



成如旦  
NEEQ : 872949

浙江成如旦新能源科技股份有限公司  
Zhejiang Chengrudan New Energy Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

1、2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《董事会报告》、《监事会报告》、《监事会报告》、《年报重大差错责任追究制度》等相关议案。

2、2019年1-6月份，公司陆续参加迪拜SGI广告展、上海国际广告展、法国JEC复合材料展、美国ISA广告展、德国FESPA广告展，大力推广公司成熟产品与创新产品。

3、报告期内，公司一种高性能纤维轴向织物及其生产方法获得发明专利，在产品创新和技术研发方面持续努力。

4、2019年6月，公司开展了以“防风险、除隐患、遏事故”为主题的安全生产月活动，在启动大会后，活动通过消防演习、培训、知识竞答、大检查等方式进行，活动取得了圆满成功。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 21 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                     |
|-----------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、成如旦、股份公司 | 指 | 浙江成如旦新能源科技股份有限公司       |
| 成如旦投资           | 指 | 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙）    |
| 成如旦材料、复合材料      | 指 | 浙江成如旦复合材料有限公司          |
| 西雅笛             | 指 | 海宁市西雅笛进出口有限公司          |
| 西南证券、主办券商       | 指 | 西南证券股份有限公司             |
| 全国股转系统          | 指 | 全国中小企业股份转让系统           |
| 《公司章程》          | 指 | 《浙江成如旦新能源科技股份有限公司章程》   |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《业务规则》          | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元             |
| 报告期             | 指 | 2019年1月1日-2019年6月30日   |
| 期初              | 指 | 2019年1月1日              |
| 期末              | 指 | 2019年6月30日             |
| 上期              | 指 | 2018年1月1日-2018年6月30日   |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会           |
| 股东大会            | 指 | 浙江成如旦新能源科技股份有限公司股东大会   |
| 董事会             | 指 | 浙江成如旦新能源科技股份有限公司董事会    |
| 监事会             | 指 | 浙江成如旦新能源科技股份有限公司监事会    |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监  |
| 玻纤织物            | 指 | 玻璃纤维技术织物               |

## 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。

公司负责人宋建成、主管会计工作负责人宋莉及会计机构负责人（会计主管人员）宋莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事                       | <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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董秘办公室   |
| 备查文件   | 1、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）签名并签名并盖章的财务报表。<br>2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 浙江成如旦新能源科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Chengrudan New Energy Technology Co.,ltd. |
| 证券简称    | 成如旦  |
| 证券代码    | 872949   |
| 法定代表人   | 宋建成  |
| 办公地址    | 浙江海宁经编产业园区新民路 61 号                                 |

### 二、 联系方式

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 宋丹桦                       |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                         |
| 电话                  | 0573-87988533             |
| 传真                  | 0573-87988113             |
| 电子邮箱                | danva528@cnknitting.com   |
| 公司网址                | www.chengrudan.com        |
| 联系地址及邮政编码           | 浙江海宁经编产业园区新民路 61 号 314419 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn           |
| 公司半年度报告备置地          | 公司董秘办公室                   |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2001.11.20  |
| 挂牌时间            | 2018.8.1  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造 |
| 主要产品与服务项目       | 玻璃纤维技术织物、涤纶增强网布、PVC 膜、灯箱广告布                               |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 29,630,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 控股股东            | 宋建成   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 宋建成、丁杨、宋丹桦、海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙）                            |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                    |   |
|----------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91330481146765866N | 否 |
| 注册地址     | 浙江海宁经编产业园区新民路 61 号 | 否 |
| 注册资本（元）  | 29,630,000         | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 主办券商           | 西南证券                |
| 主办券商办公地址       | 重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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                                     | 201,158,880.72 | 241,508,532.01 | -16.71%  |
| 毛利率%                                     | 12.49%         | 13.68%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 2,465,609.94   | 8,134,387.33   | -69.69%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -417,223.18    | 6,570,449.51   | -106.35% |
| 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）           | 2.58%          | 9.11%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -0.44%         | 7.36%          | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.08           | 0.27           | -70.37%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例  |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计            | 413,908,618.32 | 393,328,672.18 | 5.23% |
| 负债总计            | 316,978,095.03 | 298,863,758.83 | 6.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 96,930,523.29  | 94,464,913.35  | 2.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.27           | 3.19           | 2.51% |
| 资产负债率%（母公司）     | 71.98%         | 70.21%         | -     |
| 资产负债率%（合并）      | 76.58%         | 75.98%         | -     |
| 流动比率            | 0.85           | 0.85           | -     |
| 利息保障倍数          | 1.56           | 2.57           | -     |

### 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 | 6,007,184.44 | 20,892,934.34 | -71.60% |
| 应收账款周转率       | 1.23         | 1.50          | -       |
| 存货周转率         | 3.55         | 4.20          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期    | 上年同期  | 增减比例 |
|---------|-------|-------|------|
| 总资产增长率% | 5.23% | 3.96% | -    |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -16.71% | 30.82%  | - |
| 净利润增长率%  | -69.69% | -24.09% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 29,630,000 | 29,630,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 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）   | 1,949,434.17        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,599,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -368,808.26         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>3,179,625.91</b> |
| 所得税影响数  | 296,792.79          |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0.00                |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>2,882,833.12</b> |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是玻璃纤维及制品制造行业的生产商，在高性能玻璃纤维增强材料与 PVC 膜软材料等复合材料制造领域积极研发创新，以稳定的产品质量、先进的生产工艺、优秀的产销团队为核心，在行业内拥有了良好的信誉及知名度，为风力叶片制造商和广告材料客户提供了稳定的基础材料与优质的服务。公司通过与整个产业链上下游建立良好的合作关系，以直销为主要的销售模式，通过大量的国内外展会、网络平台、客户走访等方式开拓市场与业务，收入来源主要是产品的销售收入。

#### 1、采购模式

公司原物料采购以订单需求为导向。各项原材料由生产计划部门根据订单计划和库存数量，定制采购计划，提交采购申请，经分管领导审批后，交采购部门实施采购，需要技术部门确认的特殊物资或新材料，则由技术部门提供技术和品质标准，保障了原物料在质量、数量、交期等方面的有效控制。其他辅助性和非生产性的物资采购，由需求部门申购，经部门主管或分管领导审批后，交采购部门实施采购。公司与各主要供应商建立了长期稳定的合作关系，保障了原材料的供应。

#### 2、生产模式

公司生产以客户订单为导向，充分利用设备、技术等生产要素进行合理化生产。销售部根据生产计划与技术部门进行前期沟通，在满足客户需求的条件下，与客户签订订单。审核批准的订单交生产计划部制定生产计划和原材料需求计划，最终确定好生产任务并下达车间组织生产，相应的原辅材料申请下达采购部门实施采购。生产部、技术部、采购部紧密配合，确保订单的有效执行。在整个生产过程中，品质部对原材料、在产品及成品进行检验检测，生产部确保生产中严格执行工艺操作规范、产品资助检验等，使所有产品都有良好的可追溯性。

#### 3、销售模式

公司销售以直销为主，分内贸事业部和外贸事业部。公司通过专业性展会、技术交流会、网络宣传等方式进行产品推广，同时捕捉市场动态，掌握行业发展形势、技术升级等信息，及时了解市场需求，制订销售战略，以市场价格为导向，结合成本核算进行定价。为了提高提高产品的附加值，更好的满足客户需求，公司对玻璃纤维多轴向织物提供配套配套裁切服务，方便客户客户使用。同时配备专业技术服务人员，在客户的生产现场进行跟产，提高了技术服务效率和质量。

#### 4、研发模式

公司研发主要是以市场需求为导向，进行新产品、新工艺、新技术的钻研与开发，开展工艺升级、技术升级等研发工作。公司成立了专门的研发部门，建立了专业实验室，各类技术、工艺、检验检测的设施和人员配备齐全。在行业发展、市场调研的基础上结合公司的实际情况，确定研发方向和项目，开展研发工作。公司在研发费用的投入上保持较高的费用支出，为更好的开展研发工作提供了保障，可以更好的满足客户的需求，适应市场的变化与发展。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 201,158,880.72 元，比上年同期减少 16.71%；营业成本为 176,025,181.8 元，比上年同期减少 15.56%；净利润为 2,465,609.81 元，比上年同期减少 69.69%；公司经营活动产生的现金流量净额为 5,934,522.95 元，比上年同期减少 71.60%；期末现金及现金等价物为 2,284,841.92 元，比上年末减少 54.83%；截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产达 413,908,618.32 元，比上年同期增长 5.23%。以上财务数据变动主要原因如下：

1、营业收入的减少：报告期内，由于公司 1 月份锅炉检修等问题，产量受到较大影响，后期由于市场因素以及中美贸易战的影响，公司订单量有较大幅度的减少，使得公司营业收入较上年同期有所下降。

2、营业成本的减少：报告期内，由于营业收入减少，同时灯箱布产品原辅料材料价格的下降导致产品售价下降，从而导致营业成本减少。

3、净利润的减少：主要原因有：（1）报告期内产品实际销售价格随着原材料的下降而下降，同时由于 1 月份公司锅炉检修停机长达 1 个月以及后期市场萎靡等因素，产品销售多以薄利多销为主，产品毛利下降、营业收入下降；（2）随着市场竞争的不断变化，各产品的销售价格有明显下滑，同时各产品的物流成本增长，导致营业收入下降幅度略大于营业成本下降幅度；（3）报告期内，公司因研发推销新产品，导致研发费用增加、销售费用较高，销售费用较上年同期基本无变化。

4、经营活动产生的现金流量净额的减少：主要原因是以现金交易为主的灯箱布业务受中美贸易战的影响，业务量下降明显；另外，新产品涂层布还在投入开发阶段，流动资金投入较大，前期筹备采购、员工薪酬支付较多。

5、现金及现金等价物的减少：报告期内公司添加涂层设备一台，同时因银行业务整合，公司清偿部分银行贷款及小贷公司借款，导致投资活动现金净流量减少和筹资活动现金净流量减少，另因汇率变动的影响，引起了现金与现金等价物的减少。

### 三、 风险与价值

#### 1、 主要原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为玻纤纱、PVC 粉剂、DOP 等，原材料占成本比例较高。原材料的价格波动受国家宏观经济、国内市场供需关系等因素影响，同时公司从接收订单到生产再到包装入库周期较长，原材料价格的波动风险将无法被完全转移，存在原材料价格上涨导致生产成本的增加进而使得公司毛利率下降的风险。

针对上述风险，公司在接收订单过程中对原材料进行及时询价，在此基础上根据合理的毛利率确定报价，根据生产进度要求及时进行原材料采购，缩短从订单确认到组织原材料采购的时间间隔，从而相对锁定原材料采购价格，降低原材料价格波动风险；对于原材料价格短期波动较大的原材料，如 PVC 粉剂、DOP，产品价格实行短期阶段性报价，一般报价期限定为一周，特殊情况也将缩短报价有效期限，从而降低原材料价格波动风险。

#### 2、 核心技术人员流失风险

公司的产品、技术与管理方面研发、创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端技术人才需求增大，保持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟，是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键所在。但由于公司规模相对较小，给予技术人员的各项待遇和发展平台与大型企业存在一定差距，一旦出现核心技术人员流失的情况，在一定程度上会削弱公司研发实力和技术实力，从而对公司业务发展造成不利影响。

针对上述风险，公司加强对核心人才奖励激励，增强核心团队的稳定性；采用优化薪酬结构，提供舒适工作环境和科学合理的晋升体系，打造主人翁式企业文化的方案，增强员工的归属感；建立长效且有阶梯性的人才储备，包括以现有员工为基础的中层人才储备和以人力资源市场为基础的全面人才储备；加强对年轻员工的职业教育和素质教育，给予年轻人更多的培训和学习机会，逐步实新老接替，防止严重关键岗位老龄化现象。

#### 3、 公司受限资产金额较大的风险

由于玻纤所处风电行业受限，应收款金额较大、账期较长，公司融资压力较大，为解决融资压力，公司存在票据保证金，存货、房产、土地和投资性房地产抵押情形，虽然这些资产受限事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但资产负债率较高，如果公司在上述资产抵押到期后不能及时偿还借款，债权人有权依法请求对抵押物进行处置，届时，公司将失去

被处置部分资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。

针对上述风险，首先公司将积极提高销售规模，增强自身技术实力和工艺优势，改善经营业绩，提高盈利能力，保证企业的经营活动现金流正常；其次公司将选择在恰当时机进行增资扩股，将逐渐减少银行借款规模，降低资产负债率，缓解资产受限带来的经营压力；再次，公司将会加大货款回收力度，加强对销售人员的回款考核力度，以提升产品竞争力为核心，降低货款信用周期，降低资金风险。

#### 4、资产负债率较高的风险

报告期末，公司资产负债率达到 76.58%，公司固定资产投资较大，所需资金需求量较大，较高的资产负债率如果无法在较短时间内降低，将会影响公司的银行授信。虽然公司股东为支持融资需求，已进行资产抵押和担保的形式为公司借款提供保证，但如果公司客户回款出现异常，将会对公司的现金流和偿债能力产生不利影响。

针对上述风险，公司在未来发展规划中制定了融资计划：一方面，依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量以不断提高公司的盈利能力，进而提高公司的偿债能力；另一方面，如果公司面临较大的资金需求，公司股东在恰当的时间以恰当的方式进行增资，以支持公司的长期发展。

#### 5、公司应收款项回款的风险

报告期末，公司应收票据及应收账款为 176,999,558.02 元，应收账款周转率为 1.23 次。公司主要客户为新能源设备制造商-明阳智慧集团股份有限公司，由于新能源设备行业的性质以及公司产品的竞争性，应收账款的信用期较长，由此导致应收账款金额较大，周转率较低，虽然公司客户的实力和规模均为行业领先地位，但由于新能源产业的特殊性，仍然存在无法按时回款的风险。

针对上述风险，公司加强了营销力度和催款力度：一方面，依靠不断提高的产品品质来赢得客户青睐，进而提高公司的竞争能力，以降低货款的信用期；另一方面，公司加强对销售业务员回款的考核力度，要求业务经理提高对客户的风险管理意识，及时做好风险保全措施。

#### 6、公司固定资产占比较高的风险

报告期末，公司固定资产账面价值分别为 95,897,672.42 元，固定资产占总资产的比重为 23.16%，主要由于公司的机器设备、运输设备购买时间较早，虽然目前实际使用情况良好，能够在一定期间内满足公司的生产和技术要求，但是如果行业内发生新的技术变更或者竞争对手更新生产设备将导致公司面临淘汰、更新、大修和技术升级等问题而影响公司正常生产经营的风险。

针对上述风险，公司加强了资产管理和技术研发力量：一方面，依靠良好的使用习惯和维护手段，提高生产设备的使用效率和使用年限；另一方面，公司加强自身研发投入，提高生产设备的效能。

#### 7、房产尚未办理产权证书的风险

截至报告期末，公司尚有三处房屋建筑物因报建手续不全未取得相关房屋产权证，存在不能办理房屋产权证而面临被拆除的风险，可能会对公司的正常生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司相关房产均为生产辅助用房或仓库使用，对生产经营影响可以忽略。同时公司也正在积极履行房产证办理相关手续，专人负责、计划清晰，相关房产亦未被房屋主管部门要求拆除和停用。海宁市人民政府马桥街道办事处以及海宁经编产业园区管理委员会均出具说明，因报建手续不全，未取得相应的房屋权属证书，公司继续经营使用的行为不属于重大违法违规行为。成如旦、成如旦材料所在区域未纳入拆迁改造范围，海宁市人民政府同意成如旦将其作为工业场所使用，且自挂牌起 5 年内不会拆除。同时公司控股股东、实际控制人出具承诺函表示“若因房屋所有权事宜，或者第三人主张权利或政府部门行使职权而致使公司需要搬迁并遭受经济损失、被相关政府部门处罚、被其他第三方追索的，本人自愿承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿”，不损害公司利益。

#### 8、公司净利润依赖非经常性损益的风险

报告期末，公司非经常性损益占公司净利润的比例为 128.96%，非经常性损益对公司的经营业绩影响较高，主要系公司固定资产投资较高，取得的政府补助较多导致，同时公司对外投资的收益金额较大，由此导致非经常性损益金额较高。

针对上述风险，公司将继续加强产品营销活动，加大产品研发力度，努力提高经营业绩，以降低对于非经常性损益的影响。

#### 9、玻纤织物业务对下游客户依赖的风险

2016年、2017年公司玻纤织物业务的主要客户为风机叶片制造商明阳智慧能源集团股份有限公司和美泽新能源控股有限公司。2017年-2018年，公司与美泽新能源控股有限公司旗下的美泽风电设备制造（内蒙古）有限公司和美泽新能源（宁夏）有限公司因货款问题发生合同纠纷，公司已与其终止了相关的业务往来，所欠货款已通过诉讼手段积极催收，法院已作出强制执行的裁定，查封其部分厂房与叶片。截至报告期末公司尚未收到其应付货款。报告期内，公司玻纤织物业务集中于明阳智慧能源集团股份有限公司，预计在短期内难以开发新客户，公司玻纤织物业务收入的增长、稳定性受到一定限制和影响。

公司将积极维护与现有客户明阳智慧能源集团股份有限公司的业务关系，提高客户粘性；另一方面，公司将努力提高玻纤织物产品质量，寻求开发新客户，争取在一定程度上控制和降低玻纤织物业务对下游客户依赖的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司对企业管理实施6S管理标准，为保障职工在工作中的生产安全，公司严格按照《安全生产管理办法》、《安全生产责任制度》以及生产设备操作规范要求，制定和实施各项操作规程：

（1）生产设备操作方面，公司根据车间具体情况编制所有生产设备并定期进行更新，例如《经编机安全操作规程》、《剑杆机安全操作规程》、《四辊压延机主操作手（机长）安全操作规程》、《行车安全操作规程》、《气焊（割）安全操作规程》、《贴合机安全操作规程》、《整经机安全操作规程》等安全操作规程，并以看板形式贴示于车间或机台现场；对职工进行安全生产入职培训、在职不定期培训和指导，提高职工的操作技能和安全意识。

（2）特种设备操作方面，公司定期组织人员参加培训考试，所有特种设备必须持证操作，每台设备现场均附有设备的安全操作规程。

（3）公司实施《企业安全生产标准化》管理，通过了三级标准验收，实施安全责任制，制定了包括《安全生产责任制》、《特种设备管理制度》、《安全生产目标管理制度》、《设备设施安全管理制度》等安全管理制度，公司成立了安全生产领导小组，配备专职安全员一名，每月定期对公司安全隐患进行现场检查，并及时的整改。

（4）安全生产考核办法，在规范安全操作规程和安全管理的基础上，公司管理制度方面也明确了对违反安全操作规程、存在安全隐患的违纪行为等制定了详细的考核办法，有利于职工更好的规范行为，避免出现安全隐患，同时便于考核小组对违规行为的监督和处理，进行及时的纠正，确保安全生产。

在环保方面，为保障一线员工在生产过程中免受废气、废水、噪音等污染，公司积极采取防护措施，安装环保设备，及时处理废物废渣，为员工创造良好的工作环境。

（1）对于废水，玻纤和压延的生产流程中均不会产生任何工艺废水，主要的废水来源为包括洗手、冲厕等产生的生活污水，可能产生生活污水的地方均建有化粪池或隔油池，预处理的生活污水达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的三级排放标准后一起纳入污水管网送入海宁紫光水务有限责任公司丁桥污水处理厂，处理后达《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准排入钱塘江。公司已取得相关排水证、污水入网证。

（2）对于废气，压延车间生产流程中会产生工艺废气，其中压延工序温度控制在190℃左右，其他工序例如开炼、挤出温度控制在160℃左右，废气大多产生于压延工序，主要是非甲烷总烃、VOCs（挥发性有机物）、DOP（邻苯二甲酸二辛酯）等。针对压延废气，企业在设备上方设置了集气罩收集压延废气（废气收集率可达90%）并安装了静电汽液过滤复合净化装置进行净化处理，处理后的废气经35m排气筒高空排放。同时，加强车间通风，保证车间空气质量，并每年进行定期监测。

(3) 对于固废，一般的固体废物例如边角料、废包装袋统一收集后进行回收、外卖等处理；员工垃圾或生产过程中（非危险废物）的工业垃圾则进行分类处理后委托环卫部门统一清运处理；危险废物主要有两种，均为压延生产过程中产生：用于加热的导热油（废物代码：HW08 废矿物油和含矿物油废物）以及经静电汽液过滤复合净化装置进行净化处理后沉淀的 DOP 废液（废物代码：HW08 废矿物油和含矿物油废物），危险固废的暂存处置按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）和《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598-2001）等有关国家标准进行，危险固废的处理则均委托平湖市金达废料再生燃料实业有限公司（危险废物经营许可证 浙危废经 第 234 号）进行回收处理。

(4) 对于噪声，根据海宁市环境保护局于 2013 年 6 月向公司出具的《关于浙江成如旦新能源科技有限公司年新增 12000 吨 PVC 装饰软膜等技改项目竣工环境保护验收的意见》（海环审[2013]115 号）、海宁市环境监测中心站于 2013 年 6 月向公司出具的《关于浙江成如旦新能源科技有限公司年新增 12000 吨 PVC 装饰软膜等技改项目竣工环境保护验收报告》，公司各测点昼夜噪声监测结果均符合相应标准要求。对车间噪声较大的情况，为员工配备防噪音耳塞，同时对设备进行防震防噪声控制——增加防震橡胶垫片等，以减少噪声对员工健康的影响。

在体系认证方面，公司定期进行 ISO14001 环境管理体系认证与 ISO9001 质量管理体系认证的认证事宜，严格按照体系认证要求进行管理。2019 年 3 月公司引入职业健康安全管理体系（OHSMS），依据标准 GB/T 28001-(2016)，加强了对职工职业健康和工作环境安全的管理。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <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 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 | 四.二.(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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <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

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象         | 担保金额       | 担保余额       | 担保期间       |            | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------|------|------------|--------|
|              |            |            | 开始时间       | 结束时间       |      |      |            |        |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 2018/12/12 | 2019/12/30 | 保证   | 连带   | 已事前及时履行    | 是      |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 9,000,000  | 9,000,000  | 2019/3/5   | 2020/3/31  | 保证   | 连带   | 已事前及时履行    | 是      |
| <b>总计</b>    | 19,000,000 | 19,000,000 | -          | -          | -    | -    | -          | -      |

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总                                | 担保余额       |
|-------------------------------------|------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 19,000,000 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 0          |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额     | 0          |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额           | 0          |

**清偿和违规担保情况：**

上述对外担保事项发生的原因，是由于公司全资子公司复合材料和西雅笛因日常经营及融资需要，需向银行申请授信，海宁嘉丰担保有限公司为其提供担保后，要求公司及全资子公司提供相应的反担保。担保对象海宁嘉丰担保有限公司与公司为关联方。此类授信及反担保系公司及全资子公司正常的业务需要，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司与股东利益的情形。2019年3月7日公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司及全资子公司为关联方提供反担保的议案》，并于3月8日披露了《对外担保暨关联交易的公告》（公告编号2019-003）。其中根据公告披露了内容：“公司和西雅笛为嘉丰担保提供反担保，主债务人为复合材料，担保额度1200万元，其中1000万元为到期续约（期限一年，具体期间以反担保合同签订时间为准），200万元为拟新增额度（期限一年，具体期间以反担保合同签订时间为准）”，实际签订反担保协议时未签订新增200万授信额度。

报告期内，公司未发生清偿与违规担保的情形。

**（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 | 19,730,000 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0           | 0          |
| 6. 其他                        | 571,500,000 | 16,146,053 |
| 1) 关联担保                      | 570,000,000 | 15,680,000 |
| 2) 支付关联方费用                   | 1,500,000   | 466,053    |

**（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

| 关联方          | 交易内容 | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间  | 临时公告编号   |
|--------------|------|------------|------------|-----------|----------|
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 关联担保 | 10,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年3月8日 | 2019-003 |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 关联担保 | 9,000,000  | 已事前及时履行    | 2019年3月8日 | 2019-003 |

2019年3月7日公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司及全资子公司为关联方提供反

担的议案》，并于3月8日披露了《对外担保暨关联交易的公告》（公告编号2019-003）。其中根据公告披露了内容：“公司和西雅笛为嘉丰担保提供反担保，主债务人为复合材料，担保额度1200万元，其中1000万元为到期续约（期限一年，具体期间以反担保合同签订时间为准），200万元为拟新增额度（期限一年，具体期间以反担保合同签订时间为准）”，实际签订反担保协议时未签订新增200万授信额度。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司全资子公司复合材料和西雅笛因日常经营及融资需要，需向银行申请授信，嘉丰担保为其提供担保后，要求公司及全资子公司提供相应的反担保。此类授信及反担保系公司及全资子公司正常的业务需要，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司与股东利益的情形。嘉丰担保与公司长期保持了友好合作关系，为公司及全资子公司发展所需资金提供了重要的保证。但若子公司到期无力偿还银行贷款，公司及另一家子公司将承担连带责任。

#### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间  | 交易对方          | 交易/投资/合并标的    | 标的金额       | 交易/投资/合并对价 | 对价金额        | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|-----------|---------------|---------------|------------|------------|-------------|----------|------------|
| 对外投资 | -      | 2019/4/26 | 浙江成如旦复合材料有限公司 | 浙江成如旦复合材料有限公司 | 20,000,000 | 现金         | 20,000,000元 | 否        | 否          |

报告期内，公司对全资子公司浙江成如旦复合材料有限公司进行了增资，注册资本由610万元增加至2610万元，新增注册资本2000万元由浙江成如旦新能源科技股份有限公司认缴。公司于2019年4月26日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司全资子公司浙江成如旦复合材料有限公司增加注册资本的议案》，并于2019年5月16日召开2018年年度股东大会审议通过了上述议案。子公司于2019年7月10日完成新增注册资本的实缴工作及相关的工商变更登记手续。

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司对全资子公司浙江成如旦复合材料有限公司进行增资，主要目的是为了提升全资子公司的资金实力，提高市场竞争力，进一步完善和提升公司的战略布局。本次增资符合公司业务发展的需要，不会对公司财务和经营状况产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### （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  |
|----------|--------|---------------|---------|-------|
| 货币资金     | 保证金    | 21,907,700.00 | 5.29%   | 票据保证金 |
| 存货       | 抵押     | 45,443,512.87 | 10.98%  | 抵押借款  |
| 其他权益工具投资 | 质押     | 17,990,000.00 | 4.35%   | 质押借款  |
| 固定资产     | 抵押     | 70,761,051.49 | 17.10%  | 抵押借款  |

|           |    |                |        |      |
|-----------|----|----------------|--------|------|
| 无形资产      | 抵押 | 18,000,165.79  | 4.35%  | 抵押借款 |
| 投资性房地产    | 抵押 | 3,591,483.18   | 0.87%  | 抵押借款 |
| <b>总计</b> | -  | 177,693,913.33 | 42.94% | -    |

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目      | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---------|-------------------|-----------|-----------|
| 半年度分派预案 | 1.50              | 0         | 0         |

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 8,813,333  | 29.74% | -756,750 | 8,056,583  | 27.19% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,251,000  | 21.10% | -750     | 6,250,250  | 21.09% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 6,299,000  | 21.26% | 203,250  | 6,502,250  | 21.94% |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 20,816,667 | 70.26% | 756,750  | 21,573,417 | 72.81% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,750,000 | 63.28% | 750      | 18,750,750 | 63.28% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 18,750,000 | 63.28% | 756,750  | 19,506,750 | 65.83% |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |   |
| 总股本             |               | 29,630,000 | -      | 0        | 29,630,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |          |            |        | 4 |

#### (二) 报告期期末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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|------------|----------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 宋建成                 | 25,001,000 | 0        | 25,001,000 | 84.38% | 18,750,750  | 6,250,250   |
| 2  | 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,100,000  | 0        | 3,100,000  | 10.46% | 2,066,667   | 1,033,333   |
| 3  | 宋丹桦                 | 48,000     | 960,000  | 1,008,000  | 3.40%  | 756,000     | 252,000     |
| 4  | 杨捷                  | 689,000    | -168,000 | 521,000    | 1.76%  | 0           | 521,000     |
| 5  | 俞旦红                 | 792,000    | -792,000 | 0          | 0%     | 0           | 0           |
| 合计 |                     | 29,630,000 | 0        | 29,630,000 | 100%   | 21,573,417  | 8,056,583   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人丁杨与成如旦的实际控制人宋建成是翁婿关系，股东宋丹桦与宋建成为父女关系，与丁杨为夫妻关系，有限合伙人丁晋俊则是执行合伙人丁杨的父亲，有限合伙人宋丹婷与宋建成是父女关系，有限合伙人宋浩金、宋浩良、宋辉锦均为宋建成堂兄弟的儿子，有限合伙人徐娟茹系宋建成之妻，宋建新与宋建成是兄弟关系，有限合伙人谈菊生与宋建成是舅甥关系，有限合伙人谈会荣与宋建成是郎舅关系、亦是谈菊生之父，有限合伙人宋学成系成如旦实际控制人宋建成之兄、亦是成如旦财务总监宋莉之父，除此之外，各股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

截止报告期末,宋建成先生直接持有公司 84.38%的股份,是公司的控股股东。同时,2016年7月27日,宋建成先生与公司股东成如旦投资及其普通合伙人丁杨、有限合伙人宋丹桦签订了《一致行动协议》,成为一致行动人,通过此协议间接控制公司 13.86%的股份。因此,截止报告期末,宋建成先生通过直接和间接方式合计控制公司总股本的 98.24%,为公司控股股东、实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

宋建成,男,1957年5月出生,中国籍,无境外永久居留权。1976年7月毕业于海宁一中,高中学历。1979年10月至1983年9月,就职于海宁市马桥砖瓦厂,担任财务工作;1983年10月至1987年9月,就职于海宁市马桥镇工业公司,担任财务工作;1987年10月至1989年12月,就职于海宁市马桥砖瓦厂,担任厂长;1990年1月至1992年1月,就职于硖石海昌针织服装厂,担任厂长;1992年2月至1992年7月,就职于马桥福星羊毛衫厂,担任生产厂长;1992年8月至1995年8月,就职于石路农丰经编厂,担任财务;1995年9月至1997年8月,就职于海宁市鸿丰经编针织厂,担任厂长;1997年9月至2001年10月,就职于海宁市利成经编厂,担任厂长;2001年11月至2017年3月,就职于浙江成如旦新能源科技有限公司,担任执行董事;2004年8月至今,就职于浙江成如旦复合材料有限公司,担任执行董事、总经理;2011年1月至今,就职于海宁嘉丰担保股份有限公司,担任董事;2017年3月至今,就职于浙江成如旦新能源科技股份有限公司,担任董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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 |
|-----------|------------|----|----------|----|---------------------------|-----------|
| 宋建成       | 董事长        | 男  | 1957年5月  | 高中 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 丁杨        | 董事、总经理     | 男  | 1984年5月  | 大专 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 吴彩云       | 副总经理       | 女  | 1976年1月  | 本科 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 田蜜        | 董事         | 女  | 1987年3月  | 本科 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 张超        | 董事         | 男  | 1989年5月  | 本科 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 杜建胜       | 监事会主席      | 男  | 1982年4月  | 大专 | 2018年3月12日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 谈菊生       | 监事         | 男  | 1979年10月 | 高中 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 仲建峰       | 监事         | 男  | 1979年9月  | 初中 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 宋丹桦       | 董事会秘书、副总经理 | 女  | 1984年5月  | 硕士 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 宋莉        | 财务总监       | 女  | 1978年2月  | 大专 | 2017年3月15日<br>-2020年3月15日 | 是         |
| 董事会人数:    |            |    |          |    |                           | 5         |
| 监事会人数:    |            |    |          |    |                           | 3         |
| 高级管理人员人数: |            |    |          |    |                           | 4         |

#### 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、实际控制人、董事长宋建成与副总经理、董事会秘书宋丹桦为父女关系，与董事、总经理丁杨为翁婿关系，与财务总监宋莉为叔侄关系，与监事谈菊生为甥舅关系，宋丹桦与丁杨为夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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 |
|-----|--------|------------|---------|------------|-----------|------------|
| 宋建成 | 董事长    | 25,001,000 | 0       | 25,001,000 | 84.38%    | 0          |
| 宋丹桦 | 董事会秘书、 | 48,000     | 960,000 | 1,008,000  | 3.40%     | 0          |

|    |      |            |         |            |        |   |
|----|------|------------|---------|------------|--------|---|
|    | 副总经理 |            |         |            |        |   |
| 合计 | -    | 25,049,000 | 960,000 | 26,009,000 | 87.78% | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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        |
|-----|---------|------|------|-------------|
| 吴彩云 | 董事、副总经理 | 离任   | 副总经理 | 因个人原因辞去董事职务 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 14   | 18   |
| 财务人员    | 4    | 5    |
| 技术人员    | 38   | 38   |
| 销售人员    | 6    | 8    |
| 生产人员    | 230  | 283  |
| 员工总计    | 292  | 352  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 7    | 7    |
| 专科      | 15   | 23   |
| 专科以下    | 269  | 321  |
| 员工总计    | 292  | 352  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、内部晋升机制：公司建立健全员工岗位晋升制度，对有能力、工作主动积极、有创新精神的人才，公司及时予以提成，充分发挥员工的创作积极性和工作潜能。
- 2、内部培养机制：根据公司年初制定的培训计划，通过内部自训与外部培训相结合的学习方式，提升员工的工作技能、管理理念和综合素养，使其成为具有竞争力的综合性人才。

- 3、良好的福利待遇：不断地完善优化公司的薪酬管理制度和员工激励制度，完善公司福利政策，并落实到位。
- 4、公司尚未存在需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | -    | -    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | -    | -    |
| 核心技术人员                       | 4    | 4    |

公司核心技术人员共4人，杜建胜、谈菊生、宋建新、尹佳俊。其中非董事、监事、高级管理人员的核心技术人员有2人。

非董监高核心技术人员基本情况：

宋建新，男，1962年10月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978年7月毕业于海宁市先锋中学，初中学历。主要工作经历：1978年8月至1990年12月，就职于海宁粮食制品厂工作（海宁啤酒厂），担任车间主管；1991年1月至1993年8月，就职于海宁针织机械厂，担任车间管理；1993年9月至1997年8月，就职于海宁市鸿丰经编厂，担任车间管理；1997年9月至2001年10月，就职于海宁市利成经编厂，担任车间管理；2001年11月至2017年3月，就职于浙江成如旦新能源科技有限公司，担任副总经理；2017年3月至今，就职于浙江成如旦新能源科技股份有限公司，担任生产管理。2018年3月至今，兼任公司首席安全官。

尹佳俊，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月毕业于湖州师范学院，本科学历，助理工程师职称。2006年7月至2007年11月，就职于浙江威仕生物科技有限公司，担任检验员；2007年11月至2008年3月，就职于交通银行信用卡中心，担任业务员；2008年3月至2015年12月，就职于浙江恒石纤维基业有限公司，担任检测中心副主任；2015年12月至2017年3月，就职于浙江成如旦新能源科技有限公司，担任研发部副经理；2017年3月至今，就职于浙江成如旦新能源科技股份有限公司，担任研发部副经理。

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019年7月2日公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名宋丹桦为公司董事的议案》，宋丹桦正式任命为公司董事，并于当日召开公司第一届董事会第十一次会议，选举宋丹桦为副董事长，任期同本届董事会任期一致，详见《副董事长任命公告》（公告编号：2019-022）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                       |                       |
| 货币资金                   | 二、(六)、1 | 24,192,541.92         | 38,669,018.28         |
| 结算备付金                  |         |                       |                       |
| 拆出资金                   |         |                       |                       |
| 交易性金融资产                |         |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |         | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |         |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 二、(六)、2 | 176,999,558.02        | 149,541,683.25        |
| 其中：应收票据                |         | 18,777,141.73         | 6,600,000.00          |
| 应收账款                   |         | 158,222,416.29        | 142,941,683.25        |
| 应收款项融资                 |         |                       |                       |
| 预付款项                   | 二、(六)、3 | 4,885,185.57          | 6,389,874.53          |
| 应收保费                   |         |                       |                       |
| 应收分保账款                 |         |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |         |                       |                       |
| 其他应收款                  | 二、(六)、4 | 3,357,358.88          | 9,434,796.17          |
| 其中：应收利息                |         |                       |                       |
| 应收股利                   |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |         |                       |                       |
| 存货                     | 二、(六)、5 | 54,896,669.90         | 43,946,503.46         |
| 合同资产                   |         |                       |                       |
| 持有待售资产                 |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |         |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 二、(六)、6 | 1,849,717.08          | 912,604.56            |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>266,181,031.37</b> | <b>248,894,480.25</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |         |                       |                       |
| 债权投资                   |         |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | 二、(六)、7 | -                     | 17,990,000.00         |
| 其他债权投资                 |         |                       |                       |
| 持有至到期投资                |         | -                     |                       |

|                        |          |                |                |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| 长期应收款                  |          |                |                |
| 长期股权投资                 |          |                |                |
| 其他权益工具投资               | 二、(六)、8  | 17,990,000.00  |                |
| 其他非流动金融资产              |          |                |                |
| 投资性房地产                 | 二、(六)、9  | 4,018,404.52   | 4,297,968.97   |
| 固定资产                   | 二、(六)、10 | 95,897,672.42  | 94,190,620.88  |
| 在建工程                   | 二、(六)、11 | 6,559,769.48   | 4,580,527.14   |
| 生产性生物资产                |          |                |                |
| 油气资产                   |          |                |                |
| 使用权资产                  |          |                |                |
| 无形资产                   | 二、(六)、12 | 18,000,165.79  | 18,233,463.49  |
| 开发支出                   |          |                |                |
| 商誉                     |          |                |                |
| 长期待摊费用                 | 二、(六)、13 | 473,709.04     | 503,945.80     |
| 递延所得税资产                | 二、(六)、14 | 4,787,865.70   | 4,637,665.65   |
| 其他非流动资产                |          |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | 147,727,586.95 | 144,434,191.93 |
| <b>资产总计</b>            |          | 413,908,618.32 | 393,328,672.18 |
| <b>流动负债：</b>           |          |                |                |
| 短期借款                   | 二、(六)、15 | 159,242,194.00 | 149,880,574.00 |
| 向中央银行借款                |          |                |                |
| 拆入资金                   |          |                |                |
| 交易性金融负债                |          |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |          | -              |                |
| 衍生金融负债                 |          |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 二、(六)、16 | 139,225,558.17 | 119,507,588.01 |
| 其中：应付票据                |          | 30,907,700.00  | 55,172,565.00  |
| 应付账款                   |          | 108,317,858.17 | 64,335,023.01  |
| 预收款项                   | 二、(六)、17 | 1,828,124.34   | 2,735,188.65   |
| 卖出回购金融资产款              |          |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |          |                |                |
| 代理买卖证券款                |          |                |                |
| 代理承销证券款                |          |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 二、(六)、18 | 5,292,719.68   | 7,698,047.49   |
| 应交税费                   | 二、(六)、19 | 1,034,599.81   | 2,717,598.62   |
| 其他应付款                  | 二、(六)、20 | 6,246,349.03   | 11,787,862.06  |
| 其中：应付利息                |          |                |                |
| 应付股利                   |          |                |                |
| 应付手续费及佣金               |          |                |                |
| 应付分保账款                 |          |                |                |
| 合同负债                   |          |                |                |
| 持有待售负债                 |          |                |                |

|                      |          |                |                |
|----------------------|----------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          |          |                |                |
| 其他流动负债               |          |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |          | 312,869,545.03 | 294,326,858.83 |
| <b>非流动负债：</b>        |          |                |                |
| 保险合同准备金              |          |                |                |
| 长期借款                 |          |                |                |
| 应付债券                 |          |                |                |
| 其中：优先股               |          |                |                |
| 永续债                  |          |                |                |
| 租赁负债                 |          |                |                |
| 长期应付款                |          |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |          |                |                |
| 预计负债                 |          |                |                |
| 递延收益                 | 二、(六)、21 | 4,108,550.00   | 4,536,900.00   |
| 递延所得税负债              |          |                |                |
| 其他非流动负债              |          |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |          | 4,108,550.00   | 4,536,900.00   |
| <b>负债合计</b>          |          | 316,978,095.03 | 298,863,758.83 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |          |                |                |
| 股本                   | 二、(六)、22 | 29,630,000.00  | 29,630,000.00  |
| 其他权益工具               |          |                |                |
| 其中：优先股               |          |                |                |
| 永续债                  |          |                |                |
| 资本公积                 | 二、(六)、23 | 59,632,223.70  | 59,632,223.70  |
| 减：库存股                |          |                |                |
| 其他综合收益               |          |                |                |
| 专项储备                 |          |                |                |
| 盈余公积                 | 二、(六)、24 | 2,069,396.79   | 2,069,396.79   |
| 一般风险准备               |          |                |                |
| 未分配利润                | 二、(六)、25 | 5,598,902.80   | 3,133,292.86   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |          | 96,930,523.29  | 94,464,913.35  |
| 少数股东权益               |          |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |          | 96,930,523.29  | 94,464,913.35  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |          | 413,908,618.32 | 393,328,672.18 |

法定代表人：宋建成

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|----------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |          |               |               |
| 货币资金         | 二、(十四)、1 | 17,404,584.36 | 22,849,856.42 |

|                        |          |                       |                       |
|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产                |          |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |          | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |          |                       |                       |
| 应收票据                   | 二、(十四)、2 | 18,177,141.73         | 6,400,000.00          |
| 应收账款                   | 二、(十四)、3 | 135,214,530.61        | 137,339,416.60        |
| 应收款项融资                 |          |                       |                       |
| 预付款项                   | 二、(十四)、4 | 2,590,652.60          | 5,435,359.19          |
| 其他应收款                  | 二、(十四)、5 | 13,020.00             | 17,021.20             |
| 其中：应收利息                |          |                       |                       |
| 应收股利                   |          |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |          |                       |                       |
| 存货                     |          | 40,713,008.27         | 22,962,865.97         |
| 合同资产                   |          |                       |                       |
| 持有待售资产                 |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |          |                       |                       |
| 其他流动资产                 |          | 1,804,655.50          | 655,994.32            |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>215,917,593.07</b> | <b>195,660,513.70</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                       |                       |
| 债权投资                   |          |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |          |                       | 17,990,000.00         |
| 其他债权投资                 |          |                       |                       |
| 持有至到期投资                |          |                       |                       |
| 长期应收款                  |          |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 二、(十四)、6 | 3,987,623.93          | 3,987,623.93          |
| 其他权益工具投资               |          | 17,990,000.00         |                       |
| 其他非流动金融资产              |          |                       |                       |
| 投资性房地产                 |          | 6,769,645.29          | 8,559,809.97          |
| 固定资产                   |          | 77,004,867.96         | 72,824,914.71         |
| 在建工程                   |          | 6,322,677.96          | 4,580,527.14          |
| 生产性生物资产                |          |                       |                       |
| 油气资产                   |          |                       |                       |
| 使用权资产                  |          |                       |                       |
| 无形资产                   |          | 15,668,880.49         | 15,869,343.19         |
| 开发支出                   |          |                       |                       |
| 商誉                     |          |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |          |                       |                       |
| 递延所得税资产                |          | 4,102,952.87          | 3,917,936.10          |
| 其他非流动资产                |          |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | <b>131,846,648.50</b> | <b>127,730,155.04</b> |
| <b>资产总计</b>            |          | <b>347,764,241.57</b> | <b>323,390,668.74</b> |
| <b>流动负债：</b>           |          |                       |                       |
| 短期借款                   | 二、(十四)、7 | 112,100,000.00        | 117,030,000.00        |

|                        |           |                |                |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债                |           |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |           | -              |                |
| 衍生金融负债                 |           |                |                |
| 应付票据                   | 二、(十四)、8  | 25,407,700.00  | 42,396,565.00  |
| 应付账款                   | 二、(十四)、9  | 98,975,193.14  | 52,699,424.11  |
| 预收款项                   | 二、(十四)、10 | 5,000,174.44   | 587,292.30     |
| 卖出回购金融资产款              |           |                |                |
| 应付职工薪酬                 |           | 3,900,232.85   | 5,317,595.77   |
| 应交税费                   |           | 56,280.72      | 890,590.93     |
| 其他应付款                  | 二、(十四)、11 | 777,688.73     | 3,578,255.11   |
| 其中：应付利息                |           |                |                |
| 应付股利                   |           |                |                |
| 合同负债                   |           |                |                |
| 持有待售负债                 |           |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |           |                |                |
| 其他流动负债                 |           |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |           | 246,217,269.88 | 222,499,723.22 |
| <b>非流动负债：</b>          |           |                |                |
| 长期借款                   |           |                |                |
| 应付债券                   |           |                |                |
| 其中：优先股                 |           |                |                |
| 永续债                    |           |                |                |
| 租赁负债                   |           |                |                |
| 长期应付款                  |           |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |           |                |                |
| 预计负债                   |           |                |                |
| 递延收益                   |           | 4,108,550.00   | 4,536,900.00   |
| 递延所得税负债                |           |                |                |
| 其他非流动负债                |           |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |           | 4,108,550.00   | 4,536,900.00   |
| <b>负债合计</b>            |           | 250,325,819.88 | 227,036,623.22 |
| <b>所有者权益：</b>          |           |                |                |
| 股本                     |           | 29,630,000.00  | 29,630,000.00  |
| 其他权益工具                 |           |                |                |
| 其中：优先股                 |           |                |                |
| 永续债                    |           |                |                |
| 资本公积                   |           | 47,519,847.63  | 47,519,847.63  |
| 减：库存股                  |           |                |                |
| 其他综合收益                 |           |                |                |
| 专项储备                   |           |                |                |
| 盈余公积                   |           | 1,862,204.57   | 1,862,204.57   |
| 一般风险准备                 |           |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润             |  | 18,426,369.49  | 17,341,993.32  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 97,438,421.69  | 96,354,045.52  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 347,764,241.57 | 323,390,668.74 |

法定代表人：宋建成

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注       | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |          | 201,158,880.72 | 241,508,532.01 |
| 其中：营业收入                       | 二、(六)、26 | 201,158,880.72 | 241,508,532.01 |
| 利息收入                          |          |                |                |
| 已赚保费                          |          |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |          |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |          | 202,754,750.34 | 238,150,780.27 |
| 其中：营业成本                       | 二、(六)、26 | 176,025,181.80 | 208,466,242.45 |
| 利息支出                          |          |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |          |                |                |
| 退保金                           |          |                |                |
| 赔付支出净额                        |          |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |          |                |                |
| 保单红利支出                        |          |                |                |
| 分保费用                          |          |                |                |
| 税金及附加                         | 二、(六)、27 | 433,248.66     | 1,396,473.17   |
| 销售费用                          | 二、(六)、28 | 6,549,961.96   | 6,615,214.16   |
| 管理费用                          | 二、(六)、29 | 7,995,512.49   | 8,901,397.92   |
| 研发费用                          | 二、(六)、30 | 5,515,133.65   | 4,902,115.70   |
| 财务费用                          | 二、(六)、31 | 4,934,029.64   | 6,029,693.71   |
| 其中：利息费用                       |          | 4,782,041.90   | 5,351,850.88   |
| 利息收入                          |          | 239,789.69     | 199,732.19     |
| 信用减值损失                        | 二、(六)、32 | 1,101,518.51   |                |
| 资产减值损失                        | 二、(六)、33 | 200,163.63     | 1,839,643.16   |
| 加：其他收益                        | 二、(六)、34 | 1,962,171.21   | 4,171,714.42   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 二、(六)、35 | 1,599,000.00   | 799,000.00     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |          |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 二、(六)、36 |                | -336,013.48    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | 1,965,301.59   | 7,992,452.68   |

|                            |          |              |              |
|----------------------------|----------|--------------|--------------|
| 加：营业外收入                    | 二、(六)、37 | 1,080,065.91 | 931,013.84   |
| 减：营业外支出                    | 二、(六)、38 | 368,808.26   | 168,208.37   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |          | 2,676,559.24 | 8,755,258.15 |
| 减：所得税费用                    | 二、(六)、39 | 210,949.30   | 620,870.82   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |          | 2,465,609.94 | 8,134,387.33 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |          |              |              |
| (一)按经营持续性分类：               | -        | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |          | 2,465,609.94 | 8,134,387.33 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |          |              |              |
| (二)按所有权归属分类：               | -        | -            | -            |
| 1.少数股东损益                   |          |              |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |          | 2,465,609.94 | 8,134,387.33 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |          |              |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |          |              |              |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |          |              |              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |          |              |              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |          |              |              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |          |              |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |          |              |              |
| 5.其他                       |          |              |              |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |          |              |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |          |              |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |          |              |              |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |          | -            |              |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |          |              |              |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |          | -            |              |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |          |              |              |
| 7.现金流量套期储备                 |          |              |              |
| 8.外币财务报表折算差额               |          |              |              |
| 9.其他                       |          |              |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |          |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>            |          | 2,465,609.94 | 8,134,387.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |          | 2,465,609.94 | 8,134,387.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |          |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>             |          |              |              |
| (一)基本每股收益（元/股）             |          | 0.08         | 0.27         |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |          | 0.08         | 0.27         |

法定代表人：宋建成

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 二、(十四)、12 | 161,898,336.14 | 177,365,570.50 |
| 减：营业成本                        | 二、(十四)、12 | 143,662,002.92 | 158,961,466.33 |
| 税金及附加                         |           | 142,465.19     | 1,072,658.38   |
| 销售费用                          |           | 3,822,722.50   | 3,851,965.77   |
| 管理费用                          |           | 6,255,210.90   | 7,079,572.26   |
| 研发费用                          |           | 5,515,133.65   | 4,902,115.70   |
| 财务费用                          |           | 3,579,606.63   | 4,068,620.12   |
| 其中：利息费用                       |           | 4,902,370.51   | 4,133,486.46   |
| 利息收入                          |           | 239,789.69     | 90,579.76      |
| 加：其他收益                        |           | 1,672,006.33   | 4,171,714.42   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 二、(十四)、13 | 1,599,000.00   | 799,000.00     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |           |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -1,697,274.87  |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           |                | -1,228,630.18  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |           |                | -329,156.07    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |           | 494,925.81     | 842,100.11     |
| 加：营业外收入                       |           | 773,241.85     | 930,813.84     |
| 减：营业外支出                       |           | 368,808.26     | 18,923.54      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |           | 899,359.40     | 1,753,990.41   |
| 减：所得税费用                       |           | -185,016.77    | -524,707.52    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |           | 1,084,376.17   | 2,278,697.93   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           | 1,084,376.17   | 2,278,697.93   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |           |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |           |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |           |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |           |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |           |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |           |                |                |
| 5. 其他                         |           |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |           |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |           |                |                |

|                          |  |              |              |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |              |              |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -            |              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |              |              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -            |              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |              |              |
| 7. 现金流量套期储备              |  |              |              |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |              |              |
| 9. 其他                    |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 1,084,376.17 | 2,278,697.93 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.04         | 0.08         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.04         | 0.08         |

法定代表人：宋建成

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注       | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |          |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 105,745,224.23 | 137,385,265.70 |
| 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                  |          |                |                |
| 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                   |          |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |          |                |                |
| 收到的税费返还                      |          | 14,988,972.40  | 10,817,360.45  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 二、（六）、40 | 11,985,097.91  | 4,231,323.95   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | 132,719,294.54 | 152,433,950.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 69,095,988.80  | 66,883,011.28  |
| 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               |          |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |          |                |                |
| 拆出资金净增加额                     |          |                |                |

|                           |          |                |                |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|
| 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           |          | 23,838,003.41  | 21,955,104.53  |
| 支付的各项税费                   |          | 4,501,294.85   | 6,993,939.02   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 二、（六）、40 | 29,276,823.04  | 35,708,960.93  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 126,712,110.10 | 131,541,015.76 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | 6,007,184.44   | 20,892,934.34  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |          |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 1,599,000.00   | 1,800,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 1,500.00       | 422,723.53     |
| 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            |          |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | 1,600,500.00   | 2,222,723.53   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 8,181,109.36   | 3,227,254.03   |
| 投资支付的现金                   |          |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |          |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 8,181,109.36   | 3,227,254.03   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -6,580,609.36  | -1,004,530.50  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |          | 147,342,194.00 | 102,929,908.00 |
| 发行债券收到的现金                 |          |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 二、（六）、40 | 72,130,000.00  | 25,430,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 219,472,194.00 | 128,359,908.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 137,980,574.00 | 110,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 4,816,816.57   | 5,570,405.63   |
| 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            | 二、（六）、40 | 78,276,053.00  | 28,218,440.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 221,073,443.57 | 144,538,845.63 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -1,601,249.57  | -16,178,937.63 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | -235,219.37    | -74,428.37     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | -2,409,893.86  | 3,635,037.84   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 4,694,735.78   | 1,422,862.69   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 2,284,841.92   | 5,057,900.53   |

法定代表人：宋建成

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 100,693,975.90        | 100,470,661.91        |
| 收到的税费返还                   |    | 664,452.95            | 3,743,364.42          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,902,987.18          | 1,129,573.39          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>110,261,416.03</b> | <b>105,343,599.72</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 55,309,451.17         | 40,527,186.47         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,941,277.95         | 14,101,890.21         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,006,368.75          | 4,213,885.41          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 21,526,995.98         | 26,869,684.51         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>93,784,093.85</b>  | <b>85,712,646.60</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>16,477,322.18</b>  | <b>19,630,953.12</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       | 0.00                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,599,000.00          | 1,800,000.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,500.00              | 422,223.53            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       | 0.00                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       | 0.00                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,600,500.00</b>   | <b>2,222,223.53</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,224,812.34          | 3,227,254.03          |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 0.00                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       | 0.00                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       | 0.00                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>7,224,812.34</b>   | <b>3,227,254.03</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,624,312.34</b>  | <b>-1,005,030.50</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       | 0.00                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 105,200,000.00        | 72,900,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       | 0.00                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 52,650,000.00         | 11,200,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>157,850,000.00</b> | <b>84,100,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 110,130,000.00        | 84,040,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,577,699.40          | 4,273,514.24          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 55,650,000.00         | 12,200,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>169,357,699.40</b> | <b>100,513,514.24</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-11,507,699.40</b> | <b>-16,413,514.24</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       | <b>0.00</b>           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-654,689.56</b>    | <b>2,212,408.38</b>   |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 1,651,573.92 | 622,242.71   |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 996,884.36   | 2,834,651.09 |

法定代表人：宋建成

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引    |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),财政部于2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以下统称“新金融工具准则”),规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则(保险公司除外)。

新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

#### **相关影响：**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整或重述。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据新金融工具准则的规定，将持有的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并在报告期期末将其列报于“其他权益工具投资”项目，对期初数本公司未进行调整和重述，仍按照旧金融工具准则的报表项目“可供出售金融资产”列报。上述非交易性权益工具投资在报告期内公允价值未发生变动，其期末余额与期初余额一致，对报表金额并无影响。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。原准则要求通过对资产的减值迹象进行判断，是否需要计提坏账准备，根据新金融工具准则，要求搭建“预期信用损失”减值模型，根据账龄确认不同的减值计提比例，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定的等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计，与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。根据《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的规定，本公司将当期信用损失列示于“信用减值损失”项目。对比较期间原列示于“资产减值损失”中的金融资产坏账损失影响金额为：合并报表金额：1,672,657.77 元，母公司报表金额：1,109,415.04 元。本公司未对比较期间的上述影响金额进行追溯调整或重述，仍将其列示于“资产减值损失”项目。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

## 二、 报表项目注释

# 浙江成如旦新能源科技股份有限公司

## 2019 年半年报财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### (一)、公司的基本情况

#### 1、公司概况

公司名称: 浙江成如旦新能源科技股份有限公司

注册地址: 浙江海宁经编产业园区新民路 61 号

法定代表人: 宋建成

成立日期: 2001 年 11 月 20 号

注册资本: 人民币 2,963.00 万元整

统一社会信用代码: 91330481146765866N

#### 2、历史沿革

浙江成如旦新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系海宁市利成经编厂。

1997 年 8 月, 根据海宁市计划经济委员会发布“海计经技[1997]325 号”及海宁市残疾人联合会“海残联企[1997]3 号”文件, 石路乡资产经营有限公司以实物出资 200.00 万元设立利成经编厂, 经海宁会计师事务所出具《验资报告》(海会验字[1997]109 号)予以验资确认, 海宁市工商行政管理局签发注册号为“14676586-6”的《企业法人营业执照》, 为集体企业性质, 宋建成任厂长。海宁市利成经编厂设立时的股权结构如下:

| 股东名称        | 出资额          | 出资比例(%) |
|-------------|--------------|---------|
| 石路乡资产经营有限公司 | 2,000,000.00 | 100.00  |
| 合计          | 2,000,000.00 | 100.00  |

1998 年 1 月 1 日及 1999 年 1 月 1 日, 石路乡资产经营有限公司(甲方)与宋建成(乙方)先后签署《协议书》、《补充协议书》, 约定利成经编厂为“乡办民政福利企业”、“实行独立核算、自负盈亏, 甲方不直接参与投资, 由乙方投资经营”、“企业利润归乙方享有, 企业挂靠乡办民政福利企业, 乙方需向甲方交纳管理费”;“每年向甲方上交民政福利事业费”等事项。

1999 年底, 因乡镇撤并, 石路乡等并入硖石街道, 为管理集体资产, 硖石街道组建海

宁市硖石经济发展投资有限公司，以出资人持有利成经编厂资产。

2001年7月2日，海宁凯达信资产评估有限责任公司出具《资产评估报告书》（海凯评报字[2001]第101号），确认至基准日2001年4月30日，海宁市利成经编厂资产总额为1,419.63万元，负债总额813.91万元，净资产605.72万元。

2001年7月23日，海宁市乡镇企业管理局下发海乡镇企资认[2001]14号文件，同意确认“海凯评报字[2001]第101号”《资产评估报告书》的评估结果。

2001年10月18日，海宁市工商行政管理局向海宁市利成经编厂下发《企业名称预先核准通知书》（[海宁]名称预核内字[2001]第0003696号），核准拟改制的企业使用名称：“海宁市成如旦基布有限公司”。

2001年10月25日，海宁市硖石经济发展投资有限公司（甲方）与宋建成（乙方）签署《摘帽改制协议》约定如下：

（1）产权界定：根据“海凯评报字[2001]第101号”《评估报告书》，利成经编厂净资产605.72万元，历年享受税收减免等优惠政策所得的收入297.70万元。根据海宁市委（97）2号文件精神，利成经编厂原始投资200.00万元全部归属乙方宋建成，历年来享受税收减免等优惠所得收入297.70万元归甲方所有，其他积累108.02万元中的11.00万元归甲方，其余97.02万元归乙方。

（2）企业改制摘帽后，根据海宁市委（97）2号、（98）6号文件精神，组建海宁市成如旦基布有限公司由甲方和乙方共同投资组建，注册资本605.70万元，其中，甲方以存量资产308.70万元出资，占51.00%；乙方以存量资产297.00万元出资，占49.00%。

（3）改制后，原利成经编厂的债权、债务由海宁市成如旦基布有限公司承继。

上述产权界定及摘帽改制方案，经海宁市硖石镇人民政府于2001年11月14日向海宁市乡镇企业管理局请示“关于利成经编厂摘帽改制为海宁市成如旦基本有限公司的报告”（硖政[2001]196号）；海宁市乡镇企业管理局于2001年11月19日作出“关于同意利成经编厂摘帽改制为海宁市成如旦基布有限公司的批复”。

2001年10月27日，为设立海宁市成如旦基布有限公司（以下简称“成如旦基布”），宋建成与海宁市硖石经济发展投资有限公司共同制定了《海宁市成如旦基布有限公司章程》；章程约定公司注册资本为605.70万元，其中，海宁市硖石经济发展投资公司出资308.70万元，占注册资本总额的51.00%；宋建成出资297.00万元，占注册资本总额的49.00%。

2001年11月15日，海宁凯达信会计师事务所出具《验资报告》（海凯会验字[2001]第232号），确认截至2001年11月14日，成如旦基布已收到股东宋建成、海宁市硖石经济发展投资有限公司缴纳的新增资本605.70万元，出资方式均为原海宁市利成经编厂经资产评估确认并界定给各股东的存量净资产。

改制后，公司的股权结构如下：

| 股东名称            | 出资额          | 出资比例(%) |
|-----------------|--------------|---------|
| 海宁市硖石经济发展投资有限公司 | 3,087,000.00 | 50.97   |
| 宋建成             | 2,970,000.00 | 49.03   |
| 合计              | 6,057,000.00 | 100.00  |

2002年12月8日,本公司通过股东会决议,增加注册资本394.30万元,股东海宁市硖石经济发展投资有限公司认缴201.30万元,占新增注册资本的51.00%;股东宋建成认缴193.00万元,占新增注册资本的49.00%。海宁凯达信会计师事务所对本次增资进行了审验,并于2002年12月9日出具“海凯会验字[2002]第334号”《验资报告》。变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。

本次变更后,公司的股权结构如下:

| 股东名称            | 出资额           | 出资比例(%) |
|-----------------|---------------|---------|
| 海宁市硖石经济发展投资有限公司 | 5,100,000.00  | 51.00   |
| 宋建成             | 4,900,000.00  | 49.00   |
| 合计              | 10,000,000.00 | 100.00  |

2004年5月10日,海宁硖石经济发展投资有限公司与海宁市硖石街道资产经营中心签订了《股权转让协议》,约定海宁市硖石经济发展投资有限公司将其持有的51.00%的本公司股权以原价510.00万元的价格转让给海宁市硖石街道资产经营中心。

本次变更后,公司的股权结构如下:

| 股东名称          | 出资额           | 出资比例(%) |
|---------------|---------------|---------|
| 海宁市硖石街道资产经营中心 | 5,100,000.00  | 51.00   |
| 宋建成           | 4,900,000.00  | 49.00   |
| 合计            | 10,000,000.00 | 100.00  |

2006年5月18日,本公司通过股东会决议,增加注册资本1,500.00万元,全部由股东宋建成认缴。海宁正泰联合会计师事务所对本次增资进行了审验,并于2006年05月18日出具“海正泰会验字[2006]第117号”《验资报告》。变更后的注册资本为人民币2,500.00万元。

本次变更后,公司的股权结构如下:

| 股东名称          | 出资额           | 出资比例(%) |
|---------------|---------------|---------|
| 海宁市硖石街道资产经营中心 | 5,100,000.00  | 20.40   |
|               |               | 20.40   |
| 宋建成           | 19,900,000.00 | 79.60   |
|               |               | 79.60   |
| 合计            | 25,000,000.00 | 100.00  |

2016年4月28日,本公司通过股东会决议,决议同意海宁市硖石街道资产经营中心将

其持有的本公司 20.40%股权以 510.00 万元的价格转让给宋建成。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额           | 出资比例(%) |
|------|---------------|---------|
| 宋建成  | 25,000,000.00 | 100.00  |
| 合计   | 25,000,000.00 | 100.00  |

2016 年 7 月 27 日，本公司股东会决议增加注册资本 379.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,879.00 万元。新增注册资本由新股东杨捷和海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙）认缴。浙江正健会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2016 年 08 月 02 日出具“浙正健会验字（2016）第 032 号”《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 2,879.00 万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称                | 出资额           | 出资比例(%) |
|---------------------|---------------|---------|
| 宋建成                 | 25,000,000.00 | 86.83   |
| 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,100,000.00  | 10.77   |
| 杨捷                  | 690,000.00    | 2.40    |
| 合计                  | 28,790,000.00 | 100.00  |

2016 年 9 月 26 日，本公司形成股东会决议，同意吸收俞旦红为本公司新股东并增加注册资本人民币 84.00 万元，变更后注册资本为人民币 2,963.00 万元。浙江正健会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2016 年 09 月 30 日出具“浙正健会验字（2016）第 035 号”《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 2,963.00 万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称                | 出资额           | 出资比例(%) |
|---------------------|---------------|---------|
| 宋建成                 | 25,000,000.00 | 84.38   |
| 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,100,000.00  | 10.46   |
| 杨捷                  | 690,000.00    | 2.33    |
| 俞旦红                 | 840,000.00    | 2.83    |
| 合计                  | 29,630,000.00 | 100.00  |

2017 年 2 月 4 日，经公司股东会决议通过，以公司截至 2016 年 9 月 30 日的净资产 77,149,847.63 元出资，折合为股本 2,963.00 万元，余额计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了验资报

告（天职业字[2017]8470号）。公司于2017年3月28日取得嘉兴市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330481146765866N的《营业执照》，公司名称变更为“浙江成如旦新能源科技股份有限公司”，注册资本2,963.00万元。

公司于2018年7月19日收到全国中小企业股份转让系统文件《关于同意浙江成如旦新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2561号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年，宋丹桦通过竞价交易增持公司48,000股，俞旦红减持48,000股。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称                | 出资额           | 出资比例(%) |
|---------------------|---------------|---------|
| 宋建成                 | 25,000,000.00 | 84.38   |
| 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,100,000.00  | 10.46   |
| 杨捷                  | 690,000.00    | 2.33    |
| 俞旦红                 | 792,000.00    | 2.67    |
| 宋丹桦                 | 48,000.00     | 0.16    |
| 合计                  | 29,630,000.00 | 100.00  |

2019年1月7日，宋丹桦通过竞价交易增持公司500,000股，俞旦红减持500,000股；2019年1月8日，宋丹桦通过竞价交易增持公司292,000股，俞旦红减持292,000股；2019年1月10日，宋丹桦通过竞价交易增持公司168,000股，杨捷减持168,000股。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称                | 出资额           | 出资比例(%) |
|---------------------|---------------|---------|
| 宋建成                 | 25,001,000.00 | 84.38   |
| 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,100,000.00  | 10.46   |
| 杨捷                  | 521,000.00    | 1.76    |
| 宋丹桦                 | 1,008,000.00  | 3.40    |
| 合计                  | 29,630,000.00 | 100.00  |

### 3、本公司经营范围

经营范围：玻璃纤维复合材料的技术开发；玻璃纤维复合材料制品、风叶及风能发电机配套机械设备、工业用基布、灯箱布、电脑喷绘布、土工合成材料制品、PVC膜制造、加工；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家禁止或限制的除外；涉及前置审批的除外）。

### 4、本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人宋建成。

## 5、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人宋建成。

## **(二)、财务报表的编制基础**

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

经评估，自本报告期末起 12 个月内，公司未发现存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## **(三)、重要会计政策及会计估计**

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

### 2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

### 5、企业合并

#### (1) . 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (2) . 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### （2）外币财务报表折算

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

#### 10、金融工具

##### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## （2）金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

公司对金融资产的分类，依据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### （4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### （5）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### 1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### 3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### (6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项单项金额在人民币 100 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                  |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

|                |         |
|----------------|---------|
| 确定组合的依据        |         |
| 组合 1           | 账龄组合    |
| 组合 2           | 关联方组合   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |         |
| 组合 1           | 预期信用损失法 |
| 组合 2           | 不计提坏账准备 |

2) 各组合的预期信用损失率

| 账龄                 | 应收账款预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款预期信用损失率<br>(%) |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 5.00               | 5.00                |
| 1-2 年              | 10.00              | 10.00               |
| 2-3 年              | 30.00              | 30.00               |
| 3-4 年              | 50.00              | 50.00               |
| 4-5 年              | 80.00              | 80.00               |
| 5 年以上              | 100.00             | 100.00              |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。  |
| 坏账准备的计提方法   | 按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

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

##### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计

政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资的处置

#### 1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20      | 5.00    | 4.75    |
| 机器设备   | 直线法  | 10      | 5.00    | 9.50    |
| 电子设备   | 直线法  | 3       | 5.00    | 31.67   |
| 运输工具   | 直线法  | 4       | 5.00    | 23.75   |
| 其他设备   | 直线法  | 5       | 5.00    | 19.00   |

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 17、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

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

### （3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）设定受益计划

#### 1) 内退福利

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

#### 2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去

计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 23、预计负债

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

(2) 本公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 24、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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的,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,相应增加所有者权益。

## 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、收入

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体标准为：国内销售以获取客户对产品的签收单确认收入，国外销售以海关放行货物出口确认收入。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司所有的政府补助类型均采用总额法。

（4）政府补助采用净额法：

1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

（5）对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

（6）本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（7）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 1) 企业合并; 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁

本公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时, 在租赁期开始日, 本公司以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。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (四)、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据  | 税 率           |
|---------|--|---------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务  | 13.00%/16.00% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.20%/12.00%  |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积  | 6.00          |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5.00%         |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额  | 2.00%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25.00%        |

公司合并范围内存在以下不同企业所得税税率纳税主体：

| 纳税主体名称        | 所得税税率  |
|---------------|--------|
| 浙江成如旦复合材料有限公司 | 25.00% |
| 海宁市西雅笛进出口有限公司 | 25.00% |

#### 1、重要税收优惠政策及其依据

(1) 《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2016年第33号)规定，符合信用条件的，按以下公式计算应退增值税税额：

本期应退增值税额=本期所含月份每月应退增值税额之和

月应退增值税额=纳税人本月安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的4倍

月最低工资标准，是指纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准。

(2) 根据《浙江省人民政府关于海宁市要素市场化配置综合配套改革试点总体方案的批复》的要求，海宁市要素市场化配置改革试点工作领导小组办公室定期对企业进行综合评价，根据评价结果实行土地使用税或房产税减免政策。

(3)《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》(浙财综[2016]43号)规定，自2016年11月1日(费款所属期)起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

## (五)、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

财政部于2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准

则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 财政部于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称“新金融工具准则”), 规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则, 其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则(保险公司除外)。

新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法, 允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

#### **相关影响:**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则, 并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整, 涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司不进行调整或重述。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司根据新金融工具准则的规定, 将持有的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 并在报告期末将其列报于“其他权益工具投资”项目, 对期初数本公司未进行调整和重述, 仍按照旧金融工具准则的报表项目“可供出售金融资产”列报。上述非交易性权益工具投资在报告期内公允价值未发生变动, 其期末余额与期初余额一致, 对报表金额并无影响。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无重大差异。原准则要求通过对资产的减值迹象进行判断, 是否需要

计提坏账准备，根据新金融工具准则，要求搭建“预期信用损失”减值模型，根据账龄确认不同的减值计提比例，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定的等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计，与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。根据《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）和《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定，本公司将当期信用损失列示于“信用减值损失”项目。对比较期间原列示于“资产减值损失”中的金融资产坏账损失影响金额为：合并报表金额：1,672,657.77元，母公司报表金额：1,109,415.04元。本公司未对比较期间的上述影响金额进行追溯调整或重述，仍将其列示于“资产减值损失”项目。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

## 2. 会计估计的变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本期公司无重要前期差错更正事项。

## （六）、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

### 1、货币资金

#### （1）分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 42,046.31     | 32,459.81     |
| 银行存款   | 2,242,795.61  | 4,662,275.97  |
| 其他货币资金 | 21,907,700.00 | 33,974,282.50 |
| 合计     | 24,192,541.92 | 38,669,018.28 |

（2）截至期末，公司存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项21,907,700.00元。

（3）截至期末，公司无存放在境外的款项。

（4）截至期末，公司无潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）总表情况

1) 分类列示

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 18,777,141.73  | 6,600,000.00   |
| 应收账款 | 158,222,416.29 | 142,941,683.25 |
| 合计   | 176,999,558.02 | 149,541,683.25 |

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,777,141.73  | 6,600,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 13,000,000.00 |              |
| 合计     | 18,777,141.73 | 6,600,000.00 |

2) 截至期末，公司无质押的应收票据。

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 103,425,544.61 |           |    |
| 商业承兑汇票 | 14,106,237.00  |           |    |
| 合计     | 117,531,781.61 |           |    |

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,012,431.79   | 0.59   | 1,012,431.79  | 100.00   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 170,965,814.11 | 99.41  | 12,743,397.82 | 7.45     | 158,222,416.29 |
| 其中：账龄组合               | 170,965,814.11 | 99.41  | 12,743,397.82 | 7.45     | 158,222,416.29 |
| 关联方组合                 |                |        |               |          |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |

|    |                |        |               |      |                |
|----|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 合计 | 171,978,245.90 | 100.00 | 13,755,829.61 | 8.00 | 158,222,416.29 |
|----|----------------|--------|---------------|------|----------------|

(续上表)

| 类别                    | 期初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,012,431.79   | 0.65   | 1,012,431.79  | 100.00   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 154,273,218.07 | 99.35  | 11,331,534.82 |          | 142,941,683.25 |
| 其中：账龄组合               | 154,273,218.07 | 99.35  | 11,331,534.82 | 7.35     | 142,941,683.25 |
| 关联方组合                 |                |        |               |          |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 155,285,649.86 | 100.00 | 12,343,966.61 |          | 142,941,683.25 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额         | 坏账准备期末余额     | 计提比例 (%) | 计提理由               |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------------------|
| 广东亿龙新材料科技有限公司 | 1,012,431.79 | 1,012,431.79 | 100.00   | 客户正在股权重组，款项很可能收不回来 |
| 合计            | 1,012,431.79 | 1,012,431.79 |          |                    |

组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额           |               |             |
|-----------|----------------|---------------|-------------|
|           | 应收账款           | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内(含1年) | 140,780,558.59 | 7,039,027.93  | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 16,756,033.86  | 1,675,603.39  | 10.00       |
| 2-3年(含3年) | 13,429,221.66  | 4,028,766.50  | 30.00       |
| 3-4年(含4年) |                |               |             |
| 4-5年(含5年) |                |               |             |
| 5年以上      |                |               |             |
| 合计        | 170,965,814.11 | 12,743,397.82 |             |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目           | 本期发生额        |
|--------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 1,417,467.84 |

|                  |  |
|------------------|--|
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 |  |
|------------------|--|

3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 5,604.84 |

4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称              | 与本公司的关系 | 金额            | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|---------|---------------|------|----------------|
| 天津明阳风能叶片技术有限公司    | 非关联方    | 36,563,105.52 | 1年以内 | 21.26          |
| 中山明阳风能叶片技术有限公司    | 非关联方    | 18,403,737.42 | 1年以内 | 10.70          |
| 甘肃明阳新能源技术有限公司     | 非关联方    | 12,870,882.61 | 1年以内 | 7.48           |
| 内蒙古明阳风电设备有限公司     | 非关联方    | 10,492,938.76 | 2-3年 | 6.10           |
| 美泽风电设备制造(内蒙古)有限公司 | 非关联方    | 8,690,409.20  | 3年以内 | 5.05           |
| 合计                |         | 87,021,073.51 |      | 50.60          |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|           | 余额           | 比例 (%) | 余额           | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 4,884,643.72 | 99.99  | 6,389,874.53 | 100.00 |
| 1-2年(含2年) | 541.85       | 0.01   |              |        |
| 2-3年(含3年) | -            | -      |              |        |
| 3年以上      | -            | -      |              |        |
| 合计        | 4,885,185.57 | 100.00 | 6,389,874.53 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 金额           | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 佛山市高明汇龙机械有限公司  | 1,510,000.00 | 30.91          |
| 杭州伯宜环保技术有限公司   | 927,600.00   | 18.99          |
| 海宁新奥燃气发展有限公司   | 598,061.76   | 12.24          |
| 无锡市金德盛节能设备有限公司 | 437,000.00   | 8.95           |
| 上海泓阳机械有限公司     | 322,000.00   | 6.59           |
| 合计             | 3,794,661.76 | 77.68          |

4、其他应收款

(1) 总表情况

分类列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,357,358.88 | 9,434,796.17 |
| 合计    | 3,357,358.88 | 9,434,796.17 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,543,956.72 | 100.00 | 186,597.84 | 5.27     | 3,357,358.88 |
| 其中：账龄组合                | 3,543,956.72 | 100.00 | 186,597.84 | 5.27     | 3,357,358.88 |
| 关联方组合                  |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 3,543,956.72 | 100.00 | 186,597.84 | 5.27     | 3,357,358.88 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 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 | 9,937,343.34 | 100.00 | 502,547.17 | 5.00     | 9,434,796.17 |
| 其中：账龄组合               | 9,937,343.34 | 100.00 | 502,547.17 | 5.00     | 9,434,796.17 |

|                        |              |        |            |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------------|
| 关联方组合                  |              |        |            |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |              |
| 合计                     | 9,937,343.34 | 100.00 | 502,547.17 | 9,434,796.17 |

组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额         |            |             |
|-----------|--------------|------------|-------------|
|           | 其他应收款        | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内(含1年) | 3,520,356.72 | 176,017.84 | 5.00        |
| 1-2年(含2年) |              |            |             |
| 2-3年(含3年) | 18,600.00    | 5,580.00   | 30.00       |
| 3-4年(含4年) |              |            |             |
| 4-5年(含5年) |              |            |             |
| 5年以上      | 5,000.00     | 5,000.00   | 100.00      |
| 合计        | 3,543,956.72 | 186,597.84 | 5.27        |

2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,000.00     | 2,000.00     |
| 往来款    | 32,600.00    | 21,600.00    |
| 出口退税   | 3,506,356.72 | 9,913,447.34 |
| 代扣代缴款  |              | 296.00       |
| 合计     | 3,543,956.72 | 9,937,343.34 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                | 本期发生额      |
|-------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     |            |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 315,949.33 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|------|--------------|------|-----------------|------------|
| 海宁市国家税务局      | 出口退税 | 3,506,356.72 | 1年以内 | 98.94           | 175,317.84 |
| 明阳智慧能源集团股份公司  | 往来款  | 18,600.00    | 2-3年 | 0.52            | 5,580.00   |
| 浙江久鼎供应链管理有限公司 | 往来款  | 14,000.00    | 1年以内 | 0.40            | 700.00     |

|                |     |              |      |        |            |
|----------------|-----|--------------|------|--------|------------|
| 海宁市文佳办公设备有限公司  | 保证金 | 3,000.00     | 5年以上 | 0.08   | 3,000.00   |
| 海宁绿洲废弃油脂回收有限公司 | 保证金 | 2,000.00     | 5年以上 | 0.06   | 2,000.00   |
| 合计             |     | 3,543,956.72 |      | 100.00 | 186,597.84 |

## 5、存货

### (1) 分类列示

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 22,218,198.65 |            | 22,218,198.65 | 15,953,774.04 |            | 15,953,774.04 |
| 库存商品 | 30,787,810.71 | 200,163.63 | 30,587,647.08 | 24,873,575.11 | 153,215.86 | 24,720,359.25 |
| 周转材料 | 1,753,137.98  |            | 1,753,137.98  | 1,801,333.25  |            | 1,801,333.25  |
| 发出商品 | 337,686.19    |            | 337,686.19    | 1,471,036.92  |            | 1,471,036.92  |
| 合计   | 55,096,833.53 | 200,163.63 | 54,896,669.90 | 44,099,719.32 | 153,215.86 | 43,946,503.46 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 153,215.86 | 200,063.63 |    | 153,215.86 |    | 200,063.63 |
| 合计   | 153,215.86 | 200,063.63 |    | 153,215.86 |    | 200,063.63 |

### (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|
| 库存商品 | 成本与可变现净值孰低  | 存货已出售         |

## 6、其他流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 可抵扣税费 | 1,849,717.08 | 912,604.56 |
| 合计    | 1,849,717.08 | 912,604.56 |

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额 |      |      | 期初余额          |      |               |
|----------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 |      |      |      | 17,990,000.00 |      | 17,990,000.00 |
| 其中：按成本计量 |      |      |      | 17,990,000.00 |      | 17,990,000.00 |

|                       |  |  |  |               |  |               |
|-----------------------|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 1. 海宁嘉丰担保股份有<br>限公司   |  |  |  | 10,000,000.00 |  | 10,000,000.00 |
| 2. 海宁鸿丰小额贷款股<br>份有限公司 |  |  |  | 7,990,000.00  |  | 7,990,000.00  |
| 合计                    |  |  |  | 17,990,000.00 |  | 17,990,000.00 |

#### 8、其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目              | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------------|---------------|------|
| 权益工具投资          | 17,990,000.00 |      |
| 非上市公司股权         | 17,990,000.00 |      |
| —海宁嘉丰担保股份有限公司   | 10,000,000.00 | —    |
| —海宁鸿丰小额贷款股份有限公司 | 7,990,000.00  | —    |

##### (2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

| 项目             | 期末余额          | 期初余额 |
|----------------|---------------|------|
| 海宁嘉丰担保股份有限公司   | 10,000,000.00 |      |
| —成本            | 10,000,000.00 | —    |
| —累计公允价值变动      | 0.00          | —    |
| 海宁鸿丰小额贷款股份有限公司 | 7,990,000.00  |      |
| —成本            | 7,990,000.00  | —    |
| —累计公允价值变动      | 0.00          | —    |
| 合计             | 17,990,000.00 | —    |

#### 9、投资性房地产

##### (1) 投资性房地产计量模式

##### 1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                     | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|------------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值                 |               |       |      |               |
| 1. 期初余额                | 11,771,139.55 |       |      | 11,771,139.55 |
| 2. 本期增加金额              |               |       |      |               |
| (1) 外购                 |               |       |      |               |
| (2) 存货、固定资产、<br>在建工程转入 |               |       |      |               |

|             |               |  |               |
|-------------|---------------|--|---------------|
| (3) 企业合并增加  |               |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |               |
| (1) 处置      |               |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |               |
| 4. 期末余额     | 11,771,139.55 |  | 11,771,139.55 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |  |               |
| 1. 期初余额     | 7,473,170.58  |  | 7,473,170.58  |
| 2. 本期增加金额   | 279,564.45    |  | 279,564.45    |
| (1) 计提或摊销   | 279,564.45    |  | 279,564.45    |
| 3. 本期减少金额   |               |  |               |
| (1) 处置      |               |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |               |
| 4. 期末余额     | 7,752,735.03  |  | 7,752,735.03  |
| 三、减值准备      |               |  |               |
| 1. 期初余额     |               |  |               |
| 2. 本期增加金额   |               |  |               |
| (1) 计提      |               |  |               |
| 3. 本期减少金额   |               |  |               |
| (1) 处置      |               |  |               |
| (2) 其他转出    |               |  |               |
| 4. 期末余额     |               |  |               |
| 四、账面价值      |               |  |               |
| 1. 期末账面价值   | 4,018,404.52  |  | 4,018,404.52  |
| 2. 期初账面价值   | 4,297,968.97  |  | 4,297,968.97  |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目     | 期末净值       | 未办妥产权证书原因 |
|--------|------------|-----------|
| 仓库     | 169,175.67 | 消防验收未通过   |
| 精工间    | 17,620.22  | 消防验收未通过   |
| 传达室    | 12,515.68  | 消防验收未通过   |
| 车库     | 11,710.02  | 消防验收未通过   |
| 办公楼(西) | 727,914.31 | 消防验收未通过   |
| 织造车间   | 539,115.68 | 消防验收未通过   |
| 简易房    | 26,491.17  | 消防验收未通过   |

|        |              |         |
|--------|--------------|---------|
| 发电机房   | 1,902.78     | 消防验收未通过 |
| 钢棚（老厂） | 1,255,873.09 | 消防验收未通过 |
| 简易棚    | 70,977.04    | 消防验收未通过 |
| 钢棚     | 32,756.68    | 消防验收未通过 |
| 合计     | 2,866,052.34 |         |

## 10、固定资产

### （1）总表情况

#### 1) 分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 95,897,672.42 | 94,190,620.88 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 95,897,672.42 | 94,190,620.88 |

### （2）固定资产

#### 1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 电子设备       | 运输工具         | 其他设备         | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |                |            |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 56,826,008.61 | 143,304,273.64 | 626,036.33 | 9,850,411.65 | 5,392,293.13 | 215,999,023.36 |
| 2. 本期增加金额 | 3,164,237.99  | 8,171,385.76   | 6,077.58   | 82,758.62    | 204,881.94   | 11,629,341.89  |
| （1）购置     | 0.00          | 382,158.29     | 6,077.58   | 82,758.62    | 42,697.78    | 513,692.27     |
| （2）在建工程转入 | 3,164,237.99  | 7,789,227.47   |            | 0.00         | 162,184.16   | 11,115,649.62  |
| （3）企业合并增加 |               |                |            |              |              |                |
| 3. 本期减少金额 | 3,259,908.00  | 612,581.56     |            |              |              | 3,872,489.56   |
| （1）处置或报废  |               | 612,581.56     |            |              |              | 612,581.56     |
| （2）转入在建工程 | 3,259,908.00  |                |            |              |              | 3,259,908.00   |
| 4. 期末余额   | 56,730,338.60 | 150,863,077.84 | 632,113.91 | 9,933,170.27 | 5,597,175.07 | 223,755,875.69 |
| 二、累计折旧    |               |                |            |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 16,483,813.78 | 94,600,739.65  | 549,989.73 | 6,524,065.10 | 3,649,794.22 | 121,808,402.48 |

|            |               |               |            |              |              |                |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额  | 1,308,032.04  | 4,491,005.43  | 28,841.30  | 468,002.91   | 370,565.20   | 6,666,446.88   |
| (1) 计提     | 1,308,032.04  | 4,491,005.43  | 28,841.30  | 468,002.91   | 370,565.20   | 6,666,446.88   |
| 3. 本期减少金额  | 374,165.89    | 242,480.20    |            |              |              | 616,646.09     |
| (1) 处置或报废  |               | 242,480.20    |            |              |              | 242,480.20     |
| (2) 转入在建工程 | 374,165.89    |               |            |              |              | 374,165.89     |
| 4. 期末余额    | 17,417,679.93 | 98,849,264.88 | 578,831.03 | 6,992,068.01 | 4,020,359.42 | 127,858,203.27 |
| 三、减值准备     |               |               |            |              |              |                |
| 1. 期初余额    |               |               |            |              |              |                |
| 2. 本期增加金额  |               |               |            |              |              |                |
| (1) 计提     |               |               |            |              |              |                |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |              |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |            |              |              |                |
| 4. 期末余额    |               |               |            |              |              |                |
| 四、账面价值     |               |               |            |              |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 39,312,658.67 | 52,013,812.96 | 53,282.88  | 2,941,102.26 | 1,576,815.65 | 95,897,672.42  |
| 2. 期初账面价值  | 40,342,194.83 | 48,703,533.99 | 76,046.60  | 3,326,346.55 | 1,742,498.91 | 94,190,620.88  |

2) 暂时闲置固定资产情况

无。

3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目        | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 传达室       | 30,889.80    | 消防验收未通过   |
| 锅炉房       | 86,973.90    | 消防验收未通过   |
| 精工间(6)    | 69,601.73    | 消防验收未通过   |
| 二车间配套辅助用房 | 523,752.30   | 消防验收未通过   |
| 玻纤车间四     | 2,968,780.31 | 消防验收未通过   |
| 传达室       | 12,749.04    | 消防验收未通过   |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 3,877,187.01 |
|----|--------------|

## 11、在建工程

### (1) 总表情况

#### 1) 分类列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 6,559,769.48 | 4,580,527.14 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 6,559,769.48 | 4,580,527.14 |

### (2) 在建工程

#### 1) 在建工程情况

| 项目                       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 600 万平方米新型篷布技改项目         | 6,257,878.26 |      | 6,257,878.26 | 175,431.03   |      | 175,431.03   |
| 500 万平方米经编产业用功能性复合材料技改项目 | 64,799.70    |      | 64,799.70    | 4,405,096.11 |      | 4,405,096.11 |
| 4 米四层冷贴机                 | 237,091.52   |      | 237,091.52   |              |      |              |
| 合计                       | 6,559,769.48 |      | 6,559,769.48 | 4,580,527.14 |      | 4,580,527.14 |

#### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称         | 预算数          | 期初余额 | 本期增加金额       | 本期转入固定资产额    | 本期其他减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|---------|------|
| 吸烟亭          | 49,812.00    |      | 49,812.00    | 49,812.00    |         | -    |
| 300 万大卡天然气锅炉 | 1,708,909.07 | 0    | 1,708,909.07 | 1,708,909.07 |         | -    |
| 电力工程         | 491,229.56   |      | 491,229.56   | 491,229.56   |         | -    |
| 二车间南钢棚       | -            |      | -            | -            |         | -    |
| 玻纤车间(四)      | 3,009,428.99 |      | 3,009,428.99 | 3,009,428.99 |         | -    |

|  |               |              |               |               |              |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 600 万平方米<br>新型篷布技<br>改项目                 | 8,280,000.00  | 175,431.03   | 7,153,507.90  | 1,071,060.67  | 6,257,878.26 |
| 500 万平方米<br>经编产业用<br>功能性复合<br>材料技改项<br>目 | 5,060,000.00  | 4,405,096.11 | 290,103.92    | 4,630,400.33  | 64,799.70    |
| 4 米四层冷贴<br>机                             | 2,000,000.00  |              | 237,091.52    |               | 237,091.52   |
| 钢棚                                       | 116,000.00    |              | 116,000.00    | 116,000.00    | -            |
| 食堂东侧装<br>车棚                              | 38,809.00     |              | 38,809.00     | 38,809.00     | -            |
| 合计                                       | 20,754,188.62 | 4,580,527.14 | 13,094,891.96 | 11,115,649.62 | 6,559,769.48 |

接上表：

| 工程累计投入占预<br>算的比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|------|---------------|------------------|------------------|------|
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 88.51                | 安装中  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 92.79                | 安装中  |               |                  |                  | 自筹资金 |
| 11.85                | 建造中  |               |                  |                  | 自有资金 |
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自有资金 |
| 100.00               | 已完工  |               |                  |                  | 自有资金 |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 合计            |
|-----------|---------------|-----|-------|---------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |               |
| 1. 期初余额   | 23,329,771.30 |     |       | 23,329,771.30 |
| 2. 本期增加金额 |               |     |       |               |
| (1) 购置    |               |     |       |               |
| (2) 内部研发  |               |     |       |               |

|            |               |   |   |               |
|------------|---------------|---|---|---------------|
| (3) 企业合并增加 |               |   |   |               |
| 3. 本期减少金额  |               |   |   |               |
| (1) 处置     |               |   |   |               |
| 4. 期末余额    | 23,329,771.30 |   |   | 23,329,771.30 |
| 二、累计摊销     |               |   |   |               |
| 1. 期初余额    | 5,096,307.81  |   |   | 5,096,307.81  |
| 2. 本期增加金额  | 233,297.70    | - | - | 233,297.70    |
| (1) 计提     | 233,297.70    | - | - | 233,297.70    |
| 3. 本期减少金额  |               |   |   |               |
| (1) 处置     |               |   |   |               |
| 4. 期末余额    | 5,329,605.51  | - | - | 5,329,605.51  |
| 三、减值准备     |               |   |   |               |
| 1. 期初余额    |               |   |   |               |
| 2. 本期增加金额  |               |   |   |               |
| (1) 计提     |               |   |   |               |
| 3. 本期减少金额  |               |   |   |               |
| (1) 处置     |               |   |   |               |
| 4. 期末余额    |               |   |   |               |
| 四、账面价值     |               |   |   |               |
| 1. 期末账面价值  | 18,000,165.79 | - | - | 18,000,165.79 |
| 2. 期初账面价值  | 18,233,463.49 |   |   | 18,233,463.49 |

### 13、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 装修费 | 503,945.80 |        | 30,236.76 |       | 473,709.04 |
| 合计  | 503,945.80 |        | 30,236.76 |       | 473,709.04 |

### 14、递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 12,374,131.30 | 1,998,609.33 | 11,225,193.33 | 1,875,646.81 |
| 可抵扣亏损  | 12,295,234.27 | 1,844,285.14 | 12,276,158.80 | 1,841,423.82 |

|           |               |              |               |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 递延收益      | 4,108,550.00  | 616,282.50   | 4,536,900.00  | 680,535.00   |
| 内部交易未实现利润 | 2,191,258.20  | 328,688.73   | 1,600,400.11  | 240,060.02   |
| 合计        | 30,969,173.77 | 4,787,865.70 | 29,638,652.24 | 4,637,665.65 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,768,459.78 | 1,774,536.31 |
| 合计       | 1,768,459.78 | 1,774,536.31 |

## 15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 抵押借款           | 72,050,000.00  | 60,220,000.00  |
| 保证借款           | 18,680,000.00  | 13,690,000.00  |
| 保证借款+抵押借款+质押借款 | 68,512,194.00  | 75,970,574.00  |
| 合计             | 159,242,194.00 | 149,880,574.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 16、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

1) 分类列示

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 30,907,700.00  | 55,172,565.00  |
| 应付账款 | 108,317,858.17 | 64,335,023.01  |
| 合计   | 139,225,558.17 | 119,507,588.01 |

(2) 应付票据

1) 应付票据列示

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 30,907,700.00 | 55,172,565.00 |
| 合计     | 30,907,700.00 | 55,172,565.00 |

(3) 应付账款

1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 材料款   | 97,256,017.73  | 59,872,246.17 |
| 工程设备款 | 1,033,811.44   | 825,518.14    |
| 运输款   | 3,883,003.61   | 2,990,687.00  |
| 其他    | 6,145,025.39   | 646,571.70    |
| 合计    | 108,317,858.17 | 64,335,023.01 |

2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目            | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 佛山市高明鸿溢机械有限公司 | 161,905.44 | 未结算       |
| 合计            | 161,905.44 |           |

17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,800,964.34 | 2,735,188.65 |
| 房租 | 27,160.00    |              |
| 合计 | 1,828,124.34 | 2,735,188.65 |

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬            | 7,486,787.49 | 20,374,252.62 | 22,572,218.03 | 5,288,822.08 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 211,260.00   | 1,425,144.00  | 1,632,506.40  | 3,897.60     |
| 三、辞退福利            |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利      |              |               |               |              |
| 合计                | 7,698,047.49 | 21,799,396.62 | 24,204,724.43 | 5,292,719.68 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,865,490.96 | 17,572,555.83 | 19,405,462.34 | 5,032,584.45 |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、职工福利费       | 6,420.00     | 1,363,895.06  | 1,370,315.06  |              |
| 三、社会保险费       | 179,424.28   | 1,018,331.64  | 1,195,003.60  | 2,752.32     |
| 其中：医疗保险费      | 154,634.20   | 893,905.80    | 1,046,096.80  | 2,443.20     |
| 工伤保险费         | 13,124.16    | 45,748.08     | 58,778.16     | 94.08        |
| 生育保险费         | 11,665.92    | 78,677.76     | 90,128.64     | 215.04       |
| 四、住房公积金       | 30,488.00    | 181,448.00    | 182,040.00    | 29,896.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 404,964.25   | 238,022.09    | 419,397.03    | 223,589.31   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |               |               |              |
| 合计            | 7,486,787.49 | 20,374,252.62 | 22,572,218.03 | 5,288,822.08 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|-----------|------------|--------------|--------------|----------|
| 1. 基本养老保险 | 204,153.60 | 1,376,860.80 | 1,577,251.20 | 3,763.20 |
| 2. 失业保险费  | 7,106.40   | 48,283.20    | 55,255.20    | 134.40   |
| 3. 企业年金缴费 |            |              |              |          |
| 合计        | 211,260.00 | 1,425,144.00 | 1,632,506.40 | 3,897.60 |

19、应交税费

| 税费项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 企业所得税     | 331,565.55   | 1,561,548.54 |
| 2. 增值税       | 602,649.35   | 627,570.69   |
| 3. 土地使用税     |              | 92,389.80    |
| 4. 房产税       |              | 370,926.30   |
| 5. 城市维护建设税   | 37,466.32    | 31,378.53    |
| 6. 教育费附加     | 37,466.32    | 31,378.54    |
| 7. 代扣代缴个人所得税 | 5,439.57     |              |
| 8. 其他        | 20,012.70    | 21,113.10    |
| 合计           | 1,034,599.81 | 2,717,598.62 |

20、其他应付款

(1) 总表情况

1) 分类列示

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

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  |              | 34,774.67     |
| 应付股利  |              |               |
| 其他应付款 | 6,246,349.03 | 11,753,087.39 |
| 合计    | 6,246,349.03 | 11,787,862.06 |

(2) 应付利息

1) 分类列示

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 |      | 34,774.67 |
| 合计       |      | 34,774.67 |

2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 暂估运费   | 865,150.46   | 549,344.72    |
| 保险费    | 476,433.27   | 480,742.93    |
| 押金及保证金 | 410,998.00   | 170,998.00    |
| 借款     | 4,430,000.00 | 10,110,000.00 |
| 往来款    | -            | 240,000.00    |
| 其他     | 63,767.30    | 202,001.74    |
| 合计     | 6,246,349.03 | 11,753,087.39 |

2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目           | 期末余额      | 未偿还或结转的原因    |
|--------------|-----------|--------------|
| 阙河诚          | 30,000.00 | 业务保证金，业务尚在进行 |
| 海宁利科纺机配件有限公司 | 20,000.00 | 房屋押金，房屋未到期   |
| 合计           | 50,000.00 |              |

21、递延收益

递延收益情况

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 4,536,900.00 | -    | 428,350.00 | 4,108,550.00 | 政府拨款 |
| 合计   | 4,536,900.00 | -    | 428,350.00 | 4,108,550.00 |      |

涉及政府补助的项目：

| 项目                       | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 工业生产性设备投资项目财政奖励 730 万    | 3,650,000.00 | 0.00     | 0.00        | 365,000.00 | 0.00 | 3,285,000.00 | 与资产相关       |
| 工业生产性设备投资项目财政奖励 126.70 万 | 886,900.00   | 0.00     | 0.00        | 63,350.00  | 0.00 | 823,550.00   | 与资产相关       |
| 合计                       | 4,536,900.00 |          |             | 428,350.00 |      | 4,108,550.00 |             |

## 22、股本

| 项目                  | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                     | 投资金额          | 占比 (%) | 投资金额          | 占比 (%) |
| 宋建成                 | 25,001,000.00 | 84.38  | 25,000,000.00 | 84.38  |
| 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,100,000.00  | 10.46  | 3,100,000.00  | 10.46  |
| 俞旦红                 |               |        | 792,000.00    | 2.67   |
| 杨捷                  | 521,000.00    | 1.76   | 690,000.00    | 2.33   |
| 宋丹桦                 | 1,008,000.00  | 3.40   | 48,000.00     | 0.16   |
| 合计                  | 29,630,000.00 | 100.00 | 29,630,000.00 | 100.00 |

## 23、资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 59,632,223.70 |      |      | 59,632,223.70 |
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 59,632,223.70 |      |      | 59,632,223.70 |

## 24、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,065,361.21 |      |      | 2,065,361.21 |
| 法定公益金  | 4,035.58     |      |      | 4,035.58     |
| 合计     | 2,069,396.79 |      |      | 2,069,396.79 |

## 25、未分配利润

| 项目                      | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 3,133,292.86 | -5,889,449.42 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |              |               |
| 调整后期初未分配利润              | 3,133,292.86 | -5,889,449.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 2,465,609.94 | 9,286,300.63  |
| 减：提取法定盈余公积              |              | 263,558.35    |
| 提取任意盈余公积                |              |               |
| 提取一般风险准备                |              |               |
| 应付普通股股利                 |              |               |
| 转作股本的普通股股利              |              |               |
| 其他                      |              |               |
| 期末未分配利润                 | 5,598,902.80 | 3,133,292.86  |

## 26、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 195,107,710.57 | 172,062,099.39 | 235,279,330.21 | 205,761,373.99 |
| 其他业务 | 6,051,170.15   | 3,963,082.41   | 6,229,201.80   | 2,704,868.46   |
| 合计   | 201,158,880.72 | 176,025,181.80 | 241,508,532.01 | 208,466,242.45 |

### （2）分产品列示

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 玻纤   | 71,910,850.83  | 84,814,390.79  |
| PVC膜 | 33,599,475.42  | 117,363,992.96 |
| 灯箱布  | 85,244,975.33  | 33,638,663.14  |
| 涂层布  | 2,531,114.45   |                |
| 其他   | 7,872,464.69   | 5,691,485.12   |
| 合计   | 201,158,880.72 | 241,508,532.01 |
| 玻纤   | 58,580,368.51  | 66,912,731.92  |
| PVC膜 | 31,347,687.77  | 109,340,211.50 |
| 灯箱布  | 78,372,963.14  | 29,065,447.88  |
| 涂层布  | 2,722,051.43   |                |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 5,055,666.14   | 3,147,851.15   |
| 合计 | 176,078,736.99 | 208,466,242.45 |

## 27、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        | 计缴标准         |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 148,061.83 | 296,986.62   | 5.00%        |
| 教育费附加   | 148,061.83 | 296,986.65   | 3.00%/2.00%  |
| 残疾人保障金  | 30,456.00  | -            |              |
| 房产税     | -          | 451,110.90   | 1.20%/12.00% |
| 土地使用税   | -          | 244,809.00   | 6.00         |
| 车船使用税   | 11,732.80  | 11,538.00    |              |
| 印花税     | 94,936.20  | 95,042.00    |              |
| 合计      | 433,248.66 | 1,396,473.17 |              |

## 28、销售费用

| 费用性质  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 879,673.92   | 746,787.52   |
| 运输装卸费 | 3,363,220.97 | 3,627,710.88 |
| 内陆包干费 | 1,210,816.30 | 1,504,797.57 |
| 咨询服务费 | 263,508.28   | 252,905.66   |
| 业务宣传费 | 832,742.49   | 361,021.45   |
| 保险费   | -            | 24,134.18    |
| 其他    | -            | 97,856.90    |
| 合计    | 6,549,961.96 | 6,615,214.16 |

## 29、管理费用

| 费用性质   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,394,235.92 | 3,587,097.96 |
| 办公费    | 213,870.17   | 193,285.13   |
| 折旧费    | 1,039,927.42 | 891,320.41   |
| 无形资产摊销 | 287,500.92   | 233,297.70   |
| 业务招待费  | 424,746.06   | 1,321,035.90 |
| 财产保险费  | 336,256.98   | 447,990.51   |
| 中介机构费  | 262,345.71   | 631,657.62   |
| 邮电通讯费  | 22,746.00    | 66,760.06    |
| 差旅费    | 221,145.09   | 222,582.00   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 汽车使用费  | 220,683.71   | 499,681.01   |
| 诉讼及代理费 | 130,388.73   | 245,662.87   |
| 水电费    | 99,914.93    | 125,860.55   |
| 修理费    | 192,876.20   | 168,943.30   |
| 会务费    | 0.00         | 5,000.00     |
| 其他     | 148,874.65   | 261,222.90   |
| 合计     | 7,995,512.49 | 8,901,397.92 |

### 30、研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 直接投入   | 3,632,388.24 | 3,284,178.68 |
| 人员人工   | 1,494,978.48 | 1,267,732.77 |
| 折旧费和租赁 | 221,235.42   | 173,742.42   |
| 其他     | 166,531.51   | 176,461.83   |
| 合计     | 5,515,133.65 | 4,902,115.70 |

### 31、财务费用

| 项目       | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出     | 4,782,041.90 | 5,351,850.88 |
| 减：利息收入   | 239,789.69   | 199,732.19   |
| 手续费      | 103,432.15   | 130,261.22   |
| 汇兑损益     | -225,374.84  | 496,648.07   |
| 担保费      | 205,200.00   | 187,596.00   |
| 财务顾问费    | 136,981.51   | 20,097.51    |
| 咨询服务费    | 51,210.00    |              |
| 其他（票据贴现） | 120,328.61   | 42,972.22    |
| 合计       | 4,934,029.64 | 6,029,693.71 |

### 32、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上年同期发生额 |
|------|--------------|---------|
| 坏账损失 | 1,101,518.51 |         |

### 33、资产减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上年同期发生额      |
|------|-------|--------------|
| 坏账损失 |       | 1,672,657.77 |

|      |            |              |
|------|------------|--------------|
| 存货跌价 | 200,163.63 | 166,985.39   |
| 合计   | 200,163.63 | 1,839,643.16 |

#### 34、其他收益

| 项目              | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|-----------------|--------------|--------------|
| 增值税退税           | 664,452.95   | 3,743,364.42 |
| 工业生产性设备投资项目财政奖励 | 428,350.00   | 428,350.00   |
| 电监管补助和就业管理社保返还  | 869,368.26   |              |
| 合计              | 1,962,171.21 | 4,171,714.42 |

#### 35、投资收益

| 项目                 | 本期发生额        | 上年同期发生额    |
|--------------------|--------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益 | 1,599,000.00 | 799,000.00 |
| 合计                 | 1,599,000.00 | 799,000.00 |

#### 36、资产处置损益

| 项目   | 本期发生额 | 上年同期发生额     |
|------|-------|-------------|
| 固定资产 |       | -336,013.48 |
| 合计   |       | -336,013.48 |

#### 37、营业外收入

| 项目         | 本期发生额        | 上年同期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 职业病治理补助    | 2,000.00     |            | 2,000.00      |
| 马桥街道政策扶持奖励 |              | 50,000.00  |               |
| 房产税-从租减免   |              | 80,470.98  |               |
| 土地使用税减免    |              | 95,262.00  |               |
| 社保减免       | 899,465.78   |            | 899,465.78    |
| 其他         | 188,600.13   | 705,280.86 | 188,600.13    |
| 合计         | 1,080,065.91 | 931,013.84 | 1,080,065.91  |

#### 38、营业外支出

| 项目        | 本期发生额      | 上年同期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 滞纳金       |            | 168,208.37 |               |
| 非流动资产报废损失 | 368,808.26 |            | 368,808.26    |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 368,808.26 | 168,208.37 | 368,808.26 |
|----|------------|------------|------------|

### 39、所得税费用

| 项目      | 本期发生额       | 上年同期发生额      |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 361,149.35  | 1,279,746.69 |
| 递延所得税费用 | -150,200.05 | -658,875.87  |
| 合计      | 210,949.30  | 620,870.82   |

#### 所得税费用调整过程:

| 项目                             | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额                           | 2,676,559.24 | 8,755,258.15 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 401,483.89   | 1,313,288.72 |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | 116,978.42   | 297,027.50   |
| 对以前期间当期所得税的调整                  | 750.00       | 779,815.71   |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                |              |              |
| 无须纳税的收入                        | -239,850.00  | -723,406.75  |
| 不可抵扣的费用                        | 29,509.77    | 174,155.68   |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |              |              |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |              |              |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响          | 24,547.25    | -610,785.92  |
| 其他                             | -122,470.03  | -609,224.12  |
| 所得税费用合计                        | 210,949.30   | 620,870.82   |

### 40、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         | 上年同期发生额      |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 890,035.44    | 50,000.00    |
| 利息收入 | 239,789.69    | 199,732.19   |
| 保证金  | 10,640,377.85 | 2,679,111.50 |
| 其他   | 214,894.93    | 556,062.71   |
| 往来款  |               | 746,417.55   |
| 合计   | 11,985,097.91 | 4,231,323.95 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----|-------|---------|
|----|-------|---------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费    | 221,145.09    | 222,582.00    |
| 招待费    | 424,746.06    | 1,321,035.90  |
| 办公费    | 213,870.17    | 193,285.13    |
| 汽车使用费  | 220,683.71    | 499,681.01    |
| 保险费    | 336,256.98    | 447,990.51    |
| 咨询服务费  | 263,508.28    | 252,905.66    |
| 广告宣传费  | 832,742.49    | 361,021.45    |
| 中介机构费  | 262,345.71    | 631,657.62    |
| 研发费    | 387,766.93    | 350,204.25    |
| 银行手续费  | 38,166.39     | 130,261.22    |
| 往来款    |               | 4,900,000.00  |
| 其他     | 167,891.23    | 1,552,536.18  |
| 支付的保证金 | 25,907,700.00 | 24,845,800.00 |
| 合计     | 29,276,823.04 | 35,708,960.93 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|----------|---------------|---------------|
| 关联方资金拆借  | 19,730,000.00 | 25,430,000.00 |
| 非关联方资金拆借 | 52,400,000.00 |               |
| 合计       | 72,130,000.00 | 25,430,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|----------|---------------|---------------|
| 关联方资金拆借  | 22,410,000.00 | 27,960,000.00 |
| 非关联方资金拆借 | 55,400,000.00 |               |
| 筹资费用     | 466,053.00    | 258,440.00    |
| 合计       | 78,276,053.00 | 28,218,440.00 |

**41、现金流量表补充资料**

现金流量表补充资料

| 补充资料               | 本期金额         | 上年同期         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |              |              |
| 净利润                | 2,465,609.94 | 8,134,387.33 |

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                             | 1,301,682.14   | 1,839,643.16   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 6,946,011.33   | 7,225,828.20   |
| 无形资产摊销                               | 233,297.70     | 233,297.70     |
| 长期待摊费用摊销                             | 30,236.76      | 30,236.76      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                | 336,013.48     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 368,808.26     |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 5,410,652.78   | 5,602,516.61   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -1,599,000.00  | -799,000.00    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -150,200.05    | -658,875.87    |
| 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)                     | -11,150,330.07 | -3,251,162.91  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 47,888,776.38  | -17,129,705.53 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -45,738,360.73 | 19,329,755.41  |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 6,007,184.44   | 20,892,934.34  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                |                |
| 现金的期末余额                              | 2,284,841.92   | 5,057,900.53   |
| 减：现金的期初余额                            | 4,694,735.78   | 1,422,862.69   |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -2,409,893.86  | 3,635,037.84   |
| (2) 现金及现金等价物的构成                      |                |                |
| 项目                                   | 期末余额           | 期初余额           |
| 一、现金                                 | 2,284,842.92   | 4,694,735.78   |
| 其中：库存现金                              | 42,046.31      | 32,459.81      |
| 可随时用于支付的银行存款                         | 2,242,795.61   | 4,662,275.97   |
| 二、现金等价物                              |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资                       |                |                |

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,284,842.92 | 4,694,735.78 |
|----------------|--------------|--------------|

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目       | 期末账面价值         | 受限原因 |
|----------|----------------|------|
| 货币资金     | 21,907,700.00  | 保证金  |
| 存货       | 45,443,512.87  | 抵押   |
| 其他权益工具投资 | 17,990,000.00  | 质押   |
| 固定资产     | 70,761,051.49  | 抵押   |
| 无形资产     | 18,000,165.79  | 抵押   |
| 投资性房地产   | 3,591,483.18   | 抵押   |
| 合计       | 177,693,913.33 |      |

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币<br>余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | 1,423.04     |        | 9,804.18      |
| 其中：美元 | 1,423.04     | 6.8896 | 9,804.18      |
| 应收账款  | 3,392,625.45 |        | 23,373,832.30 |
| 其中：美元 | 3,392,625.45 | 6.8896 | 23,373,832.30 |

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

| 种类              | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|-----------------|--------------|-------|--------------|
| 增值税退税           | 664,452.95   | 其他收益  | 664,452.95   |
| 工业生产性设备投资项目财政奖励 | 428,350.00   | 其他收益  | 428,350.00   |
| 电监管系统补助         | 38,000.00    | 其他收益  | 38,000.00    |
| 就业管理社保返还        | 831,368.26   | 其他收益  | 831,368.26   |
| 社保减免            | 889,465.78   | 营业外收入 | 889,465.78   |
| 职业病治理补助         | 2,000.00     | 营业外收入 | 2,000.00     |
| 其他              | 188,600.13   | 营业外收入 | 188,600.13   |
| 合计              | 3,042,237.12 |       | 3,042,237.12 |

##### (2) 政府补助退回情况

无。

### （七）、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

### （八）、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

| 子公司全称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 表决权比例 | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|-------|------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |       |      |
| 浙江成如旦复合材料有限公司 | 海宁市   | 海宁市 | 制造业  | 100     |    | 100%  | 购买   |
| 海宁西雅笛进出口有限公司  | 海宁市   | 海宁市 | 销售业  | 100     |    | 100%  | 购买   |

### （九）、关联方及关联交易

#### 1、关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、本公司的实际控制人为宋建成。

#### 3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注（八）、1。

#### 4、本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系    |
|---------------------|----------------|
| 海宁成如旦投资管理合伙企业（有限合伙） | 法人股东           |
| 海宁市鸿丰经编针织厂          | 受同一自然人股东控制     |
| 宋建成                 | 实际控制人          |
| 俞旦红                 | 自然人股东          |
| 杨捷                  | 自然人股东          |
| 徐娟茹                 | 实际控制人配偶        |
| 丁杨                  | 实际控制人女婿        |
| 宋丹婷                 | 实际控制人女儿        |
| 宋丹桦                 | 实际控制人女儿        |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司        | 公司参股、实际控制人担任董事 |

#### 5、关联交易

##### （1）提供关联担保情况

| 担保对象 | 担保金额 | 担保余额 | 担保期间 |      | 担保类型 | 责任类型 | 担保是否已履行完毕 |
|------|------|------|------|------|------|------|-----------|
|      |      |      | 开始时间 | 结束时间 |      |      |           |

|              |            |            |            |            |    |    |   |
|--------------|------------|------------|------------|------------|----|----|---|
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 2018/12/12 | 2019/12/30 | 保证 | 连带 | 否 |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 9,000,000  | 9,000,000  | 2019/3/5   | 2020/3/31  | 保证 | 连带 | 否 |
| 总计           | 19,000,000 | 19,000,000 | -          | -          | -  | -  | - |

(2) 接受关联担保情况

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 丁杨、宋丹桦       | 4,000,000.00  | 2016/12/14 | 2019/12/14 | 否          |
| 丁杨、宋丹桦       | 8,000,000.00  | 2018/10/16 | 2019/10/15 | 否          |
| 宋丹婷          | 7,217,300.00  | 2018/3/15  | 2021/3/14  | 否          |
| 宋建成、徐娟茹      | 33,500,000.00 | 2018/10/16 | 2019/10/15 | 否          |
| 宋建成、徐娟茹      | 10,660,000.00 | 2016/1/28  | 2019/1/28  | 是          |
| 宋建成、徐娟茹      | 6,300,000.00  | 2018/1/17  | 2019/1/16  | 是          |
| 宋建成、徐娟茹      | 25,740,000.00 | 2018/7/13  | 2020/1/13  | 否          |
| 宋建成、徐娟茹      | 30,000,000.00 | 2016/12/14 | 2019/12/14 | 否          |
| 宋建成、徐娟茹      | 4,000,000.00  | 2016/3/3   | 2021/3/3   | 否          |
| 宋建成、徐娟茹      | 8,000,000.00  | 2017/2/17  | 2019/2/17  | 是          |
| 宋建成、徐娟茹      | 8,000,000.00  | 2018/10/16 | 2019/10/15 | 否          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 1,000,000.00  | 2018/3/21  | 2019/3/20  | 是          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 4,000,000.00  | 2018/7/4   | 2019/1/3   | 是          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 4,990,000.00  | 2018/12/10 | 2019/6/9   | 是          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 690,000.00    | 2018/6/5   | 2019/6/4   | 是          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2018/10/25 | 2019/4/24  | 是          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 4,000,000.00  | 2019/1/3   | 2019/7/2   | 否          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 1,000,000.00  | 2019/3/12  | 2020/3/11  | 否          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 4,990,000.00  | 2019/5/31  | 2020/5/30  | 否          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2019/4/18  | 2020/4/17  | 否          |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 690,000.00    | 2019/5/31  | 2020/5/30  | 否          |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额          | 说明                  |
|--------------|---------------|---------------------|
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 11,000,000.00 | 本期已归还 9,000,000.00  |
| 宋建成          | 8,080,000.00  | 本期已归还 12,760,000.00 |
| 徐娟茹          | 650,000.00    | 本期已全部归还             |

(4) 其他关联交易

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|------------|
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 支付利息   | 127,733.00 | 50,000.00  |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 担保费    | 205,200.00 | 187,596.00 |
| 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 财务顾问费  | 123,120.00 | 20,844.00  |
| 合计           |        | 466,053.00 | 258,440.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 宋建成          | 2,430,000.00 | 7,110,000.00 |
| 其他应付款 | 海宁嘉丰担保股份有限公司 | 2,000,000.00 | 0.00         |
| 合计    |              | 4,430,000.00 | 7,110,000.00 |

(十)、股份支付

无。

(十一)、承诺及或有事项

无。

(十二)、资产负债表日后事项

无。

(十三)、其他重要事项

1、外币折算

计入本期损益的汇兑损失为-225,374.84元。

2、租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 1. 房屋建筑物 | 11,771,139.55 | 11,771,139.55 |
| 合计       | 11,771,139.55 | 11,771,139.55 |

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

### (1) 分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 19,926.59     | 21,951.82     |
| 银行存款   | 976,957.77    | 1,629,622.10  |
| 其他货币资金 | 16,407,700.00 | 21,198,282.50 |
| 合计     | 17,404,584.36 | 22,849,856.42 |

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，其他货币资金为票据保证金 16,407,700.00 元。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司无存放在境外的款项或潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,177,141.73  | 6,400,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 13,000,000.00 |              |
| 合计     | 18,177,141.73 | 6,400,000.00 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 103,425,544.61 |           |    |
| 商业承兑汇票 | 14,106,237.00  |           |    |
| 合计     | 117,531,781.61 |           |    |

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额           |        |              |          |                |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,012,431.79   | 0.69   | 1,012,431.79 | 100.00   | 0.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 145,140,753.71 | 99.31  | 9,926,223.10 | 6.84     | 135,214,530.61 |
| 其中：账龄组合              | 116,300,127.61 | 79.57  | 9,926,223.10 | 8.54     | 106,373,904.51 |
| 关联方组合                | 28,840,626.10  | 19.73  |              |          | 28,840,626.10  |

|                       |                |        |               |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |      |                |
| 合计                    | 146,153,185.50 | 100.00 | 10,938,654.89 | 7.48 | 135,214,530.61 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额           |        |              |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,012,431.79   | 0.69   | 1,012,431.79 | 100.00  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 145,573,070.03 | 99.31  | 8,233,653.43 | 5.66    | 137,339,416.60 |
| 其中：账龄组合               | 96,806,821.47  | 66.04  | 8,233,653.43 | 5.66    | 88,573,168.04  |
| 关联方组合                 | 48,766,248.56  | 33.27  |              |         | 48,766,248.56  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |         |                |
| 合计                    | 146,585,501.82 | 100.00 | 9,246,085.22 |         | 137,339,416.60 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额         | 坏账准备期末余额     | 计提比例(%) | 计提理由               |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------------------|
| 广东亿龙新材料科技有限公司 | 1,012,431.79 | 1,012,431.79 | 100.00  | 客户正在股权重组，款项很可能收不回来 |
| 合计            | 1,012,431.79 | 1,012,431.79 |         |                    |

组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额          |              | 预期信用损失率(%) |
|-----------|---------------|--------------|------------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         |            |
| 1年以内(含1年) | 87,792,680.10 | 4,389,634.01 | 5.00       |
| 1-2年(含2年) | 15,078,225.85 | 1,507,822.59 | 10.00      |
| 2-3年(含3年) | 13,429,221.66 | 4,028,766.50 | 30.00      |
| 3-4年(含4年) |               |              |            |
| 4-5年(含5年) |               |              |            |
| 5年以上      |               |              |            |

|    |                |              |      |
|----|----------------|--------------|------|
| 合计 | 116,300,127.61 | 9,926,223.10 | 8.54 |
|----|----------------|--------------|------|

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额          | 期末坏账准备余额 | 计提比例(%) | 计提理由  |
|---------------|---------------|----------|---------|-------|
| 浙江成如旦复合材料有限公司 | 28,840,626.10 |          |         | 无坏账风险 |
| 合计            | 28,840,626.10 |          |         |       |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目           | 本期发生额        |
|--------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 1,693,569.67 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 1,000.00 |

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称              | 与本公司的关系 | 金额            | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|---------|---------------|------|---------------|
| 天津明阳风能叶片技术有限公司    | 非关联方    | 36,563,105.52 | 1年以内 | 25.02         |
| 中山明阳风能叶片技术有限公司    | 非关联方    | 18,403,737.42 | 1年以内 | 12.59         |
| 甘肃明阳新能源技术有限公司     | 非关联方    | 12,870,882.61 | 1年以内 | 8.81          |
| 内蒙古明阳风电设备有限公司     | 非关联方    | 10,492,938.76 | 2-3年 | 7.18          |
| 美泽风电设备制造(内蒙古)有限公司 | 非关联方    | 8,690,409.20  | 3年以内 | 5.95          |
| 合计                |         | 87,021,073.51 |      | 59.54         |

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 预付账款         | 比例(%)  |
|------|--------------|--------|
| 1年以内 | 2,590,652.60 | 100.00 |
| 1至2年 |              |        |
| 2至3年 |              |        |
| 3至4年 |              |        |
| 4至5年 |              |        |
| 5年以上 |              |        |

|    |              |        |
|----|--------------|--------|
| 合计 | 2,590,652.60 | 100.00 |
|----|--------------|--------|

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 比例(%) |
|----------------|--------------|-------|
| 嘉兴爱乐聚新能源科技有限公司 | 100,000.00   | 3.86  |
| 海宁新奥燃气发展有限公司   | 598,061.76   | 23.09 |
| 上海泓阳机械有限公司     | 322,000.00   | 12.43 |
| 无锡市金德盛节能设备有限公司 | 437,000.00   | 16.87 |
| 杭州伯宜环保技术有限公司   | 927,600.00   | 35.81 |
| 合计             | 2,384,661.76 | 92.05 |

5、其他应收款

(1) 总表情况

1) 分类列示

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息  |           |           |
| 应收股利  |           |           |
| 其他应收款 | 13,020.00 | 17,021.20 |
| 合计    | 13,020.00 | 17,021.20 |

2) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额      |        |           |         | 账面价值      |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备      |         |           |
|                       | 金额        | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |           |        |           |         |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 23,600.00 | 100.00 | 10,580.00 |         | 13,020.00 |
| 其中：账龄组合               | 23,600.00 | 100.00 | 10,580.00 | 44.83   | 13,020.00 |
| 关联方组合                 |           |        |           |         |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应  |           |        |           |         |           |

|    |           |        |           |  |           |
|----|-----------|--------|-----------|--|-----------|
| 收款 |           |        |           |  |           |
| 合计 | 23,600.00 | 100.00 | 10,580.00 |  | 13,020.00 |

(续上表)

| 类别                     | 期初余额      |        |          |          | 账面价值      |
|------------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备     |          |           |
|                        | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 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  | 23,896.00 | 100.00 | 6,874.80 |          | 17,021.20 |
| 其中：账龄组合                | 23,896.00 | 100.00 | 6,874.80 | 28.77    | 17,021.20 |
| 关联方组合                  |           |        |          |          |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |           |        |          |          |           |
| 合计                     | 23,896.00 | 100.00 | 6,874.80 |          | 17,021.20 |

组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄         | 期末余额      |           |             |
|------------|-----------|-----------|-------------|
|            | 其他应收款     | 坏账准备      | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 (含1年) |           |           |             |
| 1-2年 (含2年) |           |           |             |
| 2-3年 (含3年) | 18,600.00 | 5,580.00  | 30.00       |
| 3-4年 (含4年) |           |           |             |
| 4-5年 (含5年) |           |           |             |
| 5年以上       | 5,000.00  | 5,000.00  | 100.00      |
| 合计         | 23,600.00 | 10,580.00 | 44.83       |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 往来款    | 18,600.00 | 21,600.00 |
| 押金及保证金 | 5,000.00  | 2,000.00  |
| 代扣代缴款  |           | 296.00    |
| 合计     | 23,600.00 | 23,896.00 |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                | 本期发生额    |
|-------------------|----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     | 3,705.20 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 |          |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------|------|-----------|------|---------------------|--------------|
| 明阳智慧能源集团股份公司   | 往来款  | 18,600.00 | 2-3年 | 78.81               | 5,580.00     |
| 海宁市文佳办公设备有限公司  | 保证金  | 3,000.00  | 5年以上 | 12.71               | 3,000.00     |
| 海宁绿洲废弃油脂回收有限公司 | 保证金  | 2,000.00  | 5年以上 | 8.47                | 2,000.00     |
| 合计             |      | 23,600.00 |      |                     | 10,580.00    |

## 6、长期股权投资

| 项目             | 期末余额         |          |              | 期初余额         |          |              |
|----------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资         | 3,987,623.93 |          | 3,987,623.93 | 3,987,623.93 |          | 3,987,623.93 |
| 对联营、合营<br>企业投资 |              |          |              |              |          |              |
| 合计             | 3,987,623.93 |          | 3,987,623.93 | 3,987,623.93 |          | 3,987,623.93 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额         | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|---------------|--------------|----------|----------|--------------|------------------|------------------|
| 海宁市西雅笛进出口有限公司 | 3,987,623.93 |          |          | 3,987,623.93 |                  |                  |
| 浙江成如旦复合材料有限公司 |              |          |          |              |                  |                  |
| 合计            | 3,987,623.93 |          |          | 3,987,623.93 |                  |                  |

## 7、短期借款

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 抵押借款       | 70,500,000.00  | 73,700,000.00  |
| 保证+抵押+质押借款 | 38,600,000.00  | 37,330,000.00  |
| 担保借款       | 3,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 合计         | 112,100,000.00 | 117,030,000.00 |

## 8、应付票据

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,407,700.00 | 42,396,565.00 |
| 合计     | 25,407,700.00 | 42,396,565.00 |

## 9、应付账款

### (1) 应付款项按性质列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款   | 93,745,581.51 | 48,890,862.57 |
| 工程设备款 | 1,033,811.44  | 787,783.14    |
| 运输款   | 3,319,973.00  | 2,934,426.00  |
| 其他    | 875,827.19    | 86,352.40     |
| 合计    | 98,975,193.14 | 52,699,424.11 |

### (2) 期末按应付对象归集的金额前五名的应付款情况

| 单位名称         | 关系   | 款项性质 | 账龄   | 期末余额          | 占应付账款期末余额合计数的比例 |
|--------------|------|------|------|---------------|-----------------|
| 泰山玻璃纤维有限公司   | 非关联方 | 材料款  | 1年以内 | 59,058,674.85 | 59.67%          |
| 浙江晶大碳素科技有限公司 | 非关联方 | 材料款  | 1年以内 | 3,941,291.80  | 3.98%           |
| 江西广源销售有限公司   | 非关联方 | 材料款  | 1年以内 | 3,062,108.20  | 3.09%           |
| 宁波恒君化工有限公司   | 非关联方 | 材料款  | 1年以内 | 2,821,203.91  | 2.85%           |
| 德州五卓融一塑胶有限公司 | 非关联方 | 材料款  | 1年以内 | 2,770,085.58  | 2.80%           |
| 合计           |      |      |      | 71,653,364.34 | 72.40%          |

## 10、预收账款

### (1) 预收款项列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 货款    | 4,973,014.44 | 587,292.30 |
| 其他—房租 | 27,160.00    |            |
| 合计    | 5,000,174.44 | 587,292.30 |

### (2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

## 11、其他应付款

### (1) 明细情况

| 项目   | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| 应付利息 |     |     |

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 777,688.73 | 3,578,255.11 |
| 合 计   | 777,688.73 | 3,578,255.11 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 运费     | 503,921.43 | 222,975.20   |
| 押金及保证金 | 270,000.00 |              |
| 借款     |            | 3,000,000.00 |
| 其他     | 3,767.30   | 355,279.91   |
| 合计     | 777,688.73 | 3,578,255.11 |

## 12、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 154,096,510.98 | 138,052,416.47 | 171,384,520.82 | 154,653,083.48 |
| 其他业务 | 7,801,825.16   | 5,609,586.45   | 5,981,049.68   | 4,308,382.85   |
| 合计   | 161,898,336.14 | 143,662,002.92 | 177,365,570.50 | 158,961,466.33 |

(2) 主营业务（分产品）

| 项目   | 本期发生额          |                | 上年同期发生额        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 玻纤   | 70,290,480.83  | 59,548,625.81  | 79,492,160.74  | 69,428,960.17  |
| PVC膜 | 81,282,744.98  | 75,835,294.42  | 91,892,360.08  | 85,224,123.31  |
| 涂层布  | 2,523,285.10   | 2,722,051.43   |                |                |
| 合计   | 154,096,510.98 | 138,105,971.66 | 171,384,520.82 | 154,653,083.48 |

## 13、 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额        | 上期生额       |
|--------------------|--------------|------------|
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益 | 1,599,000.00 | 799,000.00 |
| 合计                 | 1,599,000.00 | 799,000.00 |

## 十五、 补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 本期发生额 | 上年同期发生 |
|----------|-------|--------|
|----------|-------|--------|

|  |              | 额            |
|--|--------------|--------------|
| (1) 非流动性资产处置损益   |              | -336,013.48  |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   |              |              |
| (3) 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)  | 1,949,434.17 | 654,082.98   |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |              |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |              |              |
| (6) 非货币性资产交换损益   |              |              |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   |              |              |
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |              |
| (9) 债务重组损益   |              |              |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等   |              |              |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |              |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |              |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |              |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,599,000.00 | 799,000.00   |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |              |
| (16) 对外委托贷款取得的损益   |              |              |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |              |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |              |
| (19) 受托经营取得的托管费收入  |              |              |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -368,808.26  | 537,072.49   |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |              |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 3,179,625.91 | 1,654,141.99 |
| 减: 所得税影响金额   | 296,792.79   | 90,204.17    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>   | 2,882,833.12 | 1,563,937.82 |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益   | 2,882,833.12 | 1,563,937.82 |

| 归属于少数股东的非经常性损益          |                   |        |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| (二) 净资产收益率及每股收益         |                   |        |        |
| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.58              | 0.08   | 0.08   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.44             | -0.01  | -0.01  |

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：

公司董秘办公室

浙江成如旦新能源科技股份有限公司  
2019年8月22日