%	-2,402,381.92	-3.06%	138.37%



营业外收入	114,810.66	0.27%	749,382.49	0.95%	-84.70%
营业外支出	112,215.00	0.26%	16,250.79	0.02%	590.52%
净利润	-4,833,999.87	-11.21%	-1,291,808.16	-1.64%	175.54%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入较上期减少 35,501,240.05 元，较上期下降 45.15%，主要原因是：由于绒条毛利极低，本期公司产品结构由以前的绒条粗加工模式，向高附加值的成品延伸，绒条的销量大幅降低所致。

2、营业成本较上期减少 32,586,009.34 元，较上期下降 47.11%，主要原因是：本期公司绒条销量大幅度降低导致采购原料减少，成本减少。

3、营业外支出较上期增加 95,964.21 元，较上期增长 590.52%，主要原因是：本期新增债务重组损失 100,000.00 元。

4、本期毛利率 15.17%，上期 12.03%，本期毛利率比上期增长的主要原因是：毛利率较低的绒条销售收入及占公司营业收入的比重降低所致。

5、本期营业利润-5,726,528.56 元，上期营业利润-2,402,381.92 元，本期营业利润比上期下降的主要原因是：本期营业收入大幅减少，与此同时管理费用、销售费用、研发费用等支出比上期又有所增加，导致本期营业利润比上期下降。

**(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	39,186,530.83	75,922,165.08	-48.39%
其他业务收入	3,943,827.46	2,709,433.26	45.56%
主营业务成本	32,195,090.72	67,033,667.45	-51.97%
其他业务成本	4,391,103.17	2,138,535.78	105.33%

**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%
绒条	5,556,840.99	12.88%	38,873,510.52	49.44%
纱线	21,894,447.09	50.76%	25,985,426.64	33.05%
产成品	11,735,242.75	27.21%	11,063,227.92	14.07%
其他业务收入	3,943,827.46	9.15%	2,709,433.26	3.44%
合计	43,130,358.29	100%	78,631,598.34	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入按产品分类主要分为绒条收入、纱线收入、产成品收入及其他业务收入四类。

1、本期绒条销售收入为 5,556,840.99 元，较上期减少了 33,316,669.53 元，较上期下降 85.71%，营收占比减少了 36.56%，主要原因是：由于绒条毛利极低，本期公司产品结构由以前的绒条粗加工模式，向高附加值的成品延伸，绒条的销量大幅降低所致。

2、本期纱线销售收入为 21,894,447.09 元，较上期减少了 4,090,979.55 元，较上期下降了 15.74%，主要原因是：客户的需求下降导致纱线订单的略微减少。

3、围巾、绒衣等产成品的收入为 11,735,242.75 元，较上期增加了 672,014.83 元，增长了 6.07%，变动不大。

3、其他业务收入主要为原材料销售收入与加工费，金额较小，变动不大。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	张家港保税区联盈针织品贸易有限公司	4,185,755.91	9.70%	否
2	宁波艾利特控股集团有限公司	3,061,278.40	7.10%	否
3	上海秦川纺织品有限公司	2,129,687.72	4.94%	否
4	东莞市金祥绒服饰有限公司	1,692,412.05	3.92%	否
5	加佳控股集团有限公司	1,556,899.80	3.61%	否
	合计	12,626,033.88	29.27%	-

### (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	河北诺凯绒毛制品有限公司	6,386,114.24	32.05%	否
2	石家庄善友羊绒加工有限公司	6,068,156.37	30.45%	否
3	张家港市澳源毛条有限公司	2,730,245.23	13.70%	否
4	阿拉善左旗驼中王绒毛制品有限责任公司	2,071,566.00	10.40%	否
5	西藏那曲索县高原蓝农业发展股份有限公司	1,991,418.79	10.00%	否
	合计	19,247,500.63	96.60%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,023,779.74	5,277,771.36	-42.71%
投资活动产生的现金流量净额	-1,614,741.96	-190,871.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,836,310.53	-8,172,566.94	-

**现金流量分析:**

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,023,779.74 元较上年同期减少了 2,253,991.62 元，主要原因：（1）报告期内，公司 2017 年的部分税费于 2018 年才缴纳导致支付的各项税费较上年同期增加 2,563,815.15 元，（2）报告期内，公司收到出口退税使得收到的税费返还较上年同期增加 213,325.37 元。

报告期内，公司实现净利润-4,833,999.87 元，与经营活动产生的现金流量净额相差较大，主要原因：（1）非付现成本 3,545,053.34 元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由由计提的资产减值损失，非流动资产的折旧、摊销构成；（2）计入财务费用的利息支出 1,435,115.34 元，减少当期净利润，而不影响经营性现金流；（3）存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 4,143,922.66 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,614,741.96 元，投资活动净流出较比上年同期增加 1,423,870.89 元，主要原因：报告期内，公司购建粗纺车间生产线导致公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 1,423,870.89 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,836,310.53 元，筹资活动净流出较上年同期减少 6,336,256.41 元，主要是因为：（1）本期偿还银行借款较少导致偿还债务支付的现金较上期减少 7,000,000.00 元；（2）本期偿还非银行金融机构、其他企业借款导致公司支付的其他与筹资活动有关的现金较上期减少 5,989,020.42 元。（3）本期收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少 6,463,000.00 元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司拥有 2 家控股子公司和 1 家合营企业，其基本信息如下：

公司全称	与公司关系	持股比例	注册地址	注册资本 (万元)	成立日期	主营业务
张家港中孚达绒业科技有限公司	全资子公司	100.00%	张家港市南丰镇振丰路 11 号	500.00	2017 年 07 月 25 日	研究和试验发展
苏州中孚达特种纤维有限公司	控股子公司	70.00%	江苏省张家港市南丰镇振丰路	1,000.00	2013 年 10 月 28 日	特种动物纤维的研发与生产
织意(上海)信息科技发展有限公司	参股公司	45.00%	上海市	200.00	2016 年 7 月 6 日	围巾销售

织意（上海）信息科技发展有限公司主要通过互联网平台销售围巾产品，公司参股织意（上海）信息科技发展有限公司，主要是为了增加公司产成品的销售途径。

重要控股子公司、参股公司 2018 年末（或 2018 年度）的主要财务信息如下：

控股子公司、参股公司名称	资产合计	营业收入	净利润
织意（上海）信息科技发展有限公司	1,037,997.96	626,444.67	56,048.29
苏州中孚达特种纤维有限公司	79,130.38	0.00	2,257.65
张家港中孚达绒业科技有限公司	2,107,920.69	2,434,627.51	7,896.28

## 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

#### 1、重要会计政策变更：

2018 年 6 月，财政部发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原财政部于 2018 年 6 月 15 日发布“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”号）行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

根据《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), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1, 934, 988. 02
	研发费用	1, 934, 988. 02
根据《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), 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”。	其他应付款	4, 716. 67
	应付利息	-4, 716. 67
根据《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), 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”。	应收票据及应收账款	33, 708, 123. 45
	应收账款	-33, 708, 123. 45
根据《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), 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”。	应付票据及应付账款	46, 345, 794. 22
	应付账款	-45, 345, 794. 22
	应付票据	-1, 000, 000. 00

2、重要会计估计变更：无

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 12 月将控股子公司海阳卓孚商贸有限公司所持 70% 的股份转让给北京同方嘉地科技有限责任公司。海阳卓孚商贸有限公司不在纳入公司合并范围。

### (八) 企业社会责任

公司遵循羊绒的超越者、草原的保护者、健康的提供者的原则，依法纳税、合法经营，用高品质的产品和优异的服务，努力履行作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，公司诚信经营，依法纳税，环保生产。

## 三、持续经营评价

本期公司销售收入和净利润有所下降，主要原因是由于绒条产品的毛利较低，公司积极调整产品结构。公司与贷款银行、小贷公司等都保持了良好的合作关系，按时偿还银行借款，至今未发生违约的行为。根据 2019 年 3 月 18 日江苏中孚达科技股份有限公司股票发行方案公告，公司对宁波市鄞州瀚璟

西鼎股权投资合伙企业（有限合伙）截至 2018 年 12 月 31 日的其他应付款账面价值为 4,075,000.00 元，评估价值为 4,075,000.00 元（已经江苏金证通资产评估房地产估价有限公司出具编号为“金证通评报字[2019]第 0026 号”的评估报告评估），债转股。以每股人民币 3.50 元的发行价格发行 1,164,285 股，债权与股本的差额全额计入资本公积，并于 2019 年 4 月 16 日发布股票发行认购结果公告，确认了本次发行认购结果。此外公司积极开拓国内外市场，初见成效。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。公司的管理团队、核心团队基本稳定，体系管理制度逐步完善，会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项内部控制制度还需加强，但不存在影响持续经营能力的重大不利风险。此外，公司拥有自己的经营模式，拥有一条完整的产业链，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

综上所述，报告期内公司拥有良好的持续经营能力。

#### 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

##### 1、原材料价格波动风险

公司主要生产原材料为羊绒、牦牛绒类特种动物纤维绒，此类原料价格波动完全受市场供求关系影响。报告期内原材料成本是公司主要的成本构成项目，因此羊绒、牦牛绒类特种动物纤维绒等原材料价格波动将会对公司利润水平产生较大影响。

应对措施：公司加强与原料供应商的合作，签定长期合作协议，根据公司历史经验预判未来原材料的价格波动，加强对原材料市场的调查分析，采取相应的措施降低原材料价格波动对公司产生的影响。

##### 2、下游服装行业发展放缓，需求下滑风险

随着我国经济的增长模式进行结构性调整，解决整体经济产能过剩，经济增速逐步下调，影响百姓收入的增长，对服装消费市场产生一定影响，市场消费需求增长放缓，服装企业发展速度下滑，同时出口不确定性因素增多，波动较大，终端消费力不足，对绒条，纱线等产品的需求平淡。需求下滑以及传统产品利润率降低等不利因素传导至上游纺纱行业，可能导致纺纱产品利润空间下降，行业亏损面扩大，纺纱企业压力加大。公司客户主要集中于下游服装面料行业，对其发展好坏敏感度较高，服装行业的发展趋势放缓可能造成公司产品市场需求下降，利润空间变窄，从而不利于公司的长远发展。

应对措施：公司不断提高产品竞争力，优化产品结构，加大研发力度，积极拓展高附加值的围巾、



绒衣、绒裤等产成品，拓展公司的销售渠道。

### 3、存贷余额较大且部分存货被质押的风险

报告期末，公司的存货余额为 32,919,882.90 元，占期末资产总额的 40.23%，公司存货主要包括绒条、纱线及部分制成品、自制半成品等，其中有账面价值 22,575,722.30 元的存货，用于质押担保对张家港市南丰农村小额贷款有限公司的 600.00 万元借款。若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将影响公司日常资金周转和对公司业绩产生一定不利影响。

应对措施：一方面公司改进生产、采购制度，制定合理库存水平，对各类存货进行精细化管理；另一方面公司将积极利用现有的销售渠道，尽快消化库存，以使存货占用资金降到可控的限度。此外，公司努力提高经营能力、偿债能力，保证现金流的稳定性和充足性，加快货币资金流转，在未来尽快归还借款，解除部分存货的质押状态。

### 4、房屋租赁风险

截至本报告期末，公司无自有土地使用权及房产。公司现有的经营场所全部系租赁张家港市裕隆科技有限公司位于张家港南丰镇振丰路的厂房和土地。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司积极与承租方沟通，将租赁合同合同期延长，租金在现有的基础上保持不变。

### 5、偿债能力不足的风险

报告期末，公司的资产负债率为 90.03%，公司流动比率为 0.92。公司资产负债率较高，流动比率较低，此外公司向小贷公司借款，利率较高。如果未来公司利润、现金流量不能维持在合理水平，可能出现偿债风险。

应对措施：公司将加强成本费用管控，降本增效，加大市场开拓力度，提高产能利用率，增强公司盈利能力，此外还需跟银行及其他借款人维持好关系。

### 6、应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 32,306,631.81 元，应收账款账面价值为 28,745,770.76 元，占资产总计的 35.13%，应收账款降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失。

应对措施：公司加大应收账款的收回力度，加强应收账款的事前控制、事中控制和事后管理工作，同时选择信誉较好的客户，以减少坏账损失。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司新增营运资金不足的风险。

营运资金不足的风险

报告期末，公司银行存款和现金账户余额总额为 1,089,954.72 元，如无持续稳定的资金流入，将不足以支持公司日常营运资金的支付，未来可能出现拖欠员工工资、无法偿还债务的风险。

应对措施：公司将加强对流动资产和流动负债的管理，加快存货和应收账款的周转速度，尽量减少资金的长期占用，制定相应的营运资金、应收账款、预付货款控制制度，加强对应收账款的管理，及时收回应收账款，减少应收账款回收风险，严格控制预付货款，提高企业资金使用效率。



## 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	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江苏绒品莱孚服饰有限公司	采购商品	2,591,873.50	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-019
织意（上海）信息科技发展有限公司	销售商品	29,970.94	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-020

李建明、杨芳、李洋、周杨	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 3 日	2018-002
江苏绒品莱孚服饰有限公司	为公司提供借款	500,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 11 日	2018-034
李建明	为公司提供借款	4,400,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 28 日	2018-040
李洋	为公司提供借款	670,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 12 日	2018-045

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

必要性：为满足公司业务发展的需要，促进公司的发展，在不存在损害公司和其他股东的利益的情形下，关联方无偿为公司贷款提供担保及为公司提供借款，有利于缓解公司的资金压力，向关联方采购、销售商品为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

持续性：公司自身净资产较小，可抵押的资产较少，自身融资能力有限，未来关联方为公司担保及提供财务资助，在现有资本结构变化不大的情形下，仍将持续，采购、销售商品的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

对公司经营影响：关联方为公司贷款提供担保及为公司提供借款有利于补充公司流动资金，有效缓解了公司资金压力，向关联方采购和销售商品有助于公司的经营发展。

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，控股股东、董事、监事、高级管理人员作出避免同业竞争的承诺以及避免利用关联交易转移、输送利益的承诺。

报告期内，控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行已披露的承诺，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
存货	质押	22,575,722.30	27.66%	用于担保公司向张家港市南丰农村小额贷款有限公司 600 万元贷款
总计	-	22,575,722.30	27.66%	-

## 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	6,522,886	43.48%	-	6,522,886	43.48%
	其中：控股股东、实际控制人	2,640,844	17.60%	-	2,640,844	17.60%
	董事、监事、高管	2,825,703	18.83%	-	2,825,703	18.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,477,114	56.52%	-	8,477,114	56.52%
	其中：控股股东、实际控制人	7,922,537	52.82%	-	7,922,537	52.82%
	董事、监事、高管	8,477,114	56.52%	-	8,477,114	56.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (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	李建明	9,507,043	0	9,507,043	63.38%	7,130,283	2,376,760
2	张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙）	2,640,845	0	2,640,845	17.61%	-	2,640,845
3	杨芳	1,056,338	0	1,056,338	7.04%	792,254	264,084
4	张文红	739,436	0	739,436	4.93%	554,577	184,859
5	高惠祥	528,169	0	528,169	3.52%	-	528,169
合计		14,471,831	0	14,471,831	96.48%	8,477,114	5,994,717

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李建明与杨芳系夫妻关系，张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙）为李建明控制的企业，除此之外，其他前 5 名股东之间不存在关联关系。

### 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：

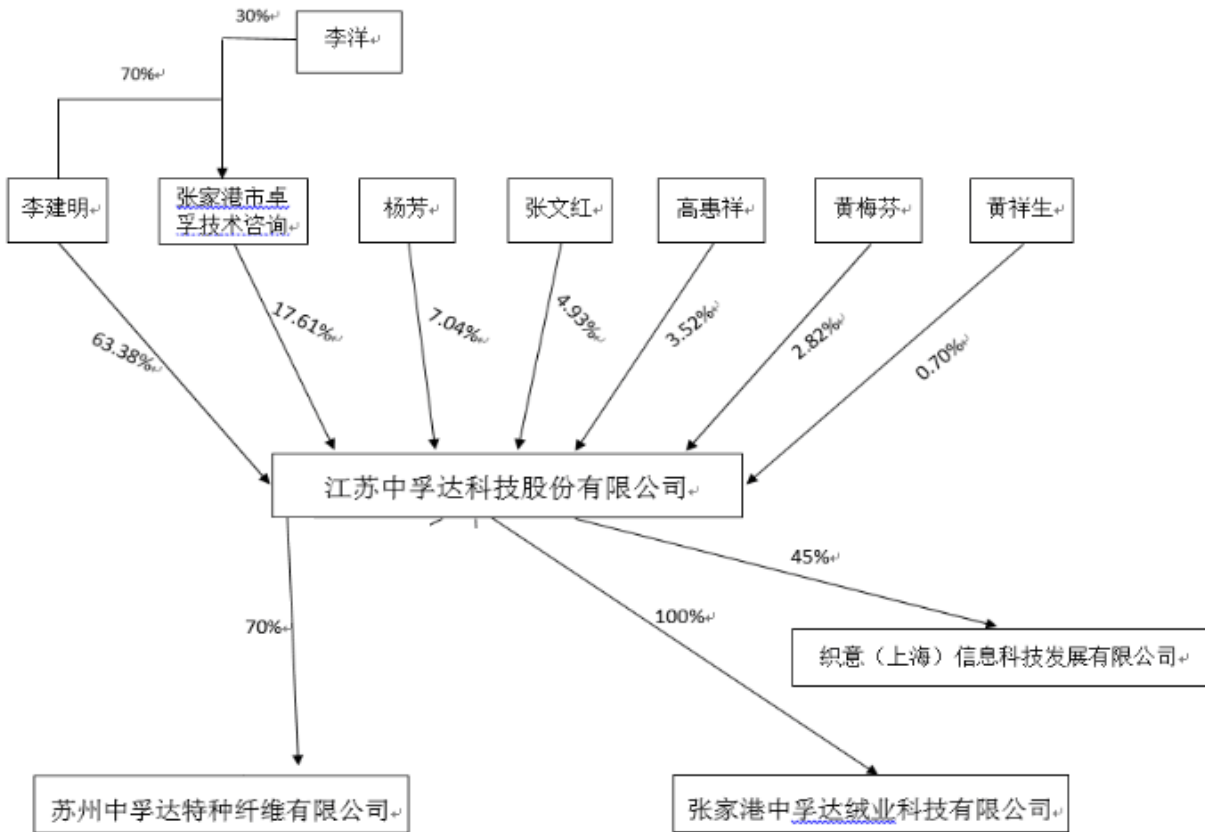
是 否

报告期末，李建明持有公司 63.38% 股份，杨芳持有公司 7.04% 的股份，李建明通过张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 17.61% 股份，李建明与杨芳合计持有公司 88.03% 的股份，此外李建明担任公司董事长兼总经理，杨芳担任公司董事及财务总监，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。李建明与杨芳为夫妻，存在一致行动关系，因此，李建明与杨芳为公司的控股股东与实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

李建明，董事长，男，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1993 年 1 月，任张家港苧麻纺织厂副厂长。1993 年 2 月至 1995 年 2 月，任张家港市编织线厂副厂长。1995 年 2 月至 2006 年 1 月，自由职业。2006 年 4 月至 2010 年 3 月，任张家港市嘉成编纺织设备经营部总工程师。2009 年 4 月至 2010 年 4 月，任中孚达绒业总经理。2010 年 4 月至股份公司成立日，任中孚达有限公司执行董事和总经理。2015 年 5 月至今任公司董事长、总经理。

杨芳，董事，女，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006 年 4 月至 2010 年 4 月，任张家港市杨舍嘉成纺织设备经营部总经理。2010 年 4 月至股份公司成立日，任中孚达有限公司副总经理。2015 年 5 月至今担任公司董事及财务总监。



### 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

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

保证借款	交通银行张家港支行	3,000,000.00	5.22%	2017年1月24日至2018年1月23日	否
保证借款	交通银行张家港支行	3,000,000.00	5.66%	2018年1月18日至2019年1月17日	否
信用借款	宁波市鄞州瀚璟西鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	4,075,000.00	0.00%	2016年6月28日至2019年1月28日	否
保证借款	张家港市金茂创业投资有限公司	5,000,000.00	8.00%	2016年7月19日至2019年6月28日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	2,000,000.00	10.00%	2017年9月20日至2018年3月19日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	2,000,000.00	10.08%	2018年3月20日至2018年9月19日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	2,000,000.00	10.08%	2018年9月21日至2019年3月20日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	3,000,000.00	15.00%	2018年2月5日至2019年1月21日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	1,800,000.00	21.60%	2018年1月22日至2018年2月22日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	1,000,000.00	15.00%	2018年5月8日至2018年11月7日	否
质押借款	张家港市南丰小额贷款有限公司	1,000,000.00	15.00%	2018年10月23日至2019年4月22日	否
<b>合计</b>	-	27,875,000.00	-	-	-

注 1：公司 2016 年 6 月 28 日从宁波市鄞州瀚璟西鼎股权投资合伙企业（有限合伙）取得借款 5,075,000.00 元，其中 2017 年 6 月 28 日还款 1,000,000.00 元，剩余 4,075,000.00 元延期至 2019 年 1 月 28 日。

注 2：公司 2016 年 7 月 19 日从张家港市金茂创业投资有限公司取得借款 5,000,000.00 元，原借款期限至 2017 年 11 月 25 日，后延期至 2019 年 6 月 28 日。其中 2016 年 7 月 19 日至 2017 年 12 月 31 日利息率为 6.00%，2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 28 日利息率为 8.00%。

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

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
李建明	董事	男	1965 年 3 月	大专	2018. 6. 1-2021. 5. 31	是
李建明	总经理、董事长	男	1965 年 3 月	大专	2018. 6. 22-2021. 5. 31	是
杨芳	董事	女	1969 年 12 月	高中	2018. 6. 1-2021. 5. 31	是
杨芳	财务总监	女	1969 年 12 月	高中	2018. 6. 22-2021. 5. 31	是
周杨	董事	男	1991 年 9 月	本科	2018. 6. 1-2021. 5. 31	是
张文红	董事	女	1971 年 10 月	高中	2018. 6. 1-2021. 5. 31	否
陆文朝	董事	男	1973 年 1 月	本科	2018. 6. 1-2021. 5. 31	否
倪燕	监事会主席	女	1987 年 1 月	大专	2018. 6. 22-2021. 5. 31	是
倪燕	监事	女	1987 年 1 月	大专	2018. 6. 1-2021. 5. 31	是
陈霞	监事	女	1981 年 11 月	大专	2018. 6. 1-2021. 5. 31	是
侯本建	监事	男	1979 年 6 月	中专	2018. 6. 1-2021. 5. 31	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:

李建明和杨芳为公司控股股东、实际控制人，两人为夫妻关系，董事周杨为李建明和杨芳的女儿的配偶，除上述关联关系外，董、监、高之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (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
李建明	董事长、总经理	9,507,043	0	9,507,043	63.38%	-
杨芳	董事、财务总监	1,056,338	0	1,056,338	7.04%	-
张文红	董事	739,436	0	739,436	4.93%	-
周杨	董事	-	-	-	-	-
陆文朝	董事	-	-	-	-	-
倪燕	监事会主席	-	-	-	-	-
侯本建	监事	-	-	-	-	-
陈霞	监事	-	-	-	-	-
合计	-	11,302,817	0	11,302,817	75.35%	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
莫中菊	董事会秘书	离任	-	个人原因离职

## 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

## 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	21	18
生产人员	81	71
销售人员	6	6
技术人员	12	12
财务人员	4	7
员工总计	124	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	9	10
专科	19	26
专科以下	95	78
员工总计	124	114

## 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、薪酬政策 公司实行全员劳动合同制，根据《劳动法》及其法规与员工签订了《劳动合同》。公司根据自身实际情况制订了《薪酬福利管理制度》，建立了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效工资及年终奖等，同时公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理社会保险。公司将不断加强企业建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

2、员工培训 报告期内公司开展了不同形式的培训工作，包括内部培训和外派培训，内部培训包括

新员工入职培训、在职人员专项培训、技能培训、管理者领导力培训、公司文化建设培训等，外派培训包括研发设备及工具器具操作使用培训，并鼓励员工通过参加各种专业技术比赛提高专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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》等有关法律、法规的要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，持续推进构建及健全现代企业制度，有效提高公司的治理水平。公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《江苏中孚达科技股份有限公司的章程》（简称“公司章程”）等要求，公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将提高信息披露意识，加强对《公司法》以及全国中小企业股份转让系统挂牌公司颁发的相关制度、细则的学习，提高自律管理能力，保证信息披露及时、准确、完整。

公司董事会认为公司治理机构给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能确保全体股东享受法律、法规和《公司章程》规定的合法权利、享有平等地位，保证所有股东能充分行使自己的权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、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《股东大会议事规则》的要求规范运行。

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

报告期内，公司重要人事变动、相关间接融资、对外担保、偶发性关联交易、日常性关联交易均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司相关内部控制制度规定的程序进行，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。

漏。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 7 月 26 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，  
具体内容为：

根据《公司法》及《公司章程》等相关规定，结合公司实际，修改公司章程中第三章，第十六条。

原章程为：

公司发起人出资方式为净资产出资，出资日期为 2015 年 2 月 28 日。发起人名称、持股数量及持股  
比例如下：

序号	姓名	证件号码	认购股份数	出资额	出资比例
1	李建明	32058219650315****	9,507,043	9,507,043	63.38%
2	杨芳	320582519691210****	1,056,338	1,056,338	7.04%
3	张文红	32052119711019****	739,436	739,436	4.93%
4	黄祥生	32052119660716****	105,634	105,634	0.70%
5	金茂创投	320582000160382	2,640,845	2,640,845	17.61%
6	高惠祥	32052119530112****	528,169	528,169	3.52%
7	王梅芬	32052119660607****	422,535	422,535	2.82%
			15,000,000	15,000,000	100.00%

修改为：

公司发起人出资方式为净资产出资，出资日期为 2015 年 2 月 28 日。发起人名称、持股数量及持股  
比例如下：

序号	姓名	证件号码	认购股份数	出资额	出资比例
1	李建明	32058219650315****	9,507,043	9,507,043	63.38%
2	杨芳	320582519691210****	1,056,338	1,056,338	7.04%
3	张文红	32052119711019****	739,436	739,436	4.93%
4	黄祥生	32052119660716****	105,634	105,634	0.70%
5	金茂创投	320582000160382	2,640,845	2,640,845	17.61%
6	高惠祥	32052119530112****	528,169	528,169	3.52%
7	王梅芬	32052119660607****	422,535	422,535	2.82%
			15,000,000	15,000,000	100.00%

经 2016 年 7 月金茂创投将持有的江苏中孚达科技股份有限公司的股份协议转让给张家港市卓孚技

术咨询合伙企业（有限合伙）后，各股东持股情况如下：

序号	姓名	证件号码	持股数	持股比例
1	李建明	32058219650315****	9,507,043	63.38%
2	杨芳	320582519691210****	1,056,338	7.04%
3	张文红	32052119711019****	739,436	4.93%
4	黄祥生	32052119660716****	105,634	0.70%
5	张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙）	32058200016****	2,640,845	17.61%
6	高惠祥	32052119530112****	528,169	3.52%
7	王梅芬	32052119660607****	422,535	2.82%
			15,000,000	100.00%

除上述修改外，其他内容不变。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、公司于2018年4月26日召开第一届董事会第十八次会议，会议主要审议了《2017年年度报告》等相关议案；</p> <p>2、公司于2018年5月16日召开第一届董事会第十九次会议，会议主要审议了提名第二届董事会候选人相关议案；</p> <p>3、公司于2018年5月31日召开第一届董事会第二十次会议，会议主要审议了向关联方江苏绒品莱孚服饰有限公司采购原材、向关联方织意（上海）信息科技发展有限公司销售商品等议案；</p> <p>4、公司于2018年6月22日召开第二届董事会第一次会议，会议主要审议了《选举董事长及聘任高管》等议案；</p> <p>5、公司于2018年7月9日召开第二届董</p>

		<p>事会第二次会议，会议主要审议了《关于修订公司章程的议案》等议案；</p> <p>6、公司于 2018 年 8 月 23 日召开第二届董事会第三次会议，会议主要审议了《2018 年半年度报告》等议案；</p> <p>7、公司于 2018 年 9 月 27 日召开第二届董事会第四次会议，会议主要审议了《关于股东向公司提供借款的议案》等议案；</p> <p>8、公司于 2018 年 12 月 10 日召开第二届董事会第五次会议，会议主要审议了《关于李洋向公司提供借款的议案》等议案；</p>
监事会	4	<p>1、公司于 2018 年 4 月 26 日召开第一届监事会第十一次会议，会议主要审议了《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案；</p> <p>2、公司于 2018 年 5 月 16 日召开第一届监事会第十二次会议，会议主要审议了提名第二届监事会候选人相关议案；</p> <p>3、公司于 2018 年 6 月 22 日召开第二届监事会第一次会议，会议主要审议了选举监事会主席的议案；</p> <p>4、公司于 2018 年 8 月 23 日召开第二届监事会第二次会议，会议主要审议了《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》等议案；</p>
股东大会	6	<p>1、公司于 2018 年 1 月 18 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议主要审议了《关于变更会计师事务所的议案》等议案；</p> <p>2、公司于 2018 年 5 月 25 日召开 2017 年年度股东大会，会议主要审议了《关于〈2017 年</p>

		<p>年度报告及年度报告摘要》的议案》等议案；</p> <p>3、公司于 2018 年 6 月 1 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议主要审议了选举第二届董事会董事、监事会非职工代表监事的议案；</p> <p>4、公司于 2018 年 6 月 20 日召开 2018 年第三次临时股东大会，会议主要审议了向关联方江苏绒品莱孚服饰有限公司采购原材、向关联方织意（上海）信息科技发展有限公司销售商品等议案；</p> <p>5、公司于 2018 年 7 月 27 日召开 2018 年第四次临时股东大会，会议主要审议了《关于修订公司章程的议案》等议案；</p> <p>6、公司于 2018 年 10 月 15 日召开 2018 年第五次临时股东大会，会议主要审议了《关于股东向公司提供借款的议案》等议案；</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了 6 股东大会，8 次董事会，4 次监事会，公司“三会”运作规范，公司股东大会，董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确、能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司管理全面推行制度化、规范化运作，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，管理层和董事会之间责权关系明确。公司监事会独立运作，各项内部控制制度较为健全，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报



告期内，公司的治理有效运行，三会按照相关法律法规及公司章程的规定依法进行。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、报告期内，公司积极做好年度和临时股东大会的组织工作；做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。

2、公司与投资者建立了良好的沟通渠道，确保对外联系方式（电话、传真、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下及时解答投资者关心的问题，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见和建议，与投资者保持良好沟通关系。

#### (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

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员，财务等方面均保持独方，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范法理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺

陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告内，公司在有效分析市场风险，政策风险，经营风险、法律风险等的前提下，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立了《江苏中孚达科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，公司董事，监事，高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律，法规，规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽职，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性，准确性，完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0573 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	邓雪平，朱春晖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

亚会B审字（2019）0573号

江苏中孚达科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏中孚达科技股份有限公司(以下简称江苏中孚达公司)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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏中孚达公司 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。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

江苏中孚达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

江苏中孚达公司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，江苏中孚达公司管理层负责评估江苏中孚达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏中孚达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏中孚达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，就可能导致对江苏中孚达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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏中孚达公司不能持续经营。

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、就江苏中孚达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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：邓雪平

中国注册会计师：朱春晖

二〇一九年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	1,089,954.72	2,813,318.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	28,745,770.76	33,708,123.45
其中：应收票据			
应收账款		28,745,770.76	33,708,123.45
预付款项	六（三）	4,247,533.24	4,006,418.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	739,419.51	567,213.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	32,919,882.90	33,323,691.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	203,707.57	3,952.97
<b>流动资产合计</b>		<b>67,946,268.70</b>	<b>74,422,718.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（七）	228,014.63	202,792.90
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	10,550,265.20	11,050,431.80
在建工程	六（九）	-	149,225.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十）		13,094.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	456,579.06	336,335.09

递延所得税资产	六（十二）	2,651,347.33	1,761,414.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,886,206.22	13,513,293.91
<b>资产总计</b>		81,832,474.92	87,936,012.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十四）	47,065,024.10	46,345,794.22
其中：应付票据			1,000,000.00
应付账款		47,065,024.10	45,345,794.22
预收款项	六（十五）	1,048,710.88	3,133,355.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十六）	1,738,551.18	1,628,790.21
应交税费	六（十七）	907,815.52	1,555,031.92
其他应付款	六（十八）	19,388,806.65	16,195,925.51
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	六（十九）	523,257.19	2,641,191.02
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		73,672,165.52	74,500,088.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十）		523,257.19
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			
<b>非流动负债合计</b>			523,257.19

<b>负债合计</b>		73,672,165.52	75,023,345.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十一）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	1,766,947.35	1,766,947.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	205,817.75	205,817.75
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	-10,220,175.47	-5,386,796.33
归属于母公司所有者权益合计		6,752,589.63	11,585,968.77
少数股东权益		1,407,719.77	1,326,698.31
<b>所有者权益合计</b>		8,160,309.40	12,912,667.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		81,832,474.92	87,936,012.43

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		945,393.77	2,735,526.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	29,399,808.53	33,708,123.45
其中：应收票据			
应收账款		29,399,808.53	33,708,123.45
预付款项		4,247,533.24	4,000,441.78
其他应收款	十三（二）	729,817.21	567,213.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,490,475.21	33,323,691.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		67,813,027.96	74,334,996.74
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			



持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	678,014.63	498,414.36
投资性房地产			
固定资产		9,290,418.52	11,030,280.63
在建工程			149,225.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			13,094.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		456,579.06	336,335.09
递延所得税资产		2,647,090.26	1,761,414.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,072,102.47	13,788,764.20
<b>资产总计</b>		80,885,130.43	88,123,760.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		46,814,839.68	46,345,794.22
其中：应付票据			1,000,000.00
应付账款		46,814,839.68	45,345,794.22
预收款项		1,048,710.88	3,133,355.28
应付职工薪酬		1,687,793.96	1,628,790.21
应交税费		907,571.12	1,555,031.92
其他应付款		19,910,278.46	17,306,001.72
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		523,257.19	2,641,191.02
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		73,892,451.29	75,610,164.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			523,257.19
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			
<b>非流动负债合计</b>			523,257.19
<b>负债合计</b>		73,892,451.29	76,133,421.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,756,644.39	1,756,644.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,817.75	205,817.75
一般风险准备			
未分配利润		-9,969,783.00	-4,972,122.76
<b>所有者权益合计</b>		6,992,679.14	11,990,339.38
<b>负债和所有者权益合计</b>		80,885,130.43	88,123,760.94

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六（二十五）	43,130,358.29	78,631,598.34
其中：营业收入		43,130,358.29	78,631,598.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,948,160.55	80,817,724.58
其中：营业成本	六（二十五）	36,586,193.89	69,172,203.23
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	六（二十六）	356,885.60	95,864.74
销售费用	六（二十七）	2,079,332.96	1,746,127.08
管理费用	六（二十八）	4,968,124.24	4,777,958.53
研发费用	六（二十九）	2,132,437.56	1,934,988.02

财务费用	六（三十）	1,443,334.03	1,403,128.05
其中：利息费用		1,435,115.34	1,299,005.05
利息收入		9,774.13	40,423.76
资产减值损失	六（三十一）	1,381,852.27	1,687,454.93
加：其他收益	六（三十二）	171,875.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-80,601.30	-216,255.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,726,528.56</b>	<b>-2,402,381.92</b>
加：营业外收入	六（三十五）	114,810.66	749,382.49
减：营业外支出	六（三十六）	112,215.00	16,250.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,723,932.90</b>	<b>-1,669,250.22</b>
减：所得税费用	六（三十七）	-889,933.03	-377,442.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,833,999.87</b>	<b>-1,291,808.16</b>
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）		-4,833,999.87	-1,291,808.16
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		-620.73	-21,408.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,833,379.14	-1,270,399.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动			

损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,833,999.87	-1,291,808.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,833,379.14	-1,270,399.45
归属于少数股东的综合收益总额		-620.73	-21,408.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.08

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	42,348,886.63	78,631,598.34
减：营业成本	十三（四）	35,936,537.78	69,172,203.23
税金及附加		355,907.40	95,864.74
销售费用		2,079,332.96	1,730,489.98
管理费用		4,929,615.19	4,728,002.80
研发费用		2,132,437.56	1,934,988.02
财务费用		1,346,832.93	1,397,094.69
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,364,824.01	1,687,785.32
加：其他收益		171,875.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-271,099.73	-216,255.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,895,825.93	-2,331,086.12
加：营业外收入		124,704.73	749,366.46
减：营业外支出		112,215.00	16,250.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,883,336.20	-1,597,970.45
减：所得税费用		-885,675.96	-377,524.66

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-4,997,660.24	-1,220,445.79
（一）持续经营净利润		-4,997,660.24	-1,220,445.79
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,997,660.24	-1,220,445.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,247,580.59	62,077,434.00
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		213,325.37	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	4,435,413.88	3,908,016.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,896,319.84</b>	<b>65,985,450.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,040,294.48	46,071,284.52

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		8,142,746.21	7,654,038.27
支付的各项税费		3,021,330.12	457,514.97
支付其他与经营活动有关的现金		7,668,169.29	6,524,840.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,872,540.10</b>	<b>60,707,678.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,023,779.74</b>	<b>5,277,771.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,614,741.96	190,871.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,614,741.96</b>	<b>190,871.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,614,741.96</b>	<b>-190,871.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十八）	16,370,000.00	22,833,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,370,000.00</b>	<b>25,833,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,435,119.51	1,245,355.50
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		16,771,191.02	22,760,211.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,206,310.53</b>	<b>34,005,566.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,836,310.53</b>	<b>-8,172,566.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,734.59</b>	<b>-63,110.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-422,538.16</b>	<b>-3,148,777.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,512,492.88	4,661,270.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,089,954.72</b>	<b>1,512,492.88</b>

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,439,053.65	62,077,434.00
收到的税费返还		213,325.37	
收到其他与经营活动有关的现金		2,945,280.77	3,897,401.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,597,659.79</b>	<b>65,974,835.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,779,977.82	46,071,284.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,118,503.42	7,587,739.72
支付的各项税费		3,020,499.72	457,514.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,882,154.32	6,504,776.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,801,135.28</b>	<b>60,621,315.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,796,524.51</b>	<b>5,353,519.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,109.79	190,871.07
投资支付的现金		450,700.00	73,621.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,091,809.79</b>	<b>264,492.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,091,809.79</b>	<b>-264,492.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	22,833,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,000,000.00</b>	<b>25,833,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,337,310.51	1,245,355.50
支付其他与筹资活动有关的现金		14,858,171.02	22,760,211.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,195,481.53</b>	<b>34,005,566.94</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-2,195,481.53	-8,172,566.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,460.08	-58,340.85
五、现金及现金等价物净增加额		-489,306.73	-3,141,880.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,434,700.50	4,576,581.47
六、期末现金及现金等价物余额		945,393.77	1,434,700.50



## (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	15,000,000.00				1,766,947.35				205,817.75		-5,386,796.33	1,326,698.31	12,912,667.08
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	15,000,000.00				1,766,947.35				205,817.75		-5,386,796.33	1,326,698.31	12,912,667.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,833,379.14	81,021.46	-4,752,357.68
(一) 综合收益总额											-4,833,379.14	-620.73	-4,833,999.87
(二) 所有者投入和减少资本												81,642.19	81,642.19
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										81,642.19		81,642.19
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>			<b>1,766,947.35</b>			<b>205,817.75</b>	<b>-10,220,175.47</b>	<b>1,407,719.77</b>			<b>8,160,309.40</b>

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	15,000,000.00				1,766,947.35				205,817.75		-4,116,396.88	1,348,107.02	14,204,475.24
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	15,000,000.00				1,766,947.35				205,817.75		-4,116,396.88	1,348,107.02	14,204,475.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,270,399.45	-21,408.71	-1,291,808.16
（一）综合收益总额											-1,270,399.45	-21,408.71	-1,291,808.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,766,947.35</b>			<b>205,817.75</b>	<b>-5,386,796.33</b>	<b>1,326,698.31</b>	<b>12,912,667.08</b>	

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

## (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	15,000,000.00				1,756,644.39				205,817.75		-4,972,122.76	11,990,339.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,756,644.39				205,817.75		-4,972,122.76	11,990,339.38
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-4,997,660.24	-4,997,660.24
（一）综合收益总额											-4,997,660.24	-4,997,660.24
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,756,644.39</b>			<b>205,817.75</b>		<b>-9,969,783.00</b>	<b>6,992,679.14</b>	

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	15,000,000.00				1,756,644.39				205,817.75		-3,751,676.97	13,210,785.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,756,644.39</b>			<b>205,817.75</b>		<b>-3,751,676.97</b>	<b>13,210,785.17</b>	

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,220,445.79	-1,220,445.79
（一）综合收益总额											-1,220,445.79	-1,220,445.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,756,644.39</b>				<b>205,817.75</b>		<b>-4,972,122.76</b>	<b>11,990,339.38</b>



## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏中孚达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为张家港市中孚达纺织科技有限公司，张家港市中孚达纺织科技有限公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司初始注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。经多次增资及股权变更后，截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 1,500.00 万元，股份总数 1,500.00 万股（每股面值 1 元）。

2016 年 7 月，通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式，张家港市金茂创业投资有限公司将持有的公司全部股份转让给张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙），2018 年度公司股权结构未发生变化。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	实际出资额（元）	出资比例（%）
李建明	9,507,043.00	63.38
张家港市卓孚技术咨询合伙企业（有限合伙）	2,640,845.00	17.61
杨芳	1,056,338.00	7.04
张文红	739,436.00	4.93
高惠祥	528,169.00	3.52
王梅芬	422,535.00	2.82
黄祥生	105,634.00	0.70
合计	15,000,000.00	100.00

公司的统一社会信用代码：91320500553822119L，住所：南丰镇振丰路，法定代表人：李建明，股本为 15,000,000.00 元整。

本公司的经营期限为：2010 年 4 月 19 日至\*\*\*\*\*。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属纺织制造行业，主要产品和服务为特种动物纤维制条的研发，纺线开发，纺织品制造、加工、销售。

### **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表经公司全体董事【董事会】于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

## **二、合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，与上年相比减少一家。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## **三、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

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

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**



资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

#### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定; 不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值, 按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定; 在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定, 除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资, 按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回计入当期损益; 对于可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时通过权益转回; 但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发生的减值损失, 不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并内关联方组合	不计提坏账准备	主要包括合并内关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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：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。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法



存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## (十三) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四)长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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



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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
融资租入固定资产	年限平均法			
其中：机器设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00

## (2) 固定资产的后续支出

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

## (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括……。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	4-5 年	按预计使用年限平均摊销

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

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

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

#### **(十九) 长期资产减值**

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

## (二十)长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	3-5 年	

## (二十一)职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (二十二) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及



合同规定向客户发货后，确认无重大质量问题后，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(二十三) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### **2. 政府补助的确认**

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

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

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (二十五) 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十六) 终止经营

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

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

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

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2018 年 6 月，财政部发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原财政部于 2018 年 6 月 15 日发布“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应

付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”号)行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

根据《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)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,934,988.02
	研发费用	1,934,988.02
根据《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)，将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”。	其他应付款	4,716.67
	应付利息	-4,716.67
根据《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)，将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”。	应收票据及应收账款	33,708,123.45
	应收账款	-33,708,123.45
根据《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)，将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”。	应付票据及应付账款	46,345,794.22
	应付账款	-45,345,794.22
	应付票据	-1,000,000.00

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%
	简易计税方法	5%
	跨境应税销售服务行为	0%

城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏中孚达科技股份有限公司	15%
苏州中孚达特种纤维有限公司	25%
张家港中孚达绒业科技有限公司	25%

## （二）税收优惠

公司于 2013 年通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，证书编号：GR201332000079，享受 15% 企业所得税优惠税率，有效期 3 年。公司于 2016 年 11 月 30 日复审通过高新技术企业，证书编号：GR201632004571。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,638.93	8,847.02
银行存款	1,069,315.79	1,451,188.20
其他货币资金		1,353,283.50
合计	1,089,954.72	2,813,318.72
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	28,745,770.76	33,708,123.45

合计	28,745,770.76	33,708,123.45
----	---------------	---------------

## 1 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	31,798,020.31	98.43	3,052,249.55	9.60	28,745,770.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	508,611.50	1.57	508,611.50	100.00	
合计	32,306,631.81	100.00	3,560,861.05	11.02	28,745,770.76

其他说明：本公司客户张家港保税区鸿茂发国际贸易有限公司，于 2017 年 2 月 24 日被法院作出（2016）苏 0582 民破 11-2 号民事裁定书，宣告张家港保税区鸿茂发国际贸易有限公司破产。期末应收账款 508,611.50 元，已全额计提坏账准备。

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	35,515,683.89	97.61	1,807,560.44	5.09	33,708,123.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	868,611.50	2.39	868,611.50	100.00	
合计	36,384,295.39	100.00	2,676,171.94	7.36	33,708,123.45

### (2) 应收账款分类说明

#### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,332,825.03	166,641.25	5
1-2 年	28,269,751.42	2,826,975.14	10
2-3 年	195,443.86	58,633.16	30
合计	31,798,020.31	3,052,249.55	9.60



**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 884,689.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
德泓国际绒业股份有限公司银川分公司	116,766.80	0.36	5,838.34
	28,116,166.24	87.03	2,811,616.62
宁波艾利特控股集团有限公司	1,087,407.00	3.37	54,370.35
张家港保税区联盈针织品贸易有限公司	591,080.00	1.83	29,554.00
张家港保税区鸿茂发国际贸易有限公司	508,611.50	1.57	508,611.50
桐乡市浩冉服饰有限公司	273,475.00	0.85	13,673.75
合计	30,693,506.54	95.01	3,423,664.56

**(三) 预付款项****1 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,023,705.06	24.10	449,787.04	11.23
1 至 2 年	212,360.34	5.00	3,057,992.84	76.33
2 至 3 年	2,802,829.51	65.99	233,000.00	5.81
3 年以上	208,638.33	4.91	265,638.33	6.63
合计	4,247,533.24	100.00	4,006,418.21	100.00

**2 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宁夏新艺成绒毛有限公司	2,202,829.51	2-3 年	合同尚未执行完毕
无锡高得利机械制造有限公司	50,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
	600,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕
合计	2,852,829.51	-	-

**3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
------	------	---------------

宁夏新艺成绒毛有限公司	2,202,829.51	51.86
浙江桐乡外贸集团股份有限公司	1,005,235.47	23.66
无锡市高得利机械制造有限公司	650,000.00	15.30
泰安康平纳机械有限公司	123,000.00	2.90
清河县天兴绒毛制品有限公司	85,638.33	2.02
合计	4,066,703.31	95.74

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	739,419.51	567,213.90
合计	739,419.51	567,213.90

##### 1 其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	844,330.77	60.99	104,911.26	12.43	739,419.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	540,000.00	39.01	540,000.00	100.00	
合计	1,384,330.77	100.00	644,911.26	46.59	739,419.51

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	714,962.00	100.00	147,748.10	20.67	567,213.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	714,962.00	100.00	147,748.10	20.67	567,213.90

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	550,436.17	27,521.80	5.00
1—2 年	53,894.60	5,389.46	10.00
2—3 年	240,000.00	72,000.00	30.00
合计	844,330.77	104,911.26	12.43

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 497,163.16 元。其中对账龄较长的上海法狄娜企业管理咨询有限公司 290,000.00 元全额计提坏账准备，对账龄较长的烟台裳祥服装有限公司 250,000.00 元全额计提坏账准备。上述全额计提坏账准备的款项公司已与相关单位停止合作，款项收回的可能性较小，故转入其他应收款并全额计提坏账准备。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	640,000.00	640,000.00
押金	2,580.00	2,580.00
其他及往来	97,482.28	51,057.00
代扣代缴款	34,268.49	21,325.00
备用金	70,000.00	
预付款	540,000.00	
合计	1,384,330.77	714,962.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港市金港投资担保有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	21.67	15,000.00
上海法狄娜企业管理咨询有限公司	预付款	110,000.00	3-4 年	7.95	110,000.00
	预付款	180,000.00	4-5 年	13.00	180,000.00
烟台裳祥服装有限公司	预付款	250,000.00	2-3 年	18.06	250,000.00

华晟融资租赁股份有限公司	保证金	240,000.00	2-3 年	17.34	72,000.00
张家港市裕隆科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.22	5,000.00
合计		1,180,000.00		85.24	632,000.00

## （五）存货

### 1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,626,560.10		5,626,560.10	4,186,449.88		4,186,449.88
自制半成品	14,790,296.41		14,790,296.41	14,276,130.09		14,276,130.09
库存商品	8,923,491.15		8,923,491.15	8,479,546.71		8,479,546.71
委托加工物资	834,185.22		834,185.22	2,933,426.12		2,933,426.12
发出商品	2,745,350.02		2,745,350.02	3,448,138.47		3,448,138.47
合计	32,919,882.90		32,919,882.90	33,323,691.27		33,323,691.27

其他说明：期末存货中有账面价值人民币 1,074.20253 万元的存货用于质押担保对张家港市南丰农村小额贷款有限公司的 300.00 万元借款。

期末存货中有账面价值人民币 1,013.4557 万元的存货用于质押担保对张家港市南丰农村小额贷款有限公司的 200.00 万元借款。

期末存货中有账面价值人民币 169.914 万元的存货用于质押担保对张家港市南丰农村小额贷款有限公司的 100.00 万元借款。

## （六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	203,707.57	3,952.97
合计	203,707.57	3,952.97

## （七）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
织意（上海）信息科技发展有限公司	202,792.90			25,221.73	

合计	202,792.90			25,221.73
----	------------	--	--	-----------

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
织意（上海）信息科技发展有限公司					228,014.63	
合计					228,014.63	

**（八）固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	10,550,265.20	11,050,431.80
固定资产清理		
合计	10,550,265.20	11,050,431.80

**1. 固定资产原值及累计折旧****（1）固定资产情况**

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,649,773.38	266,116.87	1,600,113.17	186,966.93	20,702,970.35
2. 本期增加金额	1,448,455.96		5,258.62		1,453,714.58
购置	129,244.86		5,258.62		134,503.48
在建工程转入	1,319,211.10				1,319,211.10
3. 本期减少金额				26,367.83	26,367.83
处置或报废					
处置子公司				26,367.83	26,367.83
4. 期末余额	20,098,229.34	266,116.87	1,605,371.79	160,599.10	22,130,317.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,626,150.63	179,327.94	729,854.14	117,205.84	9,652,538.55
2. 本期增加金额	1,773,143.99	21,213.04	119,829.88	19,543.10	1,933,730.01
本期计提	1,773,143.99	21,213.04	119,829.88	19,543.10	1,933,730.01
3. 本期减少金额				6,216.66	6,216.66
处置子公司				6,216.66	6,216.66
4. 期末余额	10,399,294.62	200,540.98	849,684.02	130,532.28	11,580,051.90
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
本期计提					
3. 本期减少 金额					
处置或报废					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面 价值	9,698,934.72	65,575.89	755,687.77	30,066.82	10,550,265.20
2. 期初账面 价值	10,023,622.75	86,788.93	870,259.03	69,761.09	11,050,431.80

(1) 期末无暂时闲置的固定资产、除融资租入的固定资产外，期末无其他未办妥产权的固定资产。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,501,465.37	8,388,073.29		7,113,392.08
运输设备	361,536.02	149,133.60		212,402.42
合计	15,863,001.39	8,537,206.89		7,325,794.50

## (九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		149,225.76
合计		149,225.76

### 1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粗纺车间生产线				149,225.76		149,225.76
合计				149,225.76		149,225.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额

粗纺车间生产线	149,225.76	1,169,985.34	1,319,211.10		
合计	149,225.76	1,169,985.34	1,319,211.10		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
粗纺车间生产线	1,500,000.00	87.95	100.00				其他来源
合计	1,500,000.00	87.95	100.00				

## (十) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值	180,238.19	180,238.19
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	180,238.19	180,238.19
二. 累计摊销		
1. 期初余额	167,144.13	167,144.13
2. 本期增加金额	13,094.06	13,094.06
本期计提	13,094.06	13,094.06
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	180,238.19	180,238.19
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	13,094.06	13,094.06

### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
销售部办公室改造支出	239,916.33		119,958.24		119,958.09
第四车间改造支出	91,252.20		91,252.20		
分梳车间改造支出	5,166.56		5,166.56		
纺纱车间安装改造费		336,620.97			336,620.97
合计	336,335.09	336,620.97	216,377.00		456,579.06

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,205,772.31	632,568.68	2,823,920.04	423,588.01
可抵扣亏损	13,458,524.35	2,018,778.65	8,918,841.92	1,337,826.29
合计	17,664,296.66	2,651,347.33	11,742,761.96	1,761,414.30

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		71,610.20
合计		71,610.20

## (十三) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：截止 2018 年 12 月 31 日，股东李建明、杨芳及其女儿李洋、女婿周杨为公司保证担保，向交通银行张家港支行保证借款，取得短期借款 300 万元，同时张家港市金港投资担保有限公司就此笔借款为公司提供担保。

## (十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		1,000,000.00



应付账款	47,065,024.10	45,345,794.22
合计	47,065,024.10	46,345,794.22

### 1. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,000,000.00

### 2. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	43,796,345.83	43,896,374.25
应付加工费	2,209,500.04	548,056.48
应付车间改造费	231,734.50	
应付服务费	232,698.60	264,305.00
其他	594,745.13	637,058.49
合计	47,065,024.10	45,345,794.22

#### (1) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
同心德海绒业有限公司	25,708,720.00	尚未结算
江苏绒品莱孚服饰有限公司	6,054,919.14	尚未结算
新疆特微特纺织科技有限责任公司	565,722.80	尚未结算
合计	32,329,361.94	

### (十五) 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,015,294.59	3,095,372.85
1—2 年	26,066.38	37,982.43
2—3 年	7,349.91	
合计	1,048,710.88	3,133,355.28

其他说明：报告期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

**(十六) 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,628,790.21	7,898,706.18	7,788,945.21	1,738,551.18
离职后福利-设定提存计划		495,850.88	495,850.88	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,628,790.21	8,394,557.06	8,284,796.09	1,738,551.18

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,584,372.85	7,304,600.00	7,150,421.67	1,738,551.18
职工福利费		38,856.20	38,856.20	-
社会保险费		291,763.00	291,763.00	-
其中：基本医疗保险费		228,854.25	228,854.25	-
补充医疗保险				
工伤保险费		42,566.15	42,566.15	
生育保险费		20,342.60	20,342.60	
住房公积金		90,736.00	90,736.00	
工会经费和职工教育经费	44,417.36	172,750.98	217,168.34	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,628,790.21	7,898,706.18	7,788,945.21	1,738,551.18

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		483,136.75	483,136.75	
失业保险费		12,714.13	12,714.13	
企业年金缴费				
合计		495,850.88	495,850.88	

**(十七) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

增值税	883,105.29	1,521,058.80
个人所得税	1,952.74	7,141.48
城市维护建设税	2,224.72	5,118.78
土地使用税	13,166.85	10,300.18
教育费附加	2,224.72	5,118.78
印花税	5,141.20	6,293.90
合计	907,815.52	1,555,031.92

**(十八) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,712.50	4,716.67
其他应付款	19,384,094.15	16,191,208.84
合计	19,388,806.65	16,195,925.51

**1. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,712.50	4,716.67
合计	4,712.50	4,716.67

**2. 其他应付款****(1) 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	17,883,739.73	15,416,232.88
往来款	265,713.00	65,600.00
装修费	63,239.39	63,239.39
代扣代缴款	17,281.27	1,231.66
租金	959,176.42	576,676.97
生育津贴		43,277.94
其他	29,850.00	24,950.00
中介费用	165,094.34	
合计	19,384,094.15	16,191,208.84

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市鄞州瀚璟西鼎股权投资合伙企业(有限	4,075,000.00	未到偿还期

合伙)		
张家港市金茂创业投资有限公司	3,000,000.00	未到偿还期
合计	7,075,000.00	

**(十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	523,257.19	2,641,191.02
合计	523,257.19	2,641,191.02

**(二十) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		523,257.19
合计		523,257.19

**1 长期应付款****(1) 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		523,257.19
合计		523,257.19

**(二十一) 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

**(二十二) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,756,644.39			1,756,644.39
其他资本公积	10,302.96			10,302.96
合计	1,766,947.35			1,766,947.35

**(二十三) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	205,817.75			205,817.75
合计	205,817.75			205,817.75

#### (二十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,386,796.33	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-5,386,796.33	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,833,379.14	—
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-10,220,175.47	

#### (二十五) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,186,530.83	32,195,090.72	75,922,165.08	67,033,667.45
其他业务	3,943,827.46	4,391,103.17	2,709,433.26	2,138,535.78
合计	43,130,358.29	36,586,193.89	78,631,598.34	69,172,203.23

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,162.11	16,531.11
教育费附加	149,162.10	16,531.11
土地使用税	44,067.39	41,200.72
印花税	14,494.00	21,601.80
合计	356,885.60	95,864.74

#### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	575,699.96	683,717.22
房租	108,104.23	138,835.15
快递及包装费	88,909.73	143,762.09

差旅费	53,796.49	34,961.75
招待费及佣金	157,500.39	149,497.78
仓储费	5,430.75	16,796.79
展会费及电子商务渠道费	302,999.07	103,556.25
折旧	3,134.76	3,900.01
广告宣传费	170,097.38	290,043.71
运输费	394,274.89	49,791.62
装修费用及水电费	133,908.24	119,958.24
其他	32,801.35	11,306.47
出口费用	52,675.72	
合计	2,079,332.96	1,746,127.08

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,287,245.98	2,152,577.09
房租费、办公费	528,126.58	512,665.09
差旅费、会费、通讯费	220,007.83	202,543.12
咨询费及中介机构费	448,659.68	575,195.13
招待费	142,579.45	118,209.40
物料、折旧费、修理费	452,384.99	309,161.55
汽车费用	198,514.84	132,932.93
保险费	70,945.10	59,974.41
无形资产摊销	13,094.06	65,350.62
专利、服务费及其他	606,565.73	649,349.19
合计	4,968,124.24	4,777,958.53

**(二十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料	630,035.11	480,744.86
工资及福利	1,329,143.56	1,278,891.66
其他	173,258.89	175,351.50
合计	2,132,437.56	1,934,988.02

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,435,115.34	1,299,005.05

减：利息收入	9,774.13	40,423.76
汇兑损益	-4,734.59	63,110.95
银行手续费及其他	22,727.41	81,435.81
合计	1,443,334.03	1,403,128.05

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,381,852.27	1,687,454.93
合计	1,381,852.27	1,687,454.93

**(三十二) 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	171,875.00	
合计	171,875.00	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	108,600.00		与收益相关
深圳鹏城展览补贴款	10,800.00		与收益相关
2017 市级商务发展资金（境外展会）	52,475.00		与收益相关
合计	171,875.00		

**(三十三) 政府补助****1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	171,875.00		
计入营业外收入的政府补助	103,980.00	613,608.34	
合计	275,855.00	613,608.34	

**(三十四) 投资收益**

## 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,221.73	-216,255.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-105,823.03	
合计	-80,601.30	-216,255.68

## (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	103,980.00	613,608.34	103,980.00
其他	10,830.66	135,774.15	10,830.66
合计	114,810.66	749,382.49	114,810.66

## (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	100,000.00		100,000.00
对外捐赠	10,215.00		10,215.00
罚款及滞纳金支出	2,000.00	319.99	2,000.00
其他		15,930.80	
合计	112,215.00	16,250.79	112,215.00

## (三十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-889,933.03	-377,442.06
合计	-889,933.03	-377,442.06

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,723,932.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-858,589.94



子公司适用不同税率的影响	-1,687.43
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	25,286.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-204,067.99
研发费用加计扣除的影响	149,125.74
所得税费用	-889,933.03

### (三十八) 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,774.13	40,423.76
营业外收入及政府补助收到的现金	286,685.66	749,372.36
往来款	4,138,954.09	3,118,219.95
合计	4,435,413.88	3,908,016.07

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,777,789.33	5,404,213.40
营业外支出中支付的现金	12,215.00	16,250.79
往来款	3,855,437.55	1,022,940.95
手续费支付的现金	22,727.41	81,435.81
合计	7,668,169.29	6,524,840.95

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	16,370,000.00	22,833,000.00
合计	16,370,000.00	22,833,000.00

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	2,641,191.02	3,351,150.44

非金融机构借款	14,130,000.00	19,409,061.00
合计	16,771,191.02	22,760,211.44

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,833,999.87	-1,291,808.16
加：资产减值准备	1,381,852.27	1,687,454.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,933,730.01	1,896,728.96
无形资产摊销	13,094.06	65,350.62
长期待摊费用摊销	216,377.00	216,377.28
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)	1,435,115.34	1,344,416.00
投资损失(收益以“-”号填列)	80,601.30	216,255.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-889,933.03	-377,442.06
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)	403,808.37	-1,086,859.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,314,492.02	-31,594,762.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,031,357.73	34,202,059.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,023,779.74	5,277,771.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,089,954.72	1,512,492.88
减：现金的期初余额	1,512,492.88	4,661,270.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-422,538.16	-3,148,777.60

#### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,089,954.72	1,512,492.88
其中：库存现金	20,638.93	8,847.02
可随时用于支付的银行存款	1,069,315.79	1,451,188.20
可随时用于支付的其他货币资金		52,457.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,089,954.72	1,512,492.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
存货	22,575,722.30	见本附注六、（五）
合计	22,575,722.30	

#### （四十一）外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	140.60	6.8632	964.97
欧元	5,629.00	7.8473	44,172.45
港币	81,277.98	0.8762	71,215.77
.....			
应收账款			
其中：美元	57,116.52	6.8632	392,002.10
欧元	345.32	7.8473	2,709.83
.....			
预收账款			
其中：美元	23,475.09	6.8632	161,114.24
欧元	944.83	7.8473	7,414.36

## 七、合并范围的变更

## (一) 处置子公司

## 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权 处置 价款	股权 处置比 例 (%)	股权 处置方 式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款 与处置投资 对应的合并 财务报表层 面享有该子 公司净资产 份额的差额
海阳卓孚商 贸有限公司	0	70.00	转让	2018 年 11 月 30 日	股权转让协议	-105,823.03

续:

子公司名称	丧失 控制权 之日剩 余股权 的比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的账 面 价值	丧失控制 权之日剩 余股权的公 允 价值	按照公允 价值重新计 量剩余股权 产生的利得 或损失	丧失控制 权之日剩 余股权公允 价值的确定 方法及主要 假设	与原子公 司股权投资 相关的其他 综合收益转 入投资损益 的金额
海阳卓孚商 贸有限公司	0	0	0	0		

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
苏州中孚达特种 纤维有限公司	江苏	江苏省张家港市 南丰镇振丰路	特种动物纤维 的研发与生产	70.00		投资 设立

张家港中孚达绒业科技有限公司	江苏	江苏省张家港市南丰镇振丰路 11 号	研究和试验发展	100.00		投资设立
----------------	----	--------------------	---------	--------	--	------

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
织意(上海)信息科技发展有限公司	上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 1 层 B0427	上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 1 层 B0427	围巾销售	45.00		长期股权投资-权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	56,048.29	-480,568.17

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业母公司情况

1. 本公司无母公司
2. 本公司最终控制方

关联方单位名称	关联方与本公司的情况	持股比例(%)
李建明	夫妻关系, 公司实际控制人	63.38
杨芳		7.04

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
织意(上海)信息科技发展有限公司	投资 45.00%

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李洋	实际控制人之女
周杨	实际控制人之女之配偶、董事
张文红	董事
陆文朝	董事
候本健	监事
倪燕	监事会主席
陈霞	监事
张裕明	实际控制人之妹夫
张家港市金茂创业投资有限公司	董事陆文朝担任法定代表人的企业
江苏绒品莱孚服饰有限公司	实际控制人之妹夫担任法定代表人及控股的企业

**(五) 关联方交易****1.****2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏绒品莱孚服饰有限公司	采购商品	2,591,873.50	12,549,213.16
合计		2,591,873.50	12,549,213.16

**3. 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
织意（上海）信息科技发展有限公司	出售产品	29,970.94	221,854.70
江苏绒品莱孚服饰有限公司	出售产品		842,735.04
合计		29,970.94	1,064,589.74

**4. 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
李建明、杨芳	3,000,000.00	2017.1.24	2018.1.23	是
李建明、杨芳、李洋、周杨	3,000,000.00	2018.1.18	2019.1.11	否
李建明、杨芳、李洋、周杨	5,000,000.00	2017.11.24	2019.6.28	否

合计	11,000,000.00		
----	---------------	--	--

## 5. 关联方资金拆借

### ①向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
向关联方（不含金融企业）拆入资金				
张家港市金茂创业投资有限公司	5,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00
杨芳	63,000.00			63,000.00
江苏绒品莱孚服饰有限公司	3,700,000.00	500,000.00	3,600,000.00	600,000.00
李建明		4,400,000.00	1,500,000.00	2,900,000.00
李洋		670,000.00		670,000.00
合计	8,763,000.00	5,570,000.00	7,100,000.00	7,233,000.00

说明：期末公司借入张家港市金茂创业投资有限公司资金 300 万元，年利息约定本期为 8%，按年支付利息；公司借入江苏绒品莱孚服饰有限公司、杨芳、李建明、李洋的资金均为临时拆借，无利息。

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	483,291.00	500,855.00

## 7. 关联方应收应付款项

### ①本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏绒品莱孚服饰有限公司	8,304,018.53	10,428,694.14
其他应付款	江苏绒品莱孚服饰有限公司	600,000.00	3,700,000.00
其他应付款	张家港市金茂创业投资有限公司	3,258,739.73	5,031,232.88
其他应付款	杨芳	63,000.00	63,000.00
其他应付款	李建明	2,900,000.00	
其他应付款	李洋	670,000.00	

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

根据 2019 年 3 月 18 日江苏中孚达科技股份有限公司股票发行方案公告，公司对宁波市鄞州瀚璟西鼎股权投资合伙企业（有限合伙）截至 2018 年 12 月 31 日的其他应付款账面价值为 4,075,000.00 元，评估价值为 4,075,000.00 元（已经江苏金证通资产评估房地产估价有限公司出具编号为“金证通评报字[2019]第 0026 号”的评估报告评估），债转股。以每股人民币 3.50 元的发行价格发行 1,164,285 股，债权与股本的差额全额计入资本公积。

截至本财务报告批准报出，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项说明**

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	29,399,808.53	33,708,123.45
合 计	29,399,808.53	33,708,123.45

**1. 应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	32,435,535.20	98.46	3,035,726.67	9.36	29,399,808.53
组合 1：账龄组合	31,467,562.65	95.52	3,035,726.67	9.65	28,431,835.98
组合 2：无风险组合	967,972.55	2.94			967,972.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	508,611.50	1.54	508,611.50	100.00	
合 计	32,944,146.70	100.00	3,544,338.17	10.76	29,399,808.53

续：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	35,515,683.89	97.61	1,807,560.44	5.09	33,708,123.45
组合 1: 账龄组合	35,515,683.89	97.61	1,807,560.44	5.09	33,708,123.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	868,611.50	2.39	868,611.50	100.00	
合计	36,384,295.39	100.00	2,676,171.94	7.36	33,708,123.45

## (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,002,367.36	150,118.37	5.00
1—2 年	28,269,751.42	2,826,975.14	10.00
2—3 年	195,443.87	58,633.16	30.00
合计	31,467,562.65	3,035,726.67	9.65

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 868,166.23 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
德泓国际绒业股份有限公司银川分公司	28,232,933.04	85.70	2,817,454.96
宁波艾利特控股集团有限公司	1,087,407.00	3.30	54,370.35
张家港保税区联盈针织品贸易有限公司	591,080.00	1.80	29,554.00
张家港保税区鸿茂发国际贸易有限公司	508,611.50	1.54	25,430.58
桐乡市浩冉服饰有限公司	273,475.00	0.83	13,673.75
合计	30,693,506.54	93.17	2,940,483.64

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	729,817.21	567,213.90
合计	729,817.21	567,213.90

## 1.其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	834,223.09	60.71	104,405.88	12.52	729,817.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	540,000.00	39.29	540,000.00	100.00	
合计	1,374,223.09	100.00	644,405.88	46.89	729,817.21

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	714,962.00	100.00	147,748.10	20.67	567,213.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	714,962.00	100.00	147,748.10	20.67	567,213.90

## (1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	540,328.49	27,016.42	5.00
1—2 年	53,894.60	5,389.46	10.00
2—3 年	240,000.00	72,000.00	30.00
合计	834,223.09	104,405.88	12.52

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 496,657.78 元。其中对账龄较长的上海法狄娜企业管理咨询有限公司 290,000.00 元全额计提坏账准备,对账龄较长的烟台裳祥服装有限公司 250,000.00 元全额计提坏账准备。上述全额计提坏账准备的款项公司已与相关单位停止合作,款项收回的可能性较小,故转入其他应收款并全额计提坏账准备。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	640,000.00	640,000.00
押金	2,580.00	2,580.00
其他及往来	87,374.60	51,057.00
代扣代缴款	34,268.49	21,325.00
备用金	70,000.00	
预付款	540,000.00	
合计	1,374,223.09	714,962.00

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港市金港投资担保有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	21.83	15,000.00
上海法狄娜企业管理咨询有限公司	预付款	110,000.00	3-4 年	8.00	110,000.00
	预付款	180,000.00	4-5 年	13.10	180,000.00
烟台裳祥服装有限公司	预付款	250,000.00	2-3 年	18.19	250,000.00
华晟融资租赁股份有限公司	保证金	240,000.00	2-3 年	17.47	72,000.00
张家港市裕隆科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.28	5,000.00
合计		1,180,000.00		85.87	632,000.00

## (三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	450,000.00		450,000.00	295,621.46		295,621.46
对联营、合营企业投资	228,014.63		228,014.63	202,792.90		202,792.90
合计	678,014.63		678,014.63	498,414.36		498,414.36

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州中孚达特种纤维有限公司							
海阳卓孚商贸有限公司	222,000.00	295,621.46	700.00	296,321.46			
张家港中孚达绒业科技有限公司			450,000.00		450,000.00		
合计	222,000.00	295,621.46	450,700.00	296,321.46	450,000.00		

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
织意（上海）信息科技发展有限公司	202,792.90			25,221.73	
合计	202,792.90			25,221.73	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
织意（上海）信息科技发展有限公司					228,014.63	
合计					228,014.63	

#### （四）营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,871,507.47	32,011,882.89	75,922,165.08	67,033,667.45
其他业务	3,477,379.16	3,924,654.89	2,709,433.26	2,138,535.78
合计	42,348,886.63	35,936,537.78	78,631,598.34	69,172,203.23

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,221.73	-216,255.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-105,823.03	
合计	-80,601.30	-216,255.68

#### 十四、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-105,823.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	275,855.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-100,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,384.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	68,647.63	
减：所得税影响额	10,297.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	58,350.49	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.71	-0.3222	-0.3222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.35	-0.3261	-0.3261

江苏中孚达科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏中孚达科技股份有限公司董事会秘书办公室

江苏中孚达科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 19 日