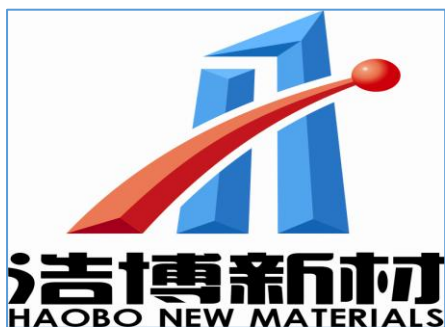


证券代码：830814

证券简称：浩博新材

主办券商：开源证券



浩博新材

NEEQ：830814

江苏浩博新材料股份有限公司

JiangSu HaoBo New Materials Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

报告期内，控股子公司内蒙古华鑫硅材料科技有限公司获得东北大学授权的与“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”相关的 3 项发明专利的独占许可使用权，并完成在国家知识产权局进行专利实施许可合同的备案事宜。

报告期内，控股子公司内蒙古华鑫硅材料科技有限公司自主研发新申请的 4 项发明专利均已进入实质审查阶段。

国家知识产权局

215000
江苏浩博新材料股份有限公司 发明专利 2018 年 11 月 23 日 发明专利公告

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

国家知识产权局

215000
江苏浩博新材料股份有限公司 发明专利 2018 年 11 月 23 日 发明专利公告

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

国家知识产权局

215000
江苏浩博新材料股份有限公司 发明专利 2018 年 11 月 23 日 发明专利公告

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

国家知识产权局

215000
江苏浩博新材料股份有限公司 发明专利 2018 年 11 月 23 日 发明专利公告

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

国家知识产权局

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

专利实施许可合同备案证明

专利号	专利权人	许可人	被许可人	许可期限
201811144891.0	东北大学	东北大学	江苏浩博新材料股份有限公司	2018.11.23-2029.09.27

发明专利公告号: 201811144891.0 发明名称: 一种晶硅片金刚线切割废料综合利用方法

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
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.....	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、浩博新材	指	江苏浩博新材料股份有限公司
扬州分公司	指	江苏浩博新材料股份有限公司扬州分公司
江阴华诺	指	江阴华诺太阳能设备科技有限公司，公司全资子公司
扬州华旭	指	扬州华旭太阳能设备科技有限公司，公司全资子公司
江苏华利达	指	江苏华利达新能源科技有限公司，公司控股子公司
珠海华诺	指	珠海华诺投资有限公司，公司全资子公司
扬州浩博	指	扬州浩博玻璃制品有限公司，公司控股子公司
内蒙古华鑫	指	内蒙古华鑫硅材料科技有限公司，公司控股子公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本年度报告	指	2018 年年度报告
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏浩博新材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国中小企业股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
晶硅片切割刃料	指	新砂、回收砂、碳化硅块料等
太阳能线切割废砂浆离线回收	指	将客户线切割过程中产生的废砂浆运回公司进行回收加工处理
太阳能线切割废砂浆在线回收	指	直接在客户公司安装在线回收设备对废砂浆进行回收加工处理

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。

公司负责人陈金忠、主管会计工作负责人任小平及会计机构负责人（会计主管人员）任小平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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、高技术人才短缺的风险	废硅料综合回收利用应用领域对物理、化学、材料学等多个学科领域都有较高要求，需要能够掌握多门技术的复合型人才。但目前人才市场上，能够满足行业技术发展要求的人才有限，公司面临高技术人才短缺的风险。
2、经营决策失误的风险	公司目前尚处于转型升级的关键阶段，尽管公司管理团队拥有较丰富的管理经验，但在转型过程中，经营决策、风险控制的难度不断增加，对公司经营管理层的管理能力提出更高的要求。如管理层不能根据公司转型发展的实际情况及时调整和应变，将会给公司带来决策失误风险。
3、应收账款回收的风险	近年来，我国光伏行业的发展政策不稳定，公司下游客户都存在着一定程度的营运压力，从而影响了公司应收账款的回收速度，降低了公司资金的运转效率，一定程度上导致公司应收账款回收的风险。
4、业务转型失败的风险	受太阳能晶硅片金刚线切割工艺已基本替代传统砂浆切割工艺的影响，公司传统太阳能线切割废砂浆回收利用业务已全面停产。未来几年，公司将坚定“以技术创新改造传统产业，

	努力实现转型升级”的发展战略，通过延伸产业链、改造传统产业、加快新项目建设等措施推动公司业务全面转型升级。但在转型升级过程中，一方面新项目需要持续的资金投入，另一方面可能会遇到新产品市场认可度不高等挑战，如果公司无法及时解决上述问题，可能将面临业务转型失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，因受金刚线切割晶硅片工艺全面替代传统砂线切割工艺的影响，公司陆续关停了废砂浆回收利用相关业务。故截至报告期末，公司不存在“太阳能光伏行业技术替代的风险”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏浩博新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu HaoBo New Materials Co., Ltd.
证券简称	浩博新材
证券代码	830814
法定代表人	陈金忠
办公地址	江苏省江阴市徐霞客镇峭岐人民路 75 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈金忠
职务	董事长
电话	0510-86539860
传真	0510-86539860
电子邮箱	chenjz@hbxc-sic.com
公司网址	http://www.hbxc-sic.com/
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市徐霞客镇峭岐人民路 75 号 214408
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务部

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	2007 年 8 月 23 日
挂牌时间	2014 年 6 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	太阳能线切割废砂浆的回收利用业务、晶硅片金刚线切割废料综合利用业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,592,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈金忠、朱海东、潘岳明、王建军、张希人、任小平
实际控制人及其一致行动人	陈金忠、朱海东、潘岳明、王建军、张希人、任小平

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	913202006663687927	否
注册地址	江阴市徐霞客镇峭岐人民路 75 号	是
注册资本（元）	75,592,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周振、陈长振
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	7,973,711.93	61,593,262.68	-87.05%
毛利率%	-30.71%	-52.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,135,057.70	-132,474,368.08	65.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-42,403,509.84	-107,990,545.66	60.73%
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）	-47.61%	-71.15%	-
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）	-43.76%	-58.00%	-
基本每股收益	-0.61	-1.75	65.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	210,390,918.40	284,536,809.26	-26.06%
负债总计	140,427,005.83	161,791,956.20	-13.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,830,782.95	119,965,840.65	-38.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.59	-38.36%
资产负债率%（母公司）	54.40%	54.39%	-
资产负债率%（合并）	66.75%	56.86%	-
流动比率	1.06	1.17	-
利息保障倍数	-12.22	-27.90	-

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	1,192,184.52	29,653,515.16	-95.98%
应收账款周转率	0.10	0.60	-
存货周转率	0.41	1.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.06%	-33.44%	-
营业收入增长率%	-87.05%	-78.12%	-
净利润增长率%	65.17%	-2,307.44%	-

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	75,592,000	75,592,000	0%
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	-5,762,841.03
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）	1,120,824.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,102.97
非经常性损益合计	-4,874,120.00
所得税影响数	-1,218,530.00
少数股东权益影响额（税后）	75,957.86
非经常性损益净额	-3,731,547.86

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,937,490.00			
应收账款	71,076,350.68			

应收票据及应收账款		73,013,840.68		
应收利息	39,114.43			
其他应收款	57,519,774.53	57,558,888.96		
应付票据	10,957,508.00			
应付账款	42,227,863.21			
应付票据及应付账款		53,185,371.21		
应付利息	209,267.84			
其他应付款	37,708,205.82	37,917,473.66		
管理费用	32,905,278.79	31,346,584.22		
研发费用		1,558,694.57		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所属细分行业为废弃资源综合利用业，公司主要从事太阳能线切割废砂浆回收利用业务、晶硅片金刚线切割废料综合利用业务、保温瓶胆的生产及销售业务。报告期内，因受金刚线切割工艺全面替代传统砂浆切割工艺的影响，公司陆续关停了母公司及全资子公司江阴华诺和扬州华旭的废砂浆回收利用业务，全面致力于转型升级。

报告期内，公司的销售模式主要为购销模式和受托加工模式，公司主营业务收入来源于传统业务太阳能线切割废砂浆回收利用业务（在线回收）的销售及加工费收入、转型升级后的新项目玻璃制品和金属硅的销售收入。截止报告期末，控股子公司内蒙古华鑫“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”已正式投产制备出纯度达到 99.9%以上的高纯硅，公司将加快推进该项目的扩能扩产建设，充分释放产能，形成规模经济效益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

(1) 2017 年初以来，太阳能晶硅片切割行业发生巨大变化，传统砂浆切割工艺被金刚线切割工艺全面替代，导致公司废砂浆回收利用业务（离线回收和在线回收）业绩出现严重下滑。报告期内，公司陆续关停了母公司及全资子公司江阴华诺和扬州华旭的废砂浆回收利用业务，全面致力于转型升级，主营业务变更为控股子公司内蒙古华鑫经营的晶硅片金刚线切割废料综合利用业务，该业务全年营业收入占公司主营业务收入的 69.42%。

(2) 报告期内，随着晶硅片金刚线切割废料综合利用业务的正式投产，公司新增纯度达 99.9%以上的金属硅产品，全年共实现销售收入 278.89 万元。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务业绩情况

报告期内，共实现营业收入 797.37 万元，比上年同期减少 87.05%；归属于挂牌公司股东净利润 -4,613.51 万元，比上年同期减亏 65.17%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 -4,240.35 万元，比上年同期减亏 60.73%；截至 2018 年末，公司总资产 21,039.09 万元，比上年期末减少 26.06%；归属于挂牌公司股东的净资产 7,383.08 万元，比上年期末减少 38.46%。

报告期内，公司营业收入相比上年同期减少 87.05%，归属于挂牌公司股东的净利润持续亏损的主要原因为：（1）因受太阳能晶硅片金刚线切割工艺全面替代传统砂线切割工艺的影响，公司陆续关停了废砂浆回收利用业务（在线回收和离线回收），导致该部分业务收入相比上年同期减少 5,056.54 万元（2）公司仍处于转型升级的关键阶段，控股子公司内蒙古华鑫“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”尚处于投产运营初期，受资金紧张因素的影响，产能未能得到充分释放而形成规模化生产和销售，从而尚未实现大额销售收入和利润最大化。

2、业务发展情况

2018 年，因受太阳能晶硅片金刚线切割工艺全面替代传统砂线切割工艺的影响，公司陆续关停了废砂浆回收利用业务（离线回收和在线回收），致力于转型升级。内蒙古华鑫“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”已于 2018 年 8 月正式投产，经公司核心技术人员自主研发，金属硅产品生产流程得到了进一步优化，产品质量取得了阶段性的提升，已得到市场的充分认可。

3、技术研发情况

2018 年，内蒙古华鑫获得东北大学授权的与“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”相关的 3 项发明专利的独占许可使用权，并完成在国家知识产权局进行专利实施许可合同的备案事宜。此外，内蒙古华鑫经过近两年的技术积累和研发投入，公司将自主研发的核心技术新申请了 4 项发明专利，均已进入实质审查阶段，为公司主要掌握的核心技术处于国内领先地位奠定了基础。

(二) 行业情况

据前瞻产业研究院发布的《中国光伏行业投融资前景与战略分析报告》统计数据显示，2018 年光伏发电累计装机容量超过 170GW，同比增长 34%，占全部电站装机比重超 9%。在光伏新增装机容量中，集中式约 23GW，同比下滑 31%；分布式约 20GW，同比增长 5%。同时，光伏弃光率持续下降，从 2015 年的 10%以上下滑到 2018 年的 5%左右。受到政策影响，2018 年我国光伏新增装机容量超过 43GW，同比下降 18%。其中，集中式电站下滑 31%。未来，在政策和资本的作用下，光伏行业整合将成为发展的焦点。

国内切片龙头企业保利协鑫能源控股有限公司已明确表示：2019 年，对于金刚线切割形成的废硅料将取消招投标处置的方式，而转向与废硅料综合循环利用的企业建立长期战略合作关系，这对于废

硅料综合循环回收利用行业起到了风向标的作用，同时也为控股子公司内蒙华鑫未来快速发展提供了契机。

(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	1,851,298.43	0.88%	27,519,896.69	9.67%	-93.27%
应收票据与应收账款	51,153,508.26	24.31%	73,013,840.68	25.66%	-29.94%
存货	6,224,368.48	2.96%	11,711,756.25	4.12%	-46.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	45,879,508.03	21.81%	51,957,749.99	18.26%	-11.70%
在建工程	4,716,442.65	2.24%	22,105,852.11	7.77%	-78.66%
短期借款	42,750,000.00	20.32%	64,750,000.00	22.76%	-33.98%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	36,449,470.25	17.32%	53,185,371.21	18.69%	-31.47%
其他应付款	59,362,974.07	28.22%	37,917,473.66	13.33%	56.56%
资产总计	210,390,918.40	-	284,536,809.26	-	-26.06%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末金额比上年末减少 93.27%，主要原因为废砂浆回收利用业务营业收入大幅缩减导致的货币资金的减少。
- 2、应收票据与应收账款：期末金额比上年末减少 29.94%，主要原因为报告期公司收回废砂浆回收利用产品货款导致的应收票据与应收账款的减少。
- 3、短期借款：期末金额比上年末减少 33.98%，主要原因为近两年公司因业务转型持续亏损，银行缩减授信额度导致短期借款的减少。
- 4、应付票据及应付账款：期末金额比上年末减少 31.47%，主要原因为报告期公司支付与废砂浆回收利用业务相关欠款导致的应付票据及应付账款的减少。
- 5、其他应付款：期末金额比上年末增长 56.56%，主要原因为报告期公司因新项目资金需求向股东及关联方借款增加导致的其他应付款的增长。

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	7,973,711.93	-	61,593,262.68	-	-87.05%
营业成本	10,422,412.07	130.71%	93,957,325.67	152.54%	-88.91%
毛利率%	-30.71%	-	-52.54%	-	-
管理费用	15,689,574.47	196.77%	31,346,584.22	50.89%	-49.95%
研发费用	158,105.05	1.98%	1,558,694.57	2.53%	-89.86%
销售费用	68,493.71	0.86%	1,104,310.70	1.79%	-93.80%
财务费用	3,629,158.61	45.51%	6,726,487.71	10.92%	-46.05%
资产减值损失	18,519,191.98	232.25%	39,474,387.64	64.09%	-53.09%
其他收益	82,000.00	1.03%	80,000	0.13%	2.5%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,762,841.03	-72.27%	-23,826,147.39	-38.68%	75.81%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-47,046,097.89	-590.02%	-137,336,431.46	-222.97%	65.74%
营业外收入	1,039,104.00	13.03%	2,041,122.83	3.31%	-49.09%
营业外支出	232,382.97	2.91%	8,990,519.64	14.60%	-97.42%
净利润	-52,780,940.49	-661.94%	-146,921,288.65	-238.53%	64.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期发生额比上年同期减少 87.05%，主要原因为：（1）因受太阳能晶硅片金刚线切割工艺全面替代传统砂线切割工艺的影响，公司陆续关停了废砂浆回收利用业务（在线回收和离线回收），导致该部分业务收入相比上年同期减少 5,056.54 万元（2）公司仍处于转型升级的关键阶段，控股子公司内蒙古华鑫“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”尚处于投产运营初期，受资金紧张因素的影响，产能未能得到充分释放而形成规模化生产和销售，从而尚未实现大额销售收入。
- 2、营业成本：本期发生额比上年同期减少 88.91%，主要原因为报告期公司废砂浆回收利用业务陆续关停导致的营业成本的减少。
- 3、管理费用：本期发生额比上年同期减少 49.95%，主要原因为公司废砂浆回收利用业务陆续关停导致的职工薪酬、办公费等管理费用的减少。
- 4、财务费用：本期发生额比上年同期减少 46.05%，主要原因为银行借款和承兑汇票贴现减少导致的利息费用的减少；
- 5、资产减值损失：本期发生额比上年同期减少 53.09%，主要原因为上年同期公司处置了大额晶硅片切割刃料业务和废砂浆回收利用业务相关的固定资产、存货，而报告期内发生资产减值损失主要是对原有应收账款随着账龄增加计提了坏账准备，未发生其他大额资产处置损失。

6、营业利润、净利润：本期发生额比上年同期分别减亏 65.74%和 64.08%，主要原因为：（1）报告期内，公司传统废砂浆回收利用业务陆续关停导致各项期间费用减少；（2）报告期内，相比上年同期未发生大额资产处置损失。

7、营业外收入：本期发生额比上年同期减少 49.09%，主要为报告期内政府补助减少导致的营业外收入的减少。

(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	4,017,401.91	56,255,476.30	-92.86%
其他业务收入	3,956,310.02	5,337,786.38	-25.88%
主营业务成本	6,677,262.06	56,636,426.24	-88.21%
其他业务成本	3,745,150.01	37,320,899.43	-89.97%

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%
晶硅片切割刃料	-	-	5,012,679.82	8.14%
废砂浆回收利用	-	-	24,406,724.88	39.62%
在线回收系统	575,210.00	7.21%	26,733,865.62	43.40%
玻璃制品	653,269.94	8.19%	102,205.98	0.17%
金属硅	2,788,921.97	34.98%	-	-
硅片、细粉等	3,449,102.82	43.26%	3,806,254.86	6.18%
房租收入	507,207.20	6.36%	1,531,531.52	2.49%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司已不再经营晶硅片切割刃料业务，同时因受太阳能晶硅片金刚线切割工艺全面替代传统砂线切割工艺的影响，公司陆续关停了废砂浆回收利用业务（在线回收和离线回收），故该部分业务营业收入相比上年同期大幅减少；
- 2、报告期内，控股子公司内蒙古华鑫已正式投入生产，故新增金属硅营业收入 278.89 万元，但由于项目尚处于投产运营初期，产能尚未得到充分释放而形成规模化生产和销售，从而尚未实现大额销售收入。

(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	张帅	1,171,387.34	14.69%	否
2	安阳市长海冶金有限公司	1,011,893.26	12.69%	否

3	上海通亦进出口有限公司	590,148.27	7.40%	否
4	无锡市盛邦铝业有限公司	340,582.75	4.27%	否
5	安阳市金盛昊新材料有限公司	265,058.62	3.32%	否
合计		3,379,070.24	42.37%	-

(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	内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布电业局	928,667.79	7.23%	否
2	潍坊科华电炉制造有限公司	925,500.00	7.20%	否
3	无锡顺达钢构工程有限公司	385,000.00	3.00%	否
4	衢州巨隆物流有限公司	382,731.00	2.98%	否
5	乌兰察布市巨盛物资贸易有限公司	357,350.00	2.78%	否
合计		2,979,248.79	23.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,192,184.52	29,653,515.16	-95.98%
投资活动产生的现金流量净额	9,051,464.53	-35,098,043.83	125.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,976,008.35	12,115,999.54	-306.14%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期发生额比上年同期减少 2,846.13 万元，主要原因为：（1）报告期内，公司陆续关停了废砂浆回收利用业务（在线回收和离线回收），该部分业务收入较上年同期大幅减少，从而导致经营活动现金流入的减少；（2）公司转型升级过程中，控股子公司扬州浩博和内蒙古华鑫新项目投产运营前期垫付了大量流动资金。综上因素，导致公司经营活动产生的现金流量净额相比上年同期减少 2,846.13 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期发生额比上年同期增加 4,414.95 万元，主要原因为上年同期公司筹建控股子公司新项目，发生大额工程建设支出，而本期不存在此类事项。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期发生额比上年同期减少 3,709.20 万元，主要原因为报告期公司取得的暂借款较上年同期减少 3,547 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额的减少。

(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，公司主要全资子公司、控股子公司情况如下：

- 1、江苏华利达新能源科技有限公司，统一社会信用代码：91320281MA1MLHH40E，注册资本为人民币 1000 万元，公司持有其 60%的股权。报告期内，江苏华利达未实现营业收入，净利润-584.08 万元。

2、扬州浩博玻璃制品有限公司，统一社会信用代码：91321023MA1NFXRK7M，注册资本为人民币 2000 万元。公司直接持股比例为 60%，间接持股比例为 0.13%。报告期内，扬州浩博实现营业收入 97.93 万元，净利润-761.17 万元。

3、内蒙古华鑫硅材料科技有限公司，统一社会信用代码：91150923MA0NDMQA65，注册资本为 2000 万元，公司直接持股比例为 54.5%，公司间接持股比例为 0.5%。截至报告期末，内蒙古华鑫实现营业收入 278.89 万元，净利润-422.61 万元。

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

公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司年初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，切实保障员工合法权益，始终把社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司 2018 年营业收入为 797.37 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为-4,613.51 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 7,383.08 万元。公司连续三个会计年度归属于挂牌公司股东的净利润为负，但 2018 年度归属于挂牌公司股东的净利润较 2017 年度减亏 65.17%，主要原因为：（1）因受太阳能晶硅片金刚线切割工艺全面替代传统砂线切割工艺的影响，2017 年，公司将闲置的与晶硅片切割刃料和废砂浆

回收利用相关的固定资产进行了拆除处理，对因行业技术替代等原因造成的呆滞存货进行了处置，故上年同期发生了大额处置与销售亏损，而报告期内未发生此类事项；（2）报告期内，公司仍处于转型升级的关键阶段，控股子公司内蒙古华鑫“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”处于投产运营初期，已实现营业收入 278.89 万，但受资金紧张因素的影响，产能未能得到充分释放而形成规模化生产和销售，从而尚未实现大额销售收入和利润最大化。

除上述业绩下滑情况，报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，财务管理、风险控制等各大重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

内蒙古华鑫“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”已于 2018 年 8 月正式投产，经公司核心技术人员自主研发，高纯硅产品生产流程得到了进一步优化，产品质量取得了阶段性的提升，已得到市场的充分认可。2019 年，公司将进一步与金融机构建立良好的合作关系，保障项目资金需求，从而加快推进项目的扩能扩产建设，形成规模经济效应，实现项目利润最大化。

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、高技术人才短缺的风险

废硅料综合回收利用应用领域对物理、化学、材料学等多个学科领域都有较高要求，需要能够掌握多门技术的复合型人才。但目前人才市场上，能够满足行业技术发展要求的人才有限，公司面临高技术人才短缺的风险。

应对措施：公司同高校、科研院所合作，建立产学研合作，引进“外脑”的智慧；加强与同行业公司高技术人才的交流和合作，了解研究行业发展的最新动态，进一步扩大公司技术人才视野。

2、经营决策失误的风险

公司目前尚处于转型升级的关键阶段，尽管公司管理团队拥有较丰富的管理经验，但在转型过程中，经营决策、风险控制的难度不断增加，对公司经营管理层的管理能力提出更高的要求。如管理层不能根据公司转型发展的实际情况及时调整和应变，将会给公司带来决策失误风险。

应对措施：1、强化管理团队培训，提高管理人员的业务水平。2、引进外部优秀人才，将先进的市场战略和管理理念带入公司，确保公司紧跟行业发展的步伐。3、坚持规范运作，建立全面内控指导下的管理架构，从而规避盲目决策带来的风险。

3、应收账款回收的风险

近年来，我国光伏行业的发展政策不稳定，公司下游客户都存在着一一定程度的营运压力，从而影响了公司应收账款的回收速度，降低了公司资金的运转效率，一定程度上导致公司应收账款回收的风险。

应对措施：公司业务人员保持同客户的持续沟通，尽力确保应收账款及时回收；公司法务部进一步加强应收账款的管理工作，对于存在偿债风险的客户及时采取法律手段保障公司利益。

4、业务转型失败的风险

受太阳能晶硅片金刚线切割工艺已基本替代传统砂浆切割工艺的影响，公司传统太阳能线切割废砂浆回收利用业务将全面停产。未来几年，公司将坚定“以技术创新改造传统产业，努力实现转型升级”的发展战略，通过延伸产业链、改造传统产业、加快新项目建设等措施推动公司业务全面转型升级。但在转型升级过程中，一方面新项目需要持续的资金投入，另一方面可能会遇到新产品市场认可度不高等挑战，如果公司无法及时解决上述问题，可能将面临业务转型失败的风险。

应对措施：1、公司将努力拓宽多元化、低成本融资渠道，提高资金使用效率，深化银企合作，最大限度融通资金，从而保证公司新建项目的资金需求；2、内蒙古“晶硅片金刚线切割废料综合利用项目”2018年8月正式规模化生产，后续公司将根据市场需求情况，不断提升产品质量，拓宽产品种类，从而满足不同行业对不同产品的市场需求。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	72,912,684.32
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000.00	117,500,000.00
6. 其他		

公司 2018 年发生的日常性关联交易为：关联方担保 117,500,000.00 元、关联方资金拆借

72,912,684.32 元。以上日常性关联交易均已履行必要的决策程序，未超过公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》的决议金额。

(三) 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

一、对外投资设立参股子公司江阴市兆凌高分子新材料有限公司

报告期内，公司与任永健共同出资设立参股子公司江阴市兆凌高分子新材料有限公司，注册地为江阴市徐霞客镇璜塘工业园区金凤北路 55 号，注册资本为人民币 5,000 万元。其中，公司以实物资产出资 2,250 万元，占注册资本的 45%，任永健以现金方式出资 2,750 万元，占注册资本的 55%。本次对外投资基本情况如下：

- 1、交易对手方：任永健，男，中国国籍，江苏省江阴市霞客镇任九房村任九房 37 号
- 2、投资标的：江阴市兆凌高分子新材料有限公司
- 3、投资金额：人民币 2,250 万元

4、出资方式：实物出资，本次对外投资的实物资产为公司所拥有的坐落于江阴市徐霞客镇璜塘金凤北路 55 号的土地、厂房及变压器（以下简称“标的资产”）。北京国融兴华资产评估有限责任公司对标的资产出具了《江苏浩博新材料股份有限公司拟转让厂房及土地使用权项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2018]第 020043 号），截止评估基准日 2018 年 2 月 28 日，上述标的资产账面价值为 2,492.15 万元，评估价值为 2,293.78 万元。参考评估价值，新设参股子公司股东双方同意上述标的资产以 2,250 万元作价出资。

本次对外投资已经公司第二届董事会第十二次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 5 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台网站发布了《对外投资（设立参股子公司）公告》（公告编号：2018-020），该参股子公司于 2018 年 6 月 11 日完成工商登记并取得营业执照（详见公告编号“2018-024”）。

2018 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司出售参股子公司股权的议案》，并于 2018 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台网站发布了《出售资产的公告》（公告编号：2018-034），并于 2018 年 9 月 6 日完成股权转让工商变更登记。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东、实际控制人	如果公司因部分房屋尚未办理权属证书，以及公司租赁的部分房屋存在法律瑕疵，导致公司遭受经济损失的，控股股东、实际控制人愿意对公司进行相应补偿。	履行中
公司控股股东、实际控制人	(1) 公司控股股东、实际控制人目前没有、将来（作为实际控制人期间）也不直接或间接从事除公司以外与公司及其控股的子公司现有及将来（作为实际控制人期间）相同、相似业务或构成同业竞争的	履行中

	<p>其他活动。</p> <p>(2)公司控股股东、实际控制人参股或者控股的公司或者企业(附属公司或者附属企业)目前没有及在拥有公司实际控制权期间也不会以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。</p> <p>(3)凡公司控股股东、实际控制人及参股或者控股的公司或者企业(附属公司或者附属企业)有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其控股的子公司生产经营构成竞争的业务,公司控股股东、实际控制人会尽可能将上述商业机会让予公司。</p> <p>(4)公司控股股东、实际控制人将充分尊重公司的独立法人地位,保障公司的独立经营、自主决策,将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定,促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。</p> <p>(5)如果公司控股股东、实际控制人违反上述声明、保证与承诺,并造成公司及其控制的子公司经济损失的,其愿意对违反上述承诺而给公司及其控制的子公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。</p>	
公司实际控制人、管理层人员	<p>原则上不与公司发生关联交易,如在今后的经营活动中与公司之间发生无法避免的关联交易,则此种交易必须按正常的商业条件进行,并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序,保证不要求或接受公司在任何一项交易中给予承诺人优于给予任何其他独立第三方的条件。承诺人保证不利用关联关系(指承诺人与承诺人直接或者间接控制的企业之间的关系,以及可能导致股份公司利益转移的其他关系)损害股份公司利益。如违反上述承诺给公司造成损失,承诺人将向公司作出赔偿。</p>	履行中
公司自然人股东	<p>如自然人股东被税务机关追缴改制的个人所得税,自然人股东将根据税务机关的要求由其缴纳该等税款及其滞纳金(如有),且进一步同意,将尽最大努力使公司免受任何不利影响。</p>	履行中

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	23,631,732.07	11.23%	银行借款
土地使用权	抵押	6,347,505.57	3.02%	银行借款
总计	-	29,979,237.64	14.25%	-

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	47,327,212	62.61%	0	47,327,212	62.61%
	其中：控股股东、实际控制人	9,314,866	12.32%	0	9,314,866	12.32%
	董事、监事、高管	9,421,596	12.46%	0	9,421,596	12.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,264,788	37.39%	0	28,264,788	37.39%
	其中：控股股东、实际控制人	27,944,598	36.97%	0	27,944,598	36.97%
	董事、监事、高管	28,264,788	37.39%	0	28,264,788	37.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,592,000	-	0	75,592,000	-
普通股股东人数		44				

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	赣州虔盛创业投资中心（有限合伙）	6,886,152	0	6,886,152	9.11%	0	6,886,152
2	中小企业（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,886,152	0	6,886,152	9.11%	0	6,886,152
3	陈金忠	6,774,040	0	6,774,040	8.96%	5,080,530	1,693,510
4	潘岳明	6,773,040	0	6,773,040	8.96%	5,079,780	1,693,260
5	王建军	6,773,040	0	6,773,040	8.96%	5,079,780	1,693,260
6	张希人	6,773,040	0	6,773,040	8.96%	5,079,780	1,693,260
合计		40,865,464	0	40,865,464	54.06%	20,319,870	20,545,594

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，陈金忠、潘岳明、王建军、张希人为一致行动人。除此以外，上述公司前五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

公司控股股东和实际控制人为陈金忠、朱海东、潘岳明、王建军、张希人和任小平等六人（以下简称“陈金忠等六人”），持有公司 49.29%的股份。陈金忠等六人为一致行动人，其基本情况如下：

陈金忠先生，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 8 月出生，中共党员，进修上海交大 MBA。现担任公司董事长。1994 年至 1996 年，就职于江阴市房屋建设有限公司；1997 年至 2007 年，从事建筑承包；2007 年 8 月至今历任公司执行董事、董事长，2014 年至今兼任江阴华诺太阳能设备科技有限公司、扬州华旭太阳能设备科技有限公司、江苏华利达新能源设备科技有限公司执行董事、扬州浩博玻璃制品有限公司董事长。2016 年 12 月 15 日被公司 2016 年第六次临时股东大会选举为第二届董事会董事，同日被公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日。

朱海东先生，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 3 月出生，中共党员，工商管理硕士。现担任公司董事、总经理。1999 年 10 月至 2005 年 12 月，担任江阴市澄星集团车间副主任，2006 年 1 月至 2007 年 6 月，担任海润光伏生产部部长；2007 年 8 月至今历任公司监事、董事、总经理，2014 年至今兼任江阴华诺太阳能设备科技有限公司、扬州华旭太阳能设备科技有限公司监事、江苏华利达新能源设备科技有限公司总经理；2018 年 10 月至今任内蒙古华鑫硅材料科技有限公司董事长。2016 年 12 月 15 日被公司 2016 年第六次临时股东大会选举为第二届董事会董事，同日被公司第二届董事会第一次会议聘任为公司总经理，任期为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日。

潘岳明先生，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 3 月出生，中共党员，初中学历。1977 年至 1982 年 12 月，在兰州部队参军服役；1987 年至 1992 年；就职于江阴市璜塘有色金属制品厂；现任江阴市五岳铝材有限公司执行董事、江阴唯美汽车零部件制造有限公司执行董事、晟隆迪瑞建筑节能材料江阴有限公司监事、欧迪嘉建材江苏有限公司监事；2007 年 12 月至今历任公司董事、监事。2016 年 12 月 15 日被公司 2016 年第六次临时股东大会选举为第二届监事会监事，同日被公司第二届监事会第一次会议选举为监事会主席，任期为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日。

王建军先生，中国国籍，无境外永久居留权。1961 年 8 月出生，中共党员，大专学历。1979 年至 1982 年 12 月，就职于江阴市璜塘纺织厂；现任江阴市璜塘水利工程有限公司监事。2007 年 12 月至今担任公司董事。2016 年 12 月 15 日被公司 2016 年第六次临时股东大会选举为第二届董事会董事，任期为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日。

张希人先生，中国国籍，无境外永久居留权。1948 年 6 月出生，中共党员，初中学历。1990 年至 2007 年，担任江阴市徐霞客镇璜塘村书记；2007 至 2013 年 12 月担任江阴金球集团董事长、总经理；2009 年 1 月至今担任公司董事。2016 年 12 月 15 日被公司 2016 年第六次临时股东大会选举为第二届董事会董事，任期为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日。

任小平先生，中国国籍，无境外永久居留权。1966 年 1 月出生，中共党员，大专学历，获得剑桥大

学颁发的财务管理（CF0）国际职业资格证书、职业领导人财务管理专业高级专业级认证证书，现担任公司董事、财务负责人。1988 年至 1994 年，担任江阴市江海无纺布厂助理会计；1994 年至 2008 年 8 月，担任江阴市霞客镇方园村村委副主任；2008 年 8 月至今，历任公司监事、董事兼财务负责人；2018 年 10 月至今任内蒙古华鑫硅材料科技有限公司董事、总经理。2016 年 12 月 15 日被公司 2016 年第六次临时股东大会选举为第二届董事会董事，同日被公司第二届董事会第一次会议根据总经理的提名聘任为公司财务负责人，任期为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行江阴璜塘支行	7,000,000.00	4.57%	2017年12月22日至 2018年6月21日	否
银行贷款	中国建设银行江阴璜塘支行	13,000,000.00	4.57%	2017年12月27日至 2018年6月26日	否
银行贷款	中国建设银行江阴璜塘支行	10,000,000.00	4.79%	2018年6月29日至 2018年12月28日	否
银行贷款	中国建设银行江阴璜塘支行	5,000,000.00	4.79%	2018年12月29日至 2019年4月28日	否
银行贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	4,750,000.00	4.35%	2017年3月16日至 2018年3月9日	否
银行贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	4,750,000.00	5.35%	2018年3月14日至 2019年3月13日	否
银行贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	10,000,000.00	6.87%	2017年9月26日至 2018年9月25日	否
银行贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	10,000,000.00	6.87%	2018年9月26日至 2019年9月25日	否
银行贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	20,000,000.00	6.87%	2017年3月23日至 2018年3月22日	否
银行贷款	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	10,000,000.00	6.87%	2018年3月23日至 2019年3月13日	否
银行贷款	中国农业银行璜塘支行	10,000,000.00	5.57%	2017年7月31日至 2018年7月30日	否
银行贷款	中国农业银行璜塘支行	10,000,000.00	4.77%	2018年8月7日至	否

				2019年8月6日	
银行贷款	包商银行乌兰察布分行广场支行	3,000,000.00	7.4%	2018年11月23日至 2019年11月22日	否
合计	-	117,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

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
陈金忠	董事长	男	1975年8月	大专	2016.12.15-2019.12.14	是
朱海东	董事、总经理	男	1974年3月	硕士研究生	2016.12.15-2019.12.14	是
王建军	董事	男	1961年8月	大专	2016.12.15-2019.12.14	否
张希人	董事	男	1948年6月	初中	2016.12.15-2019.12.14	否
任小平	董事、财务负责人	男	1966年1月	大专	2016.12.15-2019.12.14	是
梅健	董事	男	1966年9月	硕士研究生	2016.12.15-2019.12.14	否
穆方平	独立董事	男	1976年2月	博士研究生	2016.12.15-2019.12.14	是
陈斌峰	独立董事	男	1976年9月	硕士研究生	2017.06.16-2019.12.14	是
方峰	独立董事	男	1965年2月	硕士研究生	2016.12.15-2019.12.14	是
潘岳明	监事会主席	男	1960年3月	初中	2016.12.15-2019.12.14	否
常艳琴	监事	女	1979年12月	本科	2016.12.15-2019.12.14	否
陈炜	监事	男	1969年11月	硕士研究生	2016.12.15-2019.12.14	否
顾玲莉	职工监事	女	1987年9月	大专	2018.10.10-2019.12.14	是
黄晓伟	职工监事	男	1989年3月	本科	2018.10.10-2019.12.14	是
董事会人数:						9
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东及实际控制人为陈金忠、朱海东、潘岳明、王建军、张希人、任小平等六人，上述六人为公司一致行动人。除此之外，上述董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈金忠	董事长	6,774,040	0	6,774,040	8.96%	0
朱海东	董事、总经理	6,772,040	0	6,772,040	8.96%	0
王建军	董事	6,773,040	0	6,773,040	8.96%	0
张希人	董事	6,773,040	0	6,773,040	8.96%	0
任小平	董事、财务负责人	3,394,264	0	3,394,264	4.49%	0
梅健	董事	0	0	0	0.00%	0
穆方平	独立董事	0	0	0	0.00%	0

陈斌峰	独立董事	0	0	0	0.00%	0
方峰	独立董事	0	0	0	0.00%	0
潘岳明	监事会主席	6,773,040	0	6,773,040	8.96%	0
常艳琴	监事	0	0	0	0.00%	0
陈炜	监事	0	0	0	0.00%	0
顾玲莉	职工监事	0	0	0	0.00%	0
黄晓伟	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	37,259,464	0	37,259,464	49.29%	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
沈志伟	职工监事	离任	无	个人原因辞职
张晨光	职工监事	离任	无	个人原因辞职
顾玲莉	无	新任	职工监事	原职工监事沈志伟离职后，公司第二届职工代表大会第二次会议聘任顾玲莉为新任职工监事。
黄晓伟	无	新任	职工监事	原职工监事张晨光离职后，公司第二届职工代表大会第二次会议聘任黄晓伟为新任职工监事。
金利忠	董事会秘书、副总经理	离任	无	个人原因辞职

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

顾玲莉女士，中国国籍，无境外永久居住权，出生于 1987 年 9 月，大专学历。曾先后任江阴市顺兴钢结构有限公司财务主管、江阴市完美钢结构有限公司财务经理。2012 年至今任江苏浩博新材料股份有限公司法务部经理，负责公司法律事务。

黄晓伟先生，中国国籍，无境外永久居住权，出生于 1989 年 3 月，毕业于南京理工大学继续教育学院，本科学历。2011 年至 2017 年任江苏浩博新材料股份有限公司物流采购负责人；现任控股子公司内蒙古华鑫硅材料科技有限公司采购部主管，负责公司采购业务。

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	52	13
生产人员	210	37
销售人员	3	0
技术人员	8	3
财务人员	11	7
员工总计	284	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	15	7
专科	37	14
专科以下	229	38
员工总计	284	60

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：

(一) 人才引进及招聘情况

报告期内，公司十分重视人才的引进工作，根据发展需求通过各种渠道引进人才。公司通过面向社会和校园招聘人才，采用网络招聘、现场招聘和内部晋升等方式进行人员招聘工作。

(二) 培训计划

公司始终把员工个人成长与公司发展紧密结合起来，建立和实施了内外结合的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能、安全生产培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工共成长、共发展的良好局面。

(三) 薪酬政策

公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效考核工资、奖金等组成。公司实行劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关政策为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司不存在承担离退休职工薪酬的情况。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已形成包括《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列治理细则。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《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》、《经

理办公会议事规则》、《公司基本管理制度》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。

公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运行规范。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照法律法规和内部控制制度进行决策，并履行相应的法律程序。公司重大人事调整、融资、担保、关联交易均通过董事会或（和）股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

2018年5月14日召开的2017年度股东大会，审议通过《关于变更公司经营住所及修改〈公司章程〉的议案》，议案内容为：因公司经营发展需要，拟对公司经营住所进行变更，将原“公司住所：江阴市徐霞客镇璜塘工业园区富业路”变更为“公司住所：江阴市徐霞客镇峭岐人民路75号”。故将《公司章程》的相关条款修改为：“第五条 公司住所：江阴市徐霞客镇峭岐人民路75号 邮政编码：214408”

（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	5	预计2018年日常性关联交易事项；2017年年度报告；变更经营住址及修改公司章程事项；公司对外投资设立参股子公司事项；2018年半年度报告；出售资产事项；续聘会计师事务所事项。
监事会	2	2017年年度报告；2018年半年度报告。
股东大会	4	预计2018年日常性关联交易事项；2017年年度报告；变更经营住所及修改公司章程事项；公司对外投资设立参股子公司事项；2018年半年度报告；出售资产事项；续聘会计师事务所事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律法规的要求，会议程序规范、会议记录完整，决议内容均未违反《公司法》、《公司法》等规定的情形。公司股东、董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，能各尽其职，勤勉忠诚地履行义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已建立了较为完善的公司治理机制，但随着国内政策和外部环境不断变化，公司内控体系仍需进一步补充和完善。公司将根据新颁布的法律法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司实际发展情况，相应补充和完善新的内部控制制度或对现有的制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司及时有效的在信息披露平台（www.need.com.cn）进行日常信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权；公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。在规范运行的同时，公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注，在接洽有关机构实地调研和磋商过程中，使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

(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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
方峰	5	5	0	0
陈斌峰	5	5	0	0
穆方平	5	5	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事未曾对审议事项提出异议。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程及全国股份转让系统公司的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、

人员、财务、机构、业务等各方面与公司各股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。公司业务、资产、人员、财务、机构与股东相互独立。

（一）业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购、销售渠道，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。公司的采购和销售中不存在关联采购和关联销售的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显示公平的关联方交易，公司控股股东、实际控制人均未从事与公司存在同业竞争的业务。

（二）资产独立

公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司向关联企业租赁部分土地房产尚不构成对关联方的实质性依赖。

（三）人员独立

公司与员工签订劳动合同，不存在与其它机构人员混同情况。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，设有财务负责人，并配备专门的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况；公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况；公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立运作，依法行使各自职权。公司自主设立职能部门，建立了完善的组织结构，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统；公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营及合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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。

公司现已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制

度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年度建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

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	中兴华审字（2019）第 011056 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	周振、陈长振
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011056 号

江苏浩博新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏浩博新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：陈长振

2019年4月19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
流动资产：			
货币资金	六、1	1,851,298.43	27,519,896.69
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、2	51,153,508.26	73,013,840.68
预付款项	六、3	13,183,711.52	13,713,359.00
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、4	69,118,204.59	57,558,888.96
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,224,368.48	11,711,756.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	7,498,839.41	5,681,974.37
流动资产合计		149,029,930.69	189,199,715.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	26,000.00	26,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			-
固定资产	六、8	45,879,508.03	51,957,749.99
在建工程	六、9	4,716,442.65	22,105,852.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	8,519,873.30	13,580,285.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,219,163.73	1,306,325.25
递延所得税资产	六、12		6,360,880.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,360,987.71	95,337,093.31
资产总计		210,390,918.40	284,536,809.26

流动负债：			
短期借款	六、13	42,750,000.00	64,750,000.00
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、14	36,449,470.25	53,185,371.21
预收款项	六、15	192,502.10	1,253,060.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	1,542,139.41	2,978,219.39
应交税费	六、17	129,920.00	1,707,831.14
其他应付款	六、18	59,362,974.07	37,917,473.66
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			
其他流动负债			
流动负债合计		140,427,005.83	161,791,956.20
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		140,427,005.83	161,791,956.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	75,592,000.00	75,592,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	193,792,499.52	193,792,499.52
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,237,758.15	1,237,758.15
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-196,791,474.72	-150,656,417.02
归属于母公司所有者权益合计		73,830,782.95	119,965,840.65
少数股东权益		-3,866,870.38	2,779,012.41
所有者权益合计		69,963,912.57	122,744,853.06
负债和所有者权益总计		210,390,918.40	284,536,809.26

法定代表人：陈金忠

主管会计工作负责人：任小平

会计机构负责人：任小平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,494,949.37	25,530,733.19
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	十四、1	31,364,025.42	47,441,870.87
预付款项		9,049,251.89	8,894,102.83
其他应收款	十四、2	110,704,928.98	93,930,378.59
存货		2,249,174.75	7,901,492.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,530,888.33	1,637,131.29
流动资产合计		157,393,218.74	185,335,709.33
非流动资产：			
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	十四、3	48,990,000.00	48,990,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,072,523.20	43,746,918.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,247,989.30	10,869,951.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		783,035.02	1,139,969.65

递延所得税资产			5,334,616.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,093,547.52	110,081,456.46
资产总计		231,486,766.26	295,417,165.79
流动负债：			
短期借款		39,750,000.00	64,750,000.00
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		25,247,068.23	38,093,839.98
预收款项		195,611.61	1,138,570.31
应付职工薪酬		512,580.72	507,149.31
应交税费		97,862.97	92,925.85
其他应付款		60,134,838.72	56,080,326.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,937,962.25	160,662,812.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		125,937,962.25	160,662,812.22
所有者权益：			
股本		75,592,000.00	75,592,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,792,499.52	193,792,499.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,237,758.15	1,237,758.15
一般风险准备			
未分配利润		-165,073,453.66	-135,867,904.10

所有者权益合计		105,548,804.01	134,754,353.57
负债和所有者权益合计		231,486,766.26	295,417,165.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,973,711.93	61,593,262.68
其中：营业收入	六、23	7,973,711.93	61,593,262.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,338,968.79	175,183,546.75
其中：营业成本	六、23	10,422,412.07	93,957,325.67
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、24	852,032.90	1,015,756.24
销售费用	六、25	68,493.71	1,104,310.70
管理费用	六、26	15,689,574.47	31,346,584.22
研发费用	六、27	158,105.05	1,558,694.57
财务费用	六、28	3,629,158.61	6,726,487.71
其中：利息费用		3,496,679.77	4,991,960.46
利息收入		80,277.78	172,796.38
资产减值损失	六、29	18,519,191.98	39,474,387.64
加：其他收益	六、31	82,000.00	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、30	-5,762,841.03	-23,826,147.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,046,097.89	-137,336,431.46
加：营业外收入	六、32	1,039,104.00	2,041,122.83
减：营业外支出	六、33	232,382.97	8,990,519.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,239,376.86	-144,285,828.27
减：所得税费用	六、34	6,541,563.63	2,635,460.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,780,940.49	-146,921,288.65
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)		-52,780,940.49	-146,921,288.65
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		-6,645,882.79	-14,446,920.57
2.归属于母公司所有者的净利润		-46,135,057.70	-132,474,368.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
七、综合收益总额		-52,780,940.49	-146,921,288.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,135,057.70	-132,474,368.08
归属于少数股东的综合收益总额		-6,645,882.79	-14,446,920.57
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.61	-1.75
(二)稀释每股收益		-0.61	-1.75

法定代表人: 陈金忠

主管会计工作负责人: 任小平

会计机构负责人: 任小平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	3,616,653.69	40,458,192.88
减: 营业成本	十四、4	3,315,945.88	79,682,328.50
税金及附加		827,748.91	756,948.06
销售费用		2,902.80	666,690.49
管理费用		5,619,547.42	16,956,767.62
研发费用			1,558,694.57
财务费用		3,629,522.27	6,093,581.69
其中: 利息费用		3,496,679.77	4,991,960.46
利息收入		55,710.41	154,258.35

资产减值损失		13,397,173.27	24,209,592.52
加：其他收益		82,000.00	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,000,000.00	36,000,000.00
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）		-5,762,841.03	-18,728,889.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,857,027.89	-72,115,300.47
加：营业外收入			86,141.68
减：营业外支出		13,904.73	2,423,639.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,870,932.62	-74,452,798.32
减：所得税费用		5,334,616.94	776,558.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,205,549.56	-75,229,356.41
（一）持续经营净利润		-29,205,549.56	-75,229,356.41
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		-29,205,549.56	-75,229,356.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,768,324.29	91,661,923.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35(1)	84,579,750.19	83,472,560.35
经营活动现金流入小计		94,348,074.48	175,134,483.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10,183,204.08	61,069,942.44
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		13,600,958.43	24,302,591.72
支付的各项税费		4,770,953.23	10,317,313.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	64,600,774.22	49,791,120.95
经营活动现金流出小计		93,155,889.96	145,480,968.56
经营活动产生的现金流量净额		1,192,184.52	29,653,515.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,108,070.38	5,173,199.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,108,070.38	5,173,199.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,056,605.85	40,245,243.36
投资支付的现金			26,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,056,605.85	40,271,243.36
投资活动产生的现金流量净额		9,051,464.53	-35,098,043.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,750,000.00	78,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35(3)	30,400,000.00	65,870,000.00
筹资活动现金流入小计		83,150,000.00	157,320,000.00

偿还债务支付的现金		74,750,000.00	98,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,005,947.61	5,684,000.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35(4)	29,370,060.74	41,120,000.00
筹资活动现金流出小计		108,126,008.35	145,204,000.46
筹资活动产生的现金流量净额		-24,976,008.35	12,115,999.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,732,359.30	6,671,470.87
加：期初现金及现金等价物余额		16,562,388.69	9,890,917.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,830,029.39	16,562,388.69

法定代表人：陈金忠

主管会计工作负责人：任小平

会计机构负责人：任小平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,078,673.90	70,744,448.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,284,320.22	81,702,482.21
经营活动现金流入小计		91,362,994.12	152,446,930.52
购买商品、接受劳务支付的现金			38,198,287.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,529,382.07	11,487,909.20
支付的各项税费		2,975,209.55	3,360,468.11
支付其他与经营活动有关的现金		83,572,758.35	74,936,720.09
经营活动现金流出小计		88,077,349.97	127,983,385.25
经营活动产生的现金流量净额		3,285,644.15	24,463,545.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,108,070.38	5,173,199.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,108,070.38	10,173,199.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,095,267.68
投资支付的现金			22,990,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			27,085,267.68
投资活动产生的现金流量净额		10,108,070.38	-16,912,068.15

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,750,000.00	78,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,400,000.00	65,870,000.00
筹资活动现金流入小计		80,150,000.00	144,620,000.00
偿还债务支付的现金		74,750,000.00	98,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,705,947.61	5,684,000.46
支付其他与筹资活动有关的现金		29,370,060.74	41,120,000.00
筹资活动现金流出小计		107,826,008.35	145,204,000.46
筹资活动产生的现金流量净额		-27,676,008.35	-584,000.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,282,293.82	6,967,476.66
加：期初现金及现金等价物余额		15,777,243.19	8,809,766.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,494,949.37	15,777,243.19

(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	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-150,656,417.02	2,779,012.41	122,744,853.06
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	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-150,656,417.02	2,779,012.41	122,744,853.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-46,135,057.70	-6,645,882.79	-52,780,940.49
（一）综合收益总额											-46,135,057.70	-6,645,882.79	-52,780,940.49
（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													
四、本年期末余额	75,592,000.00			193,792,499.52			1,237,758.15	-196,791,474.72	-3,866,870.38	69,963,912.57			

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	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-18,182,048.94	4,525,932.98	256,966,141.71
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	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-18,182,048.94	4,525,932.98	256,966,141.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-132,474,368.08	-1,746,920.57	-134,221,288.65
（一）综合收益总额											-132,474,368.08	-14,446,920.57	-146,921,288.65
（二）所有者投入和减少资本												12,700,000.00	12,700,000.00
1. 股东投入的普通股												12,700,000.00	12,700,000.00
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												
四、本年期末余额	75,592,000.00			193,792,499.52			1,237,758.15	-150,656,417.02	2,779,012.41	122,744,853.06		

法定代表人：陈金忠

主管会计工作负责人：任小平

会计机构负责人：任小平

(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	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-135,867,904.10	134,754,353.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-135,867,904.10	134,754,353.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-29,205,549.56	-29,205,549.56
（一）综合收益总额											-29,205,549.56	-29,205,549.56
（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												
四、本年期末余额	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-165,073,453.66	105,548,804.01

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	75,592,000.00				193,792,499.52				1,237,758.15		-60,638,547.69	209,983,709.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	75,592,000.00			193,792,499.52				1,237,758.15		-60,638,547.69	209,983,709.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-75,229,356.41	-75,229,356.41
（一）综合收益总额										-75,229,356.41	-75,229,356.41
（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												
四、本年期未余额	75,592,000.00			193,792,499.52				1,237,758.15		-135,867,904.10	134,754,353.57	

江苏浩博新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	913202006663687927
2	注册资本	人民币 7559.20 万元
3	住所	江阴市徐霞客镇峭岐人民路 75 号
4	法定代表人	陈金忠
5	公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
6	成立日期	2007 年 08 月 23 日
7	营业期限	长期

1、江苏浩博新材料股份有限公司前身是江阴浩博科技有限公司，成立于 2007 年 8 月 23 日，主管工商机关为无锡市江阴工商行政管理局，企业法人营业执照号为 320281000179755 号。有限公司设立时注册资本为 100 万元，取锡德会验字（2007）第 202 号验资报告。2011 年 4 月 19 日公司于江苏省扬州市设立江阴浩博科技有限公司扬州分公司，取得 321023000109589 营业执照，公司负责人：陈金忠，营业场所：扬州市宝应经济开发区繁华路。

2、2013 年 12 月 20 日公司创立大会暨第一次股东大会决议、2013 年 12 月 20 日公司章程规定，以 2013 年 09 月 30 日审计基准日的经审计的净资产额 255,986,339.52 元人民币为基础，按 4.27:1 的比例折合为股本 6000 万股，每股面值人民币为 1 元，剩余 195,986,339.52 元计入资本公积。公司各股东作为股份公司发起人根据各自持有的公司的股权获得股份公司相对应的股份数量，本公司于 2013 年 12 月 27 日取得股份公司营业执照。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 12 月 20 日对此次增资进行了审验并出具了信会师报字【2013】第 510411 号验资报告。

3、2015 年 4 月 20 日，根据公司的股东大会决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 12,000,000.00 元，由资本公积转增股本，转增除权基准日为 2015 年 5 月 14 日，变更后的注册资本为 72,000,000.00 元人民币。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 14 日对此次增资进行了审验并出具了信会师报字【2015】第 510276 号验资报告。2015 年 5 月 7 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司决定向广州证券股份有限公司等 7 家投资机构发行股票 359.2 万股，每股发行价为人民币 1.87 元，每股面值人民币为 1 元，剩余 3,125,040.00 元计入资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 75,592,000.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 10 日对此次增资进行了审验并出具了信会师报字【2015】第 510311 号验资报告。截止 2016 年 12 月 31

日，公司累计发行股本总数 7559.20 万股，注册资本为 7559.20 万元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

太阳能线切割砂浆的综合利用；专用设备、建筑材料生产专用设备、建筑工程用机械的开发、设计、销售、安装、技术咨询；软件的开发、销售；机械设备的租赁（不含融资性租赁）；纺织原料、纺织品、针织品、金属及金属矿、建材、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、五金产品、电子产品的销售；企业管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；下列范围仅限分支机构经营：碳化硅微粉、聚乙二醇、二氧化硅粉的研究、开发、制造、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告年末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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/当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分

为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
[组合1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除组合2之外的应收款项
[组合2] 采用不计提坏账准备的组合	合并范围内关联方往来

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
[组合1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除组合 2 之外的应收款项
[组合2] 采用不计提坏账准备的组合	关联方之间的往来款项

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(20)“长期资产减值”。

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	直线法	5	5	19
运输工具	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括车位费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 收入确认的具体方法

(1) 通讯类产品收入确认

通讯类产品包括酒店专用电话、IP 网关。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

(2) 智能类产品收入确认

智能类产品包括房控系统、房控部件、魔笛杰克、魔笛风、AP 产品、互动猫眼、多媒体智能产品等

①房控系统需要安装，在实物产品交付、安装取得客户的验收单后确认收入。

②房控部件、魔笛杰克、魔笛风、AP 产品、互动猫眼、多媒体智能产品。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

(3) 其他类产品收入确认

其他类产品包括矿灯、鲜水机等。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（12）“持有待售资产”相关描述。

2、套期会计

本报告期内公司无将某些金融工具作为套期工具进行套期的情况。

3、回购股份

本报告期内公司无回购股份的情况。

4、资产证券化

本报告期内公司无将某些资产进行证券化的情况。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据	1,937,490.00	应收票据及应收账款	73,013,840.68
应收账款	71,076,350.68		
应收利息	39,114.43	其他应收款	57,558,888.96
应收股利			
其他应收款	57,519,774.53		
固定资产	51,957,749.99	固定资产	51,957,749.99
固定资产清理			
应付票据	10,957,508.00	应付票据及应付账款	53,185,371.21
应付账款	42,227,863.21		
应付利息	209,267.84	其他应付款	37,917,473.66
应付股利	-		
其他应付款	37,708,205.82		

管理费用	32,905,278.79	管理费用	31,346,584.22
		研发费用	1,558,694.57

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司年初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

无

31、重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、租赁的归类

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

3、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5、所得税

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

32、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2、税收优惠及批文

本公司为江苏省高新技术企业，于 2015 年 8 月 24 日取得编号为 GF201532000213 的最新高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2015 年 8 月 24 日—2018 年 8 月 24 日企业所得税适用税率为 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	126,746.55	242,779.48
银行存款	703,282.84	16,319,609.21
其他货币资金	1,021,269.04	10,957,508.00

项目	年末余额	年初余额
合计	1,851,298.43	27,519,896.69
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,269.04	10,957,508.00
保函保证金		
合计	21,269.04	10,957,508.00

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	262,500.00	1,937,490.00
应收账款	50,891,008.26	71,076,350.68
合计	51,153,508.26	73,013,840.68

2-1、应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	262,500.00	1,937,490.00
商业承兑汇票		
合计	262,500.00	1,937,490.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		41,595,376.72
商业承兑汇票		
合计		41,595,376.72

2-2、应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	71,175,945.81	100.00	20,284,937.55	28.50	50,891,008.26
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	71,175,945.81	100.00	20,284,937.55	28.50	50,891,008.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	71,175,945.81	100.00	20,284,937.55	28.50	50,891,008.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	82,356,861.33	100.00	11,280,510.65	13.70	71,076,350.68
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	82,356,861.33	100.00	11,280,510.65	13.70	71,076,350.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,356,861.33	100.00	11,280,510.65	13.70	71,076,350.68

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	331,751.90	16,587.60	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	4,809,990.42	480,999.04	10.00
2 至 3 年	49,643,857.78	9,928,771.55	20.00
3 至 4 年	11,675,822.30	5,837,911.15	50.00
4 至 5 年	3,469,276.01	2,775,420.81	80.00
5 年以上	1,245,247.40	1,245,247.40	100.00
合计	71,175,945.81	20,284,937.55	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,160,597.74	708,029.89	5.00
1 至 2 年	51,651,985.28	5,165,198.53	10.00
2 至 3 年	11,675,822.30	2,335,164.46	20.00
3 至 4 年	3,469,276.01	1,734,638.01	50.00
4 至 5 年	308,501.21	246,800.97	80.00
5 年以上	1,090,678.79	1,090,678.79	100.00
合计	82,356,861.33	11,280,510.65	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

③ 本期实际核销的应收账款情况：无。

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位	与公司关系	金额	欠款年限	比例 (%)	款项性质
永靖县龙江科技有限公司	非关联方	15,133,705.25	2—3 年	21.26	货款
青海丹峰磨料磨具有限公司	非关联方	13,074,192.72	1—2 年 3,778,566.00 元、 2—3 年 9,295,626.72 元	18.37	货款
淮安市晔辉新材料科技有限公司	非关联方	11,094,794.00	2—3 年	15.59	货款
海润光伏科技股份有限公司	非关联方	8,760,694.02	2—3 年 4,572,490.90 元、 3—4 年 4,188,203.12 元	12.31	货款
苏州市浩远新材料科技有限公司	非关联方	3,714,724.00	3—4 年	5.22	货款
合计		51,778,109.99		72.75	

⑤ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑦ 公司年末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,548,102.31	26.92	12,203,838.58	88.99
1 至 2 年	8,129,616.79	61.66	1,469,433.42	10.72
2 至 3 年	1,465,905.42	11.12	40,087.00	0.29
3 年以上	40,087.00	0.30		
合计	13,183,711.52	100.00	13,713,359.00	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
江阴市五星微粉新材料科技有限公司	供应商	2,198,611.44	1-2 年	16.68	货款
扬州博润科技有限公司	供应商	2,181,081.36	1 年以内 126,000.00 元、1-2 年 2,055,081.36 元	16.54	货款
江苏春绿科技有限公司	供应商	1,052,410.00	1-2 年	7.98	货款
常州立宇机械制造有限公司	供应商	720,245.00	1 年以内	5.46	货款
山东潍坊科华电炉制造有限公司	供应商	504,000.00	1 年以内	3.82	货款
合计		6,656,347.80		50.48	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	69,118,204.59	57,519,774.53
应收利息		39,114.43
应收股利		
合 计	69,118,204.59	57,558,888.96

4-1、其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	83,783,453.23	99.88	14,769,335.71	17.63	69,014,117.52
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	104,087.07	0.12			104,087.07
组合小计	83,887,540.30	100.00	14,769,335.71	17.61	69,118,204.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	83,887,540.30	100.00	14,769,335.71	17.61	69,118,204.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	66,395,618.19	99.98	8,890,843.66	13.39	57,504,774.53
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	15,000.00	0.02			15,000.00
组合小计	66,410,618.19	100.00	8,890,843.66	13.39	57,519,774.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,410,618.19	100.00	8,890,843.66	13.39	57,519,774.53

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,602,561.90	1,180,128.09	5.00
1 至 2 年	9,069,706.51	906,970.65	10.00
2 至 3 年	47,911,184.82	9,582,236.97	20.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
合计	83,783,453.23	14,769,335.71	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,374,363.29	468,718.17	5.00
1 至 2 年	53,821,254.90	5,382,125.49	10.00
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
合计	66,395,618.19	8,890,843.66	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大其他应收款,无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

③ 本期实际核销的其他应收款情况:无。

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位	与公司关系	金额	欠款年限	比例 (%)	款项性质
永靖县镜泊湖硅业有限公司	非关联方	26,634,333.73	1 年以内 248,821.03 元、 1-2 年 5,122,085.62 元、 2-3 年 21,263,427.08 元	31.75	垫付碳化硅加工冶炼款
无锡市浩鑫新能源科技有限公司	非关联方	23,600,903.56	1 年以内 507,779.83 元、 1-2 年 3,947,620.89 元、 2-3 年 19,145,502.84 元	28.13	出售新砂业务款
任永健	非关联方	22,500,000.00	1 年以内	26.82	股权转让款
天威新能源控股有限公司	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	3.58	保证金
林斌	非关联方	2,320,487.34	2-3 年	2.77	碳化硅项目周转款
合计		78,055,724.63		93.05	

⑤ 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑥ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4-2、应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
个人借款利息		
保证金利息		
小额存款利息		39,114.43
合计		39,114.43

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,678,665.45	146,894.18	4,531,771.27
周转材料	1,096,712.08		1,096,712.08
库存商品	4,041,074.56	3,636,273.03	404,801.53
在产品	191,083.60		191,083.60
合计	10,007,535.69	3,783,167.21	6,224,368.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,848,253.03	3,881,028.78	3,967,224.25
周转材料	2,758,747.72	1,504,980.05	1,253,767.67
库存商品	30,605,311.13	24,114,546.80	6,490,764.33
在产品			
合计	41,212,311.88	29,500,555.63	11,711,756.25

(2) 公司年末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
个人所得税（股息红利）	1,216,000.72	1,216,000.72
预交个人所得税		

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	6,282,838.69	4,465,973.65
房租		0.00
合计	7,498,839.41	5,681,974.37

注：2009 年至 2012 年公司按照营业收入的 0.15% 预交股东分红个人所得税，实际分红时可以抵扣预交的个人所得税。

7、可供出售金融资产

项目	年末余额	年初余额
珠海华澄投资中心（有限合伙）	26,000.00	26,000.00
合计	26,000.00	26,000.00

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	45,879,508.03	51,957,749.99
固定资产清理		
合计	45,879,508.03	51,957,749.99

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	53,965,492.62	23,908,518.66	6,099,166.88	5,310,269.25	261,400.94	89,544,848.35
2、本年增加金额	16,430,154.49	672,645.03	112,110.71	3,122,237.58		20,337,147.81
(1) 购置		672,645.03	112,110.71	47,482.48		832,238.22
(2) 在建工程转入	16,430,154.49			3,074,755.10		19,504,909.59
3、本年减少金额	31,535,672.52	360,800.00	601,752.15			32,498,224.67
(1) 处置或报废	31,535,672.52	360,800.00	601,752.15			32,498,224.67
4、年末余额	38,859,974.59	24,220,363.69	5,609,525.44	8,432,506.83	261,400.94	77,383,771.49
二、累计折旧						
1、年初余额	15,023,320.87	4,389,948.30	5,474,146.90	4,618,021.56	241,835.42	29,747,273.05
2、本年增加金额	2,106,132.73	2,021,846.62	226,195.20	123,435.62	296.28	4,477,906.45
(1) 计提	2,106,132.73	2,021,846.62	226,195.20	123,435.62	296.28	4,477,906.45
3、本年减少金额	9,968,669.76	115,680.15	476,391.44			10,560,741.35
(1) 处置或报废	9,968,669.76	115,680.15	476,391.44			10,560,741.35
4、年末余额	7,160,783.84	6,296,114.77	5,223,950.66	4,741,457.18	242,131.70	23,664,438.15

三、减值准备						
1、年初余额	0.00	7,839,825.31				7,839,825.31
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额		7,839,825.31				7,839,825.31
四、账面价值						
1、年末账面价值	31,699,190.75	10,084,423.61	385,574.78	3,691,049.65	19,269.24	45,879,508.03
2、年初账面价值	38,942,171.75	11,678,745.05	625,019.98	692,247.69	19,565.52	51,957,749.99

② 公司 2018 年度计提折旧 4,477,906.45 元。

③ 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

④ 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑤ 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,657,390.66	注 1

注 1: 本公司与江苏宝应经济开发区管理委员会在 2011 年 5 月签订了受让坐落于江苏宝应经济开发区柳河路北、金湾路西侧工业用地、厂房、围墙及附属设施的协议。协议约定受让建筑面积为 18,409.80 平方米, 已办理房产证的建筑面积为 15,637.95 平方米, 房产证号为宝房权证安宜字第 2011805324 号。未办理房产证的建筑面积为 2,771.85 平方米, 鉴于未办理房产证的房产需补办相关的规划许可证、建设许可证等证件手续, 其中涉及较多部门的审批环节, 办理所需时间较长, 目前本公司正按国家相关规定与有关部门沟通补办房权证的相关手续。

⑦ 公司房屋建筑物抵押情况: 详见本附注十一、承诺及或有事项说明。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及办公楼				14,399,654.18		14,399,654.18
厂区配套设备及设施	4,716,442.65		4,716,442.65	7,706,197.93		7,706,197.93

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,716,442.65		4,716,442.65	22,105,852.11		22,105,852.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	年末余额
厂房及办公楼	25,308,375.68	14,399,654.18	159,922.84	14,559,577.02	
厂区配套设备及设施	9,530,426.00	7,706,197.93	1,955,577.29	4,945,332.57	4,716,442.65
合计	34,838,801.68	22,105,852.11	2,115,500.13	19,504,909.59	4,716,442.65

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房及办公楼	100.00	57.53				自筹
厂区配套设备及设施	101.38	95.00				自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	15,168,121.37	401,660.26	15,569,781.63
2. 本年增加金额		618,000.00	618,000.00
(1) 购置		618,000.00	618,000.00
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额	6,310,104.39		6,310,104.39
(1) 处置	6,310,104.39		6,310,104.39
4. 年末余额	8,858,016.98	1,019,660.26	9,877,677.24
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,735,951.97	253,543.86	1,989,495.83
2. 本年增加金额	254,072.76	45,616.17	299,688.93
(1) 计提	254,072.76	45,616.17	299,688.93
3. 本年减少金额	931,380.82		931,380.82
(1) 处置	931,380.82		931,380.82
4. 年末余额	1,058,643.91	299,160.03	1,357,803.94
三、减值准备			
1. 年初余额			

2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,799,373.07	720,500.23	8,519,873.30
2. 年初账面价值	13,432,169.40	148,116.40	13,580,285.80

(2) 公司 2018 年度计提摊销 299,688.93 元。

11、长期待摊费用

2018 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
新厂区装饰费	953,115.09		227,311.23		725,803.86
厂区绿化费	50,224.91		28,700.04		21,524.87
食堂装修费	55,436.23		51,168.00		4,268.23
浩博玻璃厂房装修	166,355.60	757,801.82	12,630.04		911,527.38
浩博玻璃油漆工程		552,438.00	27,836.67		524,601.33
其他	81,193.42		49,755.36		31,438.06
合计	1,306,325.25	1,310,239.82	397,401.34		2,219,163.73

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			54,296,034.94	2,639,987.90
内部交易未实现利润				
可弥补亏损			136,169,505.92	3,380,790.07
固定资产折旧与税法差异			2,016,250.16	340,102.19
合计			192,481,791.02	6,360,880.16

注：由于公司正处于业务转型期，尚未稳定，冲回前期确认的递延所得税资产，不确定的递延所得税资产。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	4,750,000.00	24,750,000.00

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
委托借款		
合计	42,750,000.00	64,750,000.00

(2) 2018 年 12 月 31 日短期借款明细如下:

主要贷款银行

贷款银行	年末余额
江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	24,750,000.00
中国建设银行股份有限公司璜塘支行	5,000,000.00
中国农业银行股份有限公司璜塘支行	10,000,000.00
包商银行乌兰察布分行广场支行	3,000,000.00
合计	42,750,000.00

注：1、2018 年 3 月 14 日，公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订编号为澄商银合同借字 2018011000LJQ21507 号的流动资金借款合同，借款金额为 475 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日。抵押、担保情况：任小平与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订质押合同，质押物为整存整取定期储蓄存单，质押物作价 500 万元人民币。

2、2018 年 3 月 23 日，公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订编号为澄商银合同借字 2018011000LJZ21518 号的流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 13 日。抵押、担保情况：(1) 任小平、陈金忠、张希人、潘岳明、朱海东与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订保证合同，为上述借款提供保证担保；(2) 陈金忠、朱海东、任小平、王建军、张希人、潘岳明与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订权利质押合同，以浩博新材（830814）股权出质，为上述借款提供质押担保。

3、2018 年 9 月 26 日，公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订编号为澄商银合同借字 2018011000CJB21594 号的流动资金借款合同，借款金额 1000 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 25 日。抵押、担保情况：江阴五岳建筑节能科技有限公司、江阴久盛市政工程有限公司分别与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订编号为澄商银保借字 2018011000B201229-1、2018011000B201229-2 号保证合同，保证方式为连带责任保证。

4、2018 年 08 月 06 日，公司与中国农业银行股份有限公司江阴分行签订编号为 32010120180011741 号的流动资金借款合同，借款金额 1000 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 8 月 07 日至 2019 年 08 月 06 日。抵押、担保情况：江阴市五岳

铝材有限公司与中国农业银行股份有限公司江阴分行签订编号为 32100120180094875 保证合同，保证方式为连带责任保证。

5、(1) 2018 年 12 月 29 日，公司与中国建设银行股份有限公司江阴支行签订编号为 HTWBTZ320616100201800039 号的流动资金借款合同，借款金额 500 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 4 月 28 日。(2) 2018 年 06 月 26 日，公司与中国建设银行股份有限公司江阴支行签订编号为 GLDK-04220-2018-HT0007 号的流动资金借款合同，借款金额 1000 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 06 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。抵押、担保情况：公司与中国建设银行阴璜塘支行签订编号为 GLDK-04220-2018-HT0007 抵押合同，抵押物为土地使用权及房产、公司与中国建设银行江阴璜塘支行签订编号为 GLDK-04220-2018-HT0007 抵押合同，抵押物为土地使用权及房产。

6、2018 年 11 月 23 日，公司与包商银行股份有限公司乌兰察布广场支行签订编号为 20181304XQ09LJ448757 的流动资金借款合同，借款金额为 300 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日。

抵押、担保情况：乌兰察布市汇元投资担保有限公司与包商银行股份有限公司乌兰察布广场支行签订编号为 20181304XQ09LJ448757-B1 号保证合同，保证方式为连带责任保证。乌兰察布市汇元投资担保有限公司与包商银行股份有限公司乌兰察布广场支行签订编号为 20181304XQ09LJ448757-BZ1 号保证金质押合同，质押保证金为 30 万元。

公司与乌兰察布市汇元投资担保有限公司签订编号为乌汇保 2018 年抵字第 010 号反担保合同，约定公司将土地使用权及其地上建筑物抵押给乌兰察布市汇元投资担保有限公司。

任小平与财产共有人顾桂玉与乌兰察布市汇元投资担保有限公司签订个人连带责任保证书，约定任小平与财产共有人顾桂玉为公司债务的偿还承担连带保证责任。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	269,009.04	10,957,508.00
应付账款	36,180,461.21	42,227,863.21
合 计	36,449,470.25	53,185,371.21

14-1、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	269,009.04	10,957,508.00
合 计	269,009.04	10,957,508.00

14-2、应付账款**① 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	25,008,251.31	23,126,117.33
工程设备款	8,087,343.33	14,198,339.24
运费	2,116,416.79	3,679,588.52
其他	968,449.78	1,223,818.12
合计	36,180,461.21	42,227,863.21

② 年末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
永靖县镜泊湖硅业有限公司	非关联方	8,334,188.15	1-2年	23.04	货款
内蒙古宏坤建筑工程有限公司	非关联方	4,968,290.41	1年以内	13.73	工程款
江苏东华玻璃窑业工程有限公司	非关联方	2,295,500.00	1至2年	6.34	设备款
宝应苏中物流有限公司	非关联方	1,384,618.43	1至2年 1118058.64元, 2至3年 266559.79元	3.83	运费
江阴市厚广能源有限公司	非关联方	1,283,971.18	1年以内 520000元, 2至3年 763971.18元	3.55	货款
合计		18,266,568.17		50.49	

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	192,500.00	1,253,058.70
1-2年		
2-3年		2.10
3年以上	2.10	
合计	192,502.10	1,253,060.80

(2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例(%)	款项性质
江阴荣辉家纺用品有限公司	非关联方	192,500.00	1年以内	100.00	货款
常州正誉新能源科技有限公司	非关联方	2.10	3年以上	0.00	货款
合计		192,502.10		100.00	

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,954,771.07	11,331,807.86	12,759,703.86	1,526,875.07
二、离职后福利-设定提存计划	23,448.32	833,070.59	841,254.57	15,264.34
合计	2,978,219.39	12,164,878.45	13,600,958.43	1,542,139.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,907,385.71	9,045,078.76	10,825,489.36	1,126,975.11
2、职工福利费	24,792.07	1,758,966.30	1,392,732.87	391,025.50
3、社会保险费	15,141.29	454,262.14	461,278.97	8,124.46
其中：医疗保险费	10,570.86	381,957.43	386,297.03	6,231.26
工伤保险费	1,938.24	47,827.50	48,480.15	1,285.59
生育保险费	2,632.19	24,477.21	26,501.79	607.61
4、住房公积金	7,452.00	63,500.66	70,202.66	750.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
合计	2,954,771.07	11,331,807.86	12,759,703.86	1,526,875.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	21,039.14	812,447.21	819,559.83	13,926.52
2、失业保险费	2,409.18	20,623.38	21,694.74	1,337.82
3、企业年金缴费				
合计	23,448.32	833,070.59	841,254.57	15,264.34

17、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税		17,840.52
企业所得税	3,304.13	1,260,876.38
个人所得税	-50,840.75	69,157.31
城市维护建设税	0.26	187,393.90
房产税	96,666.56	60,966.86
教育费附加		23,069.55
土地使用税	79,826.40	14,306.70

税费项目	年末余额	年初余额
印花税	209.80	74,219.92
环境保护税	753.60	
合计	129,920.00	1,707,831.14

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		209,267.84
应付股利		
其他应付款	59,362,974.07	37,708,205.82
合 计	59,362,974.07	37,917,473.66

18-1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		86,220.63
向个人借款应付利息		123,047.21
合计		209,267.84

18-2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
保证金		
借款	36,913,578.76	22,550,000.00
往来款	22,221,198.81	14,520,269.40
其他	228,196.50	637,936.42
合计	59,362,974.07	37,708,205.82

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
任永健	非关联方	15,890,000.00	1 年以内 8,600,000 元、 1-2 年 7,290,000 元	26.77	借款
胡海英	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	16.85	借款
任小平	股东	4,260,000.00	1 年以内	7.18	借款
江阴市璜塘水利工程有限公司	股东关联方	3,000,000.03	1 年以内 427,586.77 元、1-2 年 2,572,413.26	5.05	借款
江阴市五岳铝材有限公司	股东关联方	3,000,000.00	1 年以内	5.05	借款
合计		36,150,000.03		60.90	

19、股本

2018 年 12 月 31 日（单位：人民币元）

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,592,000.00						75,592,000.00

20、资本公积

项目	年末余额	年初余额
股本溢价	187,111,379.52	187,111,379.52
其它资本公积	6,681,120.00	6,681,120.00
合计	193,792,499.52	193,792,499.52

注：公司 2014 年 12 月 31 日经审计的每股净资产为 4.48 元。2015 年 5 月 14 日，公司实施权益分派，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 2 股。权益分派实施后，公司经调整计算的 2014 年 12 月 31 日每股净资产为 3.73 元。公司于 2015 年 7 月 3 日经全国中小企业股份转让系统核准发行股票 359.2 万股，股票发行价格为 1.87 元/股，此次股票发行价格低于上年末每股净资产，差额为 1.86 元/股，按股份发行数 359.20 万股计算的总差额为 6,681,120.00 元，公司认为本次股票发行适用股份支付的相关规定，作为授予后立即可行权的股份支付进行了相关会计处理，在 8 月份将股票发行金额与按照上年末调整后每股净资产计算的金额的差额分别计入了其他资本公积和管理费用。

21、盈余公积

项目	年末余额	年初余额
法定盈余公积	1,237,758.15	1,237,758.15
合计	1,237,758.15	1,237,758.15

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-150,656,417.02	-18,182,048.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-150,656,417.02	-18,182,048.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,135,057.70	-132,474,368.08
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-196,791,474.72	-150,656,417.02

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,017,401.91	6,677,262.06	56,255,476.30	56,636,426.24
其他业务	3,956,310.02	3,745,150.01	5,337,786.38	37,320,899.43
合计	7,973,711.93	10,422,412.07	61,593,262.68	93,957,325.67

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,017,401.91	6,677,262.06	56,255,476.30	56,636,426.24
晶硅片切割刀料			5,012,679.82	24,120,823.10
废砂浆回收利用			24,406,724.88	15,760,096.23
在线回收系统	575,210.00	247,089.35	26,733,865.62	13,062,856.25
玻璃制品	653,269.94	1,264,679.61	102,205.98	3,692,650.66
金属硅	2,788,921.97	5,165,493.10		
2. 其他业务小计	3,956,310.02	3,745,150.01	5,337,786.38	37,320,899.43
房租收入	507,207.20	456,486.48	1,531,531.52	1,497,932.04
硅片、细粉等	3,449,102.82	3,288,663.53	3,806,254.86	35,822,967.39
合计	7,973,711.93	10,422,412.07	61,593,262.68	93,957,325.67

(3) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例 (%)
张帅	1,171,387.34	14.69
安阳市长海冶金有限公司	1,011,893.26	12.69
上海通亦进出口有限公司	590,148.27	7.40
无锡市盛邦铝业有限公司	340,582.75	4.27
安阳市金盛昊新材料有限公司	265,058.62	3.32
合计	3,379,070.24	42.37

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	100,264.51	212,015.30
教育费附加	98,443.05	223,475.00
印花税	25,234.60	28,585.70
房产税	387,452.21	369,999.84
土地使用税	232,111.33	175,531.60

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	7,020.00	6,148.80
防洪费	1,507.20	0.00
合计	852,032.90	1,015,756.24

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅交通费		10,975.00
业务招待费		11,737.00
广告费	65,590.91	108,051.89
运输费		500,512.65
售后服务费		465,675.66
其他	2,902.80	7,358.50
合计	68,493.71	1,104,310.70

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,134,229.49	13,812,482.42
折旧及摊销费	3,520,238.47	4,886,767.22
办公费	603,955.12	3,624,207.33
业务招待费	596,315.17	1,671,720.06
差旅交通费	245,232.28	562,697.42
汽车费用	570,679.99	906,865.46
物业费	164,848.29	2,340,463.67
中介机构费	759,919.46	1,293,403.96
董事会会费	137,075.96	587,112.80
修理费	359,763.72	1,226,363.86
邮电费	26,262.56	20,739.42
其他费用	571,053.96	413,760.60
合计	15,689,574.47	31,346,584.22

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料投入	28,617.02	329,652.92
人员工资	97,563.39	875,902.45
折旧及摊销	5,196.60	153,139.20

差旅费	26,728.04	
咨询费		200,000.00
合计	158,105.05	1,558,694.57

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	3,496,679.77	4,991,960.46
承兑汇票贴息	75,062.18	1,525,371.76
减：利息收入	80,277.78	172,796.38
汇兑损益	0.00	0.00
手续费	137,694.44	381,951.87
合计	3,629,158.61	6,726,487.71

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,882,918.95	4,641,703.67
存货跌价损失	3,636,273.03	26,992,858.66
固定资产减值损失		7,839,825.31
合计	18,519,191.98	39,474,387.64

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-5,762,841.03	-23,826,147.39	-5,762,841.03
其中：固定资产处置收益	-5,762,841.03	-23,826,147.39	-5,762,841.03
合计	-5,762,841.03	-23,826,147.39	-5,762,841.03

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	82,000.00	80,000.00	与收益相关
合计	82,000.00	80,000.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科研奖励资金	82,000.00	80,000.00	与收益相关
合计	82,000.00	80,000.00	

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助	1,038,824.00	1,978,447.48	
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	280.00	62,675.35	
合计	1,039,104.00	2,041,122.83	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
物流园区奖励基金	236,900.00	与收益相关
经济开发区产业强区奖励金	474,900.00	与收益相关
交通局公路工程补贴	327,024.00	与收益相关
合计	1,038,824.00	

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		80,000.00	
处置流动资产损失		1,469,607.88	
员工调节赔偿金	82,900.00	869,841.00	
滞纳金	53,078.24	4,190.65	
其他	96,404.73	6,566,880.11	
合计	232,382.97	8,990,519.64	

注 1：2017 年度处置流动资产损失 1,469,607.88 元，为公司切割液、1500#碳化硅的盘亏损失。

注 2：2017 年度其他损失 6,566,880.11 元，为公司子公司浩博玻璃生产技术不成熟的试产损失。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		1,294,169.12
递延所得税费用	6,541,563.63	1,341,291.26
合计	6,541,563.63	2,635,460.38

(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	-46,239,376.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
递延所得税费用	6,541,563.63
所得税费用	6,541,563.63

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、往来款项	67,060,189.28	46,959,523.76
2、收到的利息收入	80,277.78	172,796.38
3、银行承兑汇票保证金	10,936,238.96	19,241,792.73
4、收到的政府补助	1,120,824.00	2,058,447.48
5、浩鑫新能源公司新砂业务收购款	5,382,220.17	9,040,000.00
6、曹记军还款		6,000,000.00
合计	84,579,750.19	83,472,560.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、办公费、差旅费、业务招待费等费用	4,158,945.28	13,751,645.28
2、往来款项及其他	60,304,134.50	12,405,248.85
3、手续费	137,694.44	381,951.87
4、银行承兑汇票保证金		23,252,274.95
合计	64,600,774.22	49,791,120.95

(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
暂借款	30,400,000.00	65,870,000.00
合计	30,400,000.00	65,870,000.00

(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
----	-------	-------

1、归还暂借款	29,370,060.74	41,120,000.00
合计	29,370,060.74	41,120,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-52,780,940.49	-146,921,288.65
加：资产减值准备	18,519,191.98	39,474,387.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,477,906.45	8,085,816.49
无形资产摊销	299,688.93	321,592.48
长期待摊费用摊销	397,401.34	2,679,158.96
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）	5,762,841.03	23,826,147.39
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）	3,496,679.77	4,991,960.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,360,880.16	1,341,291.26
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）	5,487,387.77	59,787,536.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,091,369.11	55,834,944.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,262,516.69	-19,768,031.21
其他（其他流动资产摊销）		
经营活动产生的现金流量净额	1,192,184.52	29,653,515.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,830,029.39	16,562,388.69
减：现金的年初余额	16,562,388.69	9,890,917.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,732,359.30	6,671,470.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,830,029.39	16,562,388.69
其中：库存现金	126,746.55	242,779.48
可随时用于支付的银行存款	1,703,282.84	16,319,609.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	1,830,029.39	16,562,388.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面净值	-受限原因
货币资金	21,269.04	承兑保证金
房屋建筑物	23,631,732.07	抵押
土地	6,347,505.57	抵押
房屋建筑物及构筑物	1,657,390.66	未办妥房产证
合计	31,657,897.34	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

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	
江苏浩博新材料股份有限公司扬州分公司	江苏	扬州	生产、销售			设立
江阴华诺太阳能设备科技有限公司	江苏	江阴	销售	100.00		设立
扬州华旭太阳能设备科技有限公司	江苏	扬州	销售	100.00		设立

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	
扬州浩博玻璃制品有限公司	江苏	扬州	生产、销售	60.00	0.13	设立
江苏华利达新能源科技有限公司	江苏	江阴	销售	60.00		设立
珠海华诺投资有限公司	广东	珠海	投资	100.00		设立
内蒙古华鑫硅材料科技有限公司	内蒙	乌兰察布市	生产、销售	54.50	0.50	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险。金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币

性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、实际控制人：本公司的实际控制人为陈金忠、朱海东、潘岳明、王建军、张希人和任小平，六位股东共同控制本公司。

2、本公司的分公司、子公司情况：

(1) 江苏浩博新材料股份有限公司扬州分公司

分公司全称	分公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
江苏浩博新材料股份有限公司扬州分公司	有限责任	江苏省扬州市	生产、销售		太阳能线切割砂浆的再生利用；碳化硅微粉、聚乙二醇、二氧化硅粉的研发、制造、销售；纺织品、金属材料、化工产品（危险化学品除外）、电子产品销售；自营和代理各类商品的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 江阴华诺太阳能设备科技有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
江阴华诺太阳能设备科技有限公司	有限责任	江苏省江阴市	销售	1000.00	太阳能专用设备、建筑专用设备、电子专用设备、矿山机械的研究、开发、设计、销售、安装、技术咨询；机电安装工程的设计、施工；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；软件的开发、销售；化工产品（不含危险品）、建材、太阳能辅助材料、其他机械设备的销售；机械设备的租赁、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。	1000.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江阴华诺太阳能设备科技有限公司		100.00	100.00	是			

(3) 扬州华旭太阳能设备科技有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
扬州华旭太阳能设备科技有限公司	有限责任	江苏省扬州市	销售	1000.00	太阳能专用设备、建筑专用设备、矿山机械的研发、设计、包装(商品盖印章、上标签服务)、销售、安装、技术咨询、技术服务、租赁服务;机电安装工程的设计、施工;软件的开发、销售;化工产品(不含危险品)、建材、太阳能辅助材料、其他机械设备的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。	1000.00

续上表:

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
扬州华旭太阳能设备科技有限公司		100.00	100.00	是			

(4) 江苏华利达新能源科技有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
江苏华利达新能源科技有限公司	有限责任	江苏省江阴市	销售	1000.00	含硅材料、含硅制品的研究、开发、销售、技术转让、技术服务;自动化成套设备的研究、开发、销售、安装、技术服务;太阳能光伏设备、光伏产品、其他电子产品、五金产品、金属材料、其他机械设备、矿产品的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1000.00

续上表:

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏华利达新能源科技有限公司		60.00	60.00	是			

(5) 扬州浩博玻璃制品有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
扬州浩博玻璃制品有限公司	有限责任	江苏省扬州市	生产	2000.00	玻璃制品、玻璃容器配件的制造及销售；在玻璃制品技术专业领域开展技术开发、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1970.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
扬州浩博玻璃制品有限公司		60.13	60.13	是			

(6) 珠海华诺投资有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
珠海华诺投资有限公司	有限责任	江苏省扬州市	投资	100.00	章程记载的经营范围：项目投资、实业投资、投资咨询、企业营销策划、企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	9.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
珠海华诺投资有限公司		100.00	100.00	是			

(7) 内蒙古华鑫硅材料科技有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
内蒙古华鑫硅材料科技有限公司	有限责任	江苏省扬州市	投资	2000.00	许可经营项目：无 一般经营项目：多晶硅、高纯硅、硅材料、硅合金、新能源废弃物的综合利用；含硅材	1590.00

						料、含硅产品的研发、开发、销售、技术转让、技术服务；自动化成套设备的研究、开发、销售、安装技术服务；化工产品（不含危险品）、五金产品、金属材料、其他机械设备、矿产品的销售；环保技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（专营专控商品除外）
--	--	--	--	--	--	--

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
内蒙古华鑫硅材料科技有限公司		55.00	55.00	是			

3、本公司对子企业持股比例及其变化：无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赣州虔盛创业投资中心（有限合伙）	公司股东
中小企业（天津）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	公司股东
江阴市璜塘水利工程有限公司	王建军弟弟控制的公司
江阴市璜塘自来水厂	王建军的弟弟为控股股东
江阴市五岳铝材有限公司	潘岳明持股 91.67%
江阴市徐霞客镇方园村村民委员会	潘岳明担任村党支部书记
江阴市五岳新能源有限公司	潘岳明为控股股东
江阴唯美汽车零部件制造有限公司	潘岳明为第一大股东
江阴五岳建筑节能科技有限公司	潘岳明的子女为控股股东
江阴铂锐装饰材料有限公司	潘岳明的子女为控股股东
江阴金天久节能科技有限公司	潘岳明的子女为控股股东
江阴市大森电气有限公司	潘岳明的哥哥为控股股东
江苏昊晟塑业科技有限公司	陈金忠的妹妹持股 40%
欧迪嘉建材江苏有限公司	潘岳明持股 16.95%、王建军持股 16.95%
陈金忠	公司董事长
朱海东	公司董事及高管
潘岳明	公司监事
王建军	公司董事
张希人	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任小平	公司董事及高管
陆琴娣	公司董事长陈金忠的配偶
陈洁	公司董事及高管朱海东的配偶
顾桂玉	公司董事及高管任小平的配偶
卫萍	公司监事会主席潘岳明的配偶
黄玲	公司董事王建军的配偶
黄莉芳	公司董事张希人的配偶
陈金花	公司董事长妹妹
梅健	公司董事
穆方平	独立董事
陈斌峰	独立董事
方峰	独立董事
顾玲莉	公司监事
黄晓伟	公司监事
陈炜	公司监事
常艳琴	公司监事

（二）关联方交易事项

1、存在控制关系的关联方交易：

公司实际控制人为支持企业发展，2018 年度向公司提供资金支持的情况如下：

出借方名称	年初余额	借方金额	贷方金额	年末余额
陈金忠	3,000,000.00	13,430,000.00	23,070,000.00	12,640,000.00
任小平	7,050,000.00	11,680,000.00	7,330,000.00	2,700,000.00
朱海东	2,000,000.00			2,000,000.00
张希人	500,000.00			500,000.00
陈洁		3,150,000.00	4,050,000.00	900,000.00
江阴市璜塘水利工程有限公司	10,000,000.00	7,427,586.74	427,586.77	3,000,000.03
江阴市五岳铝材有限公司		12,485,097.55	15,485,097.55	3,000,000.00
合计	22,550,000.00	48,172,684.29	50,362,684.32	24,740,000.03

注：2018 年度由于公司资金紧张，资金出借方未收取资金占用费。

2、关联方租赁：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江阴市璜塘水利工程有限公司	房产		85 万

关联租赁情况说明：2017年2月23日公司与江阴市璜塘水利工程有限公司签定《土地厂房租用协议》，约定璜塘水利工程公司将位于霞客镇璜塘工业园区富业路建筑面积 8640 平方米厂房以及土地面积为 15120 平方米的场地租赁给本公司，租赁期为 2017 年 1 月 1 日---2020 年 12 月 31 日，年租金为 85 万元。

实际租赁期限到 2017 年 12 月 31 日已截止，双方租赁已解除。

3、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方（尚未履行完毕）

货币单位：万元

担保方式	关联方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日
股权质押	陈金忠、朱海东、任小平、王建军、潘岳明、张希人	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	1,000.00	2018-3-23	2019-3-13
保证	任小平、陈金忠、张希人、潘岳明、朱海东				
存单质押	任小平	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	475.00	2018-3-14	2019-3-13
保证	江阴五岳建筑节能科技有限公司、江阴久盛市政工程有限公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	1,000.00	2018-9-26	2019-9-25
保证	江阴市五岳铝材有限公司、任小平、朱海东、陈金忠	中国农业银行江阴璜塘支行	1,000.00	2018-8-7	2019-8-6
保证	张希人、黄莉芳、朱海东、陈洁、潘岳明、卫萍、王建军、黄玲、陈金忠、陆琴娣	中国建设银行江阴璜塘支行	500.00	2018-12-29	2019-4-28
保证	任小平、顾桂玉	包商银行乌兰察布分行广场支行	300.00	2018-11-23	2019-11-22
合计			4,275.00		

(2) 本公司作为被担保方（已履行完毕）

货币单位：万元

担保方式	关联方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日
股权质押	陈金忠、朱海东、任小平、王建军、潘岳明、张希人	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	2,000.00	2017-3-23	2018-3-22
保证	任小平、陈金忠、张希人、潘岳明、朱海东				
存单质押	任小平	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	475.00	2017-3-16	2018-3-9
保证	江阴五岳建筑节能科技有限公司、江阴久盛市政工程有限公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行	1,000.00	2017-9-26	2018-9-25
保证	江阴市五岳铝材有限公司、任小平、朱海东、陈金忠	中国农业银行江阴璜塘支行	1,000.00	2017-7-31	2018-7-30
保证	张希人、黄莉芳、朱海东、陈洁、潘岳明、卫萍、王建军、黄玲、陈金忠、陆琴娣	中国建设银行江阴璜塘支行	2,000.00	2017-12-22	2018-6-26

保证	张希人、黄莉芳、朱海东、陈洁、潘岳明、卫萍、王建军、黄玲、陈金忠、陆琴娣	中国建设银行江阴璜塘支行	1,000.00	2018-6-29	2018-12-28
	合计		7,475.00		

本公司为关联方提供的担保：无。

(三) 关联方往来情况

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	江阴市璜塘水利工程有限公司	3,000,000.03	10,000,000.00
其他应付款	江阴市五岳铝材有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	张希人	500,000.00	500,000.00
其他应付款	陈洁	900,000.00	
其他应付款	任小平	2,700,000.00	7,050,000.00
其他应付款	陈金忠	12,640,000.00	3,000,000.00
其他应付款	朱海东	2,000,000.00	2,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、2018 年 12 月 29 日，公司与中国建设银行股份有限公司江阴支行签订编号为 HTWBZ320616100201800039 号的流动资金借款合同，借款金额 500 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 4 月 28 日。(2) 2018 年 06 月 26 日，公司与中国建设银行股份有限公司江阴支行签订编号为 GLDK-04220-2018-HT0007 号的流动资金借款合同，借款金额 1000 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 06 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。

公司于 2015 年 1 月 5 日与中国建设银行江阴璜塘支行签订最高额抵押合同，该最高额抵押项下担保责任的最高限额为 2,493.89 万元，公司将江苏宝应经济开发区柳河路北、金湾路西侧的土地及房屋【(1)、土地证：宝国用(2014)第 4001761 号，面积 28,243.00 平方米，土地使用权账面原值 4,344,181.19 元、账面净值 3,637,171.57 元；(2)、房产证：宝房权证安宜字第 2014835815 号，面积 15,637.95 平方米，房屋账面原值 11,959,924.66 元、账面净值 7,462,581.90 元】进行抵押。

2、2018 年 11 月 23 日，公司与包商银行股份有限公司乌兰察布广场支行签订编号为 20181304XQ09LJ448757 的流动资金借款合同，借款金额为 300 万元人民币，借款用于采购原材料。借款期限为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日。

抵押、担保情况：乌兰察布市汇元投资担保有限公司与包商银行股份有限公司乌兰察布

广场支行签订编号为 20181304XQ09LJ448757-B1 号保证合同，保证方式为连带责任保证。乌兰察布市汇元投资担保有限公司与包商银行股份有限公司乌兰察布广场支行签订编号为 20181304XQ09LJ448757-BZ1 号保证金质押合同，质押保证金为 30 万元。

公司与乌兰察布市汇元投资担保有限公司签订编号为乌汇保 2018 年抵字第 010 号反担保合同，约定公司将土地使用权及其地上建筑物抵押给乌兰察布市汇元投资担保有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日，房屋建筑物账面原值 16,430,154.49 元、账面净值 16,169,150.17 元；土地使用权原值 2,718,834.00 元、账面净值 2,710,334.00 元。上述房屋土地权属正在办理中。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	262,500.00	980,800.00
应收账款	31,101,525.42	46,461,070.87
合 计	31,364,025.42	47,441,870.87

1-1 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	262,500.00	980,800.00
商业承兑汇票		
合 计	262,500.00	980,800.00

②年末公司无已质押的应收票据。

③年末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

1-2 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准 备的应收账款	40,530,013.09	88.75	14,566,345.11	35.94	25,963,667.98
组合中，采用不计提坏账准备的应收账款	5,137,857.44	11.25			5,137,857.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	45,667,870.53	100.00	14,566,345.11	31.90	31,101,525.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账 准备的应收账款	49,607,846.11	90.62	8,284,632.68	16.70	41,323,213.43
组合中，采用不计提坏账准备的应收账 款	5,137,857.44	9.38			5,137,857.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	54,745,703.55	100.00	8,284,632.68	15.13	46,461,070.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,501.90	5,675.10	5.00
1 至 2 年	1,031,424.42	103,142.44	10.00
2 至 3 年	22,994,741.06	4,598,948.21	20.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	11,675,822.30	5,837,911.15	50.00
4 至 5 年	3,469,276.01	2,775,420.81	80.00
5 年以上	1,245,247.40	1,245,247.40	100.00
合计	40,530,013.09	14,566,345.11	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,580,126.74	429,006.34	5.00
1 至 2 年	24,483,441.06	2,448,344.11	10.00
2 至 3 年	11,675,822.30	2,335,164.46	20.00
3 至 4 年	3,469,276.01	1,734,638.01	50.00
4 至 5 年	308,501.21	246,800.97	80.00
5 年以上	1,090,678.79	1,090,678.79	100.00
合计	49,607,846.11	8,284,632.68	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,281,712.43 元。

③本年实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
永靖县龙江科技有限公司	8,937,065.25	2-3 年	19.57	货款
海润光伏科技股份有限公司	8,760,694.02	2-3 年 4,572,490.90 元、 3-4 年 4,188,203.12	19.18	货款
江苏华利达新能源科技有限公司	5,101,875.44	2-3 年	11.17	货款
苏州市浩远新材料科技有限公司	3,714,724.00	3-4 年	8.13	货款
婺源县创盛电子科技有限公司	3,288,656.50	3-4 年 579,382.50 元、 4-5 年 2,709,274.00 元	7.20	货款
合计	29,803,015.21		65.25	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	110,704,928.98	91,891,264.16
应收利息		39,114.43
应收股利		2,000,000.00
合 计	110,704,928.98	93,930,378.59

2-1 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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					
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	56,803,158.46	47.07	9,974,702.63	17.56	46,828,455.83
组合中，采用不计提坏账准备的应收账款	63,876,473.15	52.93			63,876,473.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	120,679,631.61	100.00	9,974,702.63	8.27	110,704,928.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,752,468.71	40.40	6,495,514.82	16.34	33,256,953.89
组合中，采用不计提坏账准备的应收账款	58,634,310.27	59.60			58,634,310.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	98,386,778.98	100.00	6,495,514.82	6.60	91,891,264.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,007,779.83	1,150,388.99	5.00
1 至 2 年	3,947,620.89	394,762.09	10.00
2 至 3 年	26,647,757.74	5,329,551.55	20.00
3 至 4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
合计	56,803,158.46	9,974,702.63	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,994,640.89	199,732.04	5.00
1 至 2 年	32,557,827.82	3,255,782.78	10.00
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
合计	39,752,468.71	6,495,514.82	

②计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,479,187.81 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
江苏华利达新能源科技有限公司	子公司	39,718,455.80	1 年以内 767,447.80 元、1-2 年 8,463,230.00 元、2-3 年 30,487,778.00 元	32.91	往来款
任永健	非关联方	22,500,000.00	1 年以内	18.64	股权转让款

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
无锡市浩鑫新能源科技有限公司	非关联方	23,600,903.56	1年以内 507,779.83 元、 1-2年 3,947,620.89 元、 2-3年 19,145,502.84 元	19.56	出售新砂业务款
扬州浩博玻璃制品有限公司	子公司	14,919,709.32	1年以内 2,530,659.23 元、 1-2年 12,389,050.09 元	12.36	往来款
内蒙古华鑫硅材料科技有限公司	子公司	9,238,237.95	1年以内 5,040,048.42 元、 1-2年 4,198,189.53 元	7.66	往来款
合计	—	109,977,306.63	—	91.13	

④涉及政府补助的应收款项

报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,990,000.00		48,990,000.00	48,990,000.00		48,990,000.00
对联营企业投资						
合计	48,990,000.00		48,990,000.00	48,990,000.00		48,990,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	持股比例	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
江阴华诺太阳能设备科技有限公司	10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
扬州华旭太阳能设备科技有限公司	10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
江苏华利达新能源科技有限公司	6,000,000.00	60%			6,000,000.00	60%
扬州浩博玻璃制品有限公司	12,000,000.00	60%			12,000,000.00	60%
珠海华诺投资有限公司	90,000.00	100%			90,000.00	100%
内蒙古华鑫硅材料科技有限公司	10,900,000.00	54.50%			10,900,000.00	54.50%
合计	48,990,000.00				48,990,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入组成情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			35,120,406.50	42,361,429.07
其他业务	3,616,653.69	3,315,945.88	5,337,786.38	37,320,899.43
合计	3,616,653.69	3,315,945.88	40,458,192.88	79,682,328.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			35,120,406.50	42,361,429.07
晶硅片切割刃料			1,783,136.32	21,394,733.68
废砂浆回收利用			26,313,391.56	17,666,762.91
在线回收系统			7,023,878.62	3,299,932.48
2. 其他业务小计	3,616,653.69	3,315,945.88	5,337,786.38	37,320,899.43
房屋租赁收入	507,207.20	456,486.48	1,531,531.52	1,497,932.04
硅片、细粉等	3,109,446.49	2,859,459.4	3,806,254.86	35,822,967.39
合计	3,616,653.69	3,315,945.88	40,458,192.88	79,682,328.50

(3) 本年前五名客户销售情况

本公司在报告期内未发生主营业务收入。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益	-5,762,841.03	-23,826,147.39
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失	5,762,841.03	23,826,147.39
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）	1,120,824.00	2,058,447.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,102.97	-8,927,844.29
其中：营业外收入	280.00	62,675.35
营业外支出	232,382.97	8,990,519.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,874,120.00	-30,695,544.20
减：所得税影响额	-1,218,530.00	-5,575,247.27
非经常性损益净额	-3,655,590.00	-25,120,296.93
归属于少数股东的非经常性损益净额	75,957.86	-636,474.51

归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	-3,731,547.86	-24,483,822.42
归属于母公司普通股股东的净利润	-46,135,057.70	-132,474,368.08
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	-42,403,509.84	-107,990,545.66

(二) 每股收益和净资产收益率

(1) 每股收益

项目	本年度	上年度
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,135,057.70	-132,474,368.08
非经常性损益	-3,731,547.86	-24,483,822.42
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-42,403,509.84	-107,990,545.66
年初股份总数	75,592,000.00	75,592,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	-	-
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	-	-
增加股份 (II) 下一月份起至报告期年末的月份数	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	-	-
报告期月份数	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	75,592,000.00	75,592,000.00
基本每股收益 (I)	-0.61	-1.75
基本每股收益 (II)	-0.56	-1.43
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	-	-
所得税率	-	-
转换费用	-	-
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数	-	-
稀释每股收益 (I)	-0.61	-1.75
稀释每股收益 (II)	-0.56	-1.43

(2) 加权平均净资产收益率

项目	本年度	上年度
营业利润	-47,046,097.89	-137,336,431.46
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,135,057.70	-132,474,368.08
非经常性损益	-3,731,547.86	-24,483,822.42
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-42,403,509.84	-107,990,545.66
归属于挂牌公司股东的年末净资产	73,830,782.95	119,965,840.65
全面摊薄净资产收益率 (I)	-62.49%	-110.43%

全面摊薄净资产收益率（II）	-57.43%	-90.02%
归属于挂牌公司股东的年初净资产	119,965,840.65	252,440,208.73
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数	-	
报告期月份数	12.00	12.00
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	96,898,311.80	186,203,024.69
加权平均净资产收益率（I）	-47.61%	-71.15%
加权平均净资产收益率（II）	-43.76%	-58.00%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为年初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

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：

公司证券事务部

江苏浩博新材料股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日