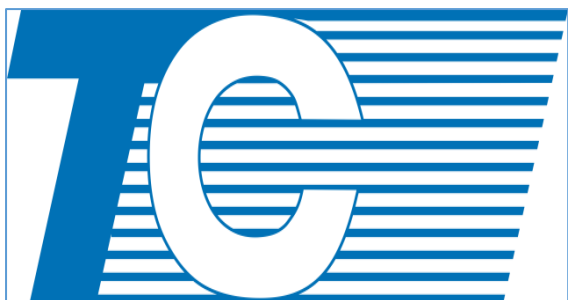




# 天驰新材

NEEQ : 837845

## 无锡天驰新材料科技股份有限公司

WUXI TIANCHI NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD



## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记



2019 年 9 月, 公司取得了排污许可证。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 18 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 21 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 23 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 24 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 25 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 26 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 29 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                          |
|--------------|---|---------------------------------------------|
| 公司、股份公司、天驰新材 | 指 | 无锡天驰新材料科技股份有限公司                             |
| 主办券商、华西证券    | 指 | 华西证券股份有限公司                                  |
| 报告期          | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日            |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                |
| 《公司章程》       | 指 | 《无锡天驰新材料科技股份有限公司章程》                         |
| 三会           | 指 | 无锡天驰新材料科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会                 |
| “三会”议事规则     | 指 | 无锡天驰新材料科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》 |
| 股东大会         | 指 | 无锡天驰新材料科技股份有限公司股东大会                         |
| 董事会          | 指 | 无锡天驰新材料科技股份有限公司董事会                          |
| 监事会          | 指 | 无锡天驰新材料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、财务负责人、董事会秘书                      |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                  |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人朱军、主管会计工作负责人杨敏波及会计机构负责人（会计主管人员）朱金霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险 | 股份公司成立于 2015 年 12 月 10 日，朱军为公司法定代表人，同时任公司董事长兼总经理，直接持有公司 7,419,000.00 股股份，占公司总股本 74.19%；股东王靓持有公司 600,000.00 股股份，占公司总股本 6.00%；股东朱艳持有公司 400,000.00 股股份，占公司总股本 4.00%。朱军与朱艳为姐弟关系，王靓为朱军、朱艳之外甥，三人合计持有公司 8,419,000.00 股股份，占公司总股本 84.19%。2015 年 12 月 20 日朱军、朱艳与王靓签署《一致行动协议》，为公司实际控制人。以上三人能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。 |
| 行业竞争风险       | 公司产品所处市场正处于产能过剩和产业结构调整的阶段，进入门槛较低，企业之间的竞争较为激烈，行业竞争持续加剧，上游原材料价格一直处于较高位运行，环保管控严格，企业经营成本提升。如果未来行业产能过剩情况仍然持续，或者下游行业因宏观经济或其他原因出现增长放缓，未达预期，将可能对公司的经营业绩带来不利影响。                                                                                                                                                                                                              |
| 环境保护的风险      | 环境保护现已受到政府和社会的高度重视，公司虽然不属于重污染行业，但在生产流程中存在酸洗环节。报告期内公司严格按照环保行政部门的规定进行环境评价，履行环境保护行政手                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>续，取得了排污许可证，并对酸洗车间实施了专项整治和改造。公司目前拥有较为完善的环保设施和管理措施，但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是                                                                                                                                                                                                |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                |
|---------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 无锡天驰新材料科技股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | WUXI TIANCHI NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD |
| 证券简称    | 天驰新材                                           |
| 证券代码    | 837845                                         |
| 法定代表人   | 朱军                                             |
| 办公地址    | 无锡市惠山区钱桥街道晓丰社区                                 |

### 二、 联系方式

|                 |                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李莉                                                     |
| 职务              | 董事会秘书                                                  |
| 电话              | 13771152375                                            |
| 传真              | 83232799                                               |
| 电子邮箱            | <a href="mailto:779382735@qq.com">779382735@qq.com</a> |
| 公司网址            | <a href="http://www.wxtcgd.com">www.wxtcgd.com</a>     |
| 联系地址及邮政编码       | 无锡市惠山区钱桥街道晓丰社区胜丰路口                                     |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>   |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                                             |

### 三、 企业信息

|                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                      |
| 成立时间            | 2004 年 11 月 25 日                  |
| 挂牌时间            | 2016 年 7 月 11 日                   |
| 分层情况            | 基础层                               |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-c31 黑色金属冶炼和压延加工业-c314 钢压延加工 |
| 主要产品与服务项目       | 不同材质冷轧扁钢的生产和销售                    |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                            |
| 普通股总股本（股）       | 10,000,000                        |
| 优先股总股本（股）       | 0                                 |
| 做市商数量           | 0                                 |
| 控股股东            | 朱军                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 朱军 王靓 朱艳                          |

### 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 | 913202067691063659 | 否 |
| 注册地址     | 无锡市惠山区钱桥街道晓丰社区     | 否 |
| 注册资本     | 10,000,000         | 否 |
|          |                    |   |

## 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 华西证券                          |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦 8 层     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 签字注册会计师姓名      | 刘大荣 丁亮                        |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 113,109,881.34 | 128,688,564.84 | -12.11% |
| 毛利率%                                   | 12.01%         | 12.34%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 970,095.73     | 3,185,136.62   | -69.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 466,263.98     | 2,786,436.67   | -83.27% |
| 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)         | 5.85%          | 21.94%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 2.81%          | 19.19%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.10           | 0.32           | -68.60% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 38,355,665.63 | 40,171,088.29 | -4.52%  |
| 负债总计            | 21,275,590.56 | 24,061,108.95 | -11.58% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 17,080,075.07 | 16,109,979.34 | 6.02%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.71          | 1.61          | 6.21%   |
| 资产负债率%(母公司)     | 55.47%        | 59.90%        | -       |
| 资产负债率%(合并)      |               |               | -       |
| 流动比率            | 1.33          | 1.28          | -       |
| 利息保障倍数          | 1.91          | 6.06          | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例%  |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,257,613.72 | 3,518,713.83 | -7.42% |
| 应收账款周转率       | 14.31        | 14.70        | -      |
| 存货周转率         | 7.06         | 7.38         | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -4.52%  | 106.91% | -     |
| 营业收入增长率% | -12.11% | 29.62%  | -     |
| 净利润增长率%  | -69.54% | 74.51%  | -     |

#### 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     | 10,000,000 | 10,000,000 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 15,100.39         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 641,665.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                             | -56,697.73        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>600,067.66</b> |
| 所得税影响数                                        | 96,235.91         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>503,831.75</b> |

#### 七、 补充财务指标

√ 适用 □ 不适用

2019 年研发投入 5401169.27 元，占当期营业收入的 4.78%，上年研发支出结转至本年管理费用-研发费用科目 793227.58 元，本年研发费用金额 6194396.85 元。

## 八、 会计数据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

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据      |               | 1,157,396.94  |              |       |
| 应收账款      |               | 8,623,279.13  |              |       |
| 应收票据及应收账款 | 9,780,676.07  |               |              |       |
| 应收票据      |               | 500,000.00    |              |       |
| 应收账款      |               | 10,509,585.88 |              |       |
| 应收票据及应收账款 | 11,009,585.88 |               |              |       |

注：（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 12 月 31 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于钢压延加工行业，致力于成为光亮扁钢生产销售和新品研发的生产型企业的领军企业，公司主营业务为扁钢的生产销售及新品研发。公司利用十几年从事本行业积累的知识与经验，通过独立的研发与自主创新，为客户提供厚度为 1-10mm、宽度为 6-150mm 不同规格的涵盖普通碳素结构钢、优质碳素结构钢、合金结构钢和不锈钢等不同材质的优质光亮扁钢。公司以质量和客户需求为核心，建立了与之对应的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

##### 1、研发模式：

公司坚持以客户需求为导向，根据客户和市场需求及技术发展趋势等诸多因素确定产品的研发方向，以保证所开发的产品具有良好的市场前景，公司采用自主创新与产学研相结合的研发模式。公司注重技术创新工作，与高等院校、科研院所深入开展产学研合作；另一方面，公司设有高精度冷轧扁钢技术研究中心，坚持以产品优质化、高端化、特色化为目标，坚持为客户提供全面但有差异的产品和服务。

##### 2、采购模式

公司采购工作紧紧围绕销售订单进行，主要的采购模式是销售订单驱动模式。与优质供应商建立长期战略合作伙伴关系，采用定期、定量、定价的方式，同时积极拓宽采购渠道，针对不同的供应商，采用多种采购模式，以控制原材料的采购成本。

##### 3、生产模式

因所生产产品均是非标准化、小批量、多批次定制产品，公司采取以销定产的模式。

##### 4、销售模式

公司产品实行直接销售模式，以客户订单为导向，产品直接销售给终端客户或贸易商，销售部负责合同签订与售前售后服务。公司对长期往来的老客户采用保证金及帐期制度，普通客户采取现金或预收款的模式。

##### 5、盈利模式

公司具有产品研发、轧制、精加工、表面处理等完整的产业链，所生产产品均是非标准化、小批量、多批次定制产品，拥有稳定的客户关系，保证了较强的议价能力，能够较快地转移原材料、人工等成本上涨的因素，维持产品的毛利率，持续获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司主营业务突出，主营业务收入占营业收入比例为 93.73%，未发生重大变化。报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年，宏观经济仍处于持续调整过程中，市场竞争日益激烈，加上中美贸易的摩擦，部分下游客户减少了订单；同时，环境污染治理工作日趋严格，环保设备的改造和增加，以及不定期的限产停工都对公司的生产经营带来了较大影响，产量减少，成本增加，在诸多不利因素的影响下，公司经营效益多年来第一次呈现明显下降的趋势，面对困难局面，公司对内不断调整产品结构，提高高附加值产品的比例，开发新产品，增添新设备，加快转型升级的力度，并积极协调内部生产协作，对外不断开发新市场，开拓新客户，努力争取减产增效，在产量和销量有较大幅度下降的情况下，保持了一定的经济效益。报告期内主要经营情况如下：

1、公司资产总额为 38,355,665.63 元，较上年下降 4.52%；公司净资产为 17,080,075.07 元，较上年增长 6.02%，负债总额 21,275,590.56，较上年减少 11.58%，资产负债率 55.47%。实现营业收入 113109881.34 元，较去年同期下降 12.11%，营业成本 99,520,693.60，同比下降 11.78%。实现利润总额 970,095.73 元，较上年下降 69.54%，每股收益 0.1 元。

2、报告期内，公司研发支出 6,194,396.85 万元，占营业收入的 5.48%。

3、报告期内，公司投入近 200 万元新增一新品车间，用于产品的转型升级。

4、报告期内，公司投入 60 万元对酸洗车间进行了整治和改造，并通过了环保局的验收。年内取得了排污许可证。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 5,603,683.88  | 14.61%   | 4,090,216.62  | 10.18%   | 37.00%           |
| 应收票据   |               |          | 1,157,396.94  | 2.88%    |                  |
| 应收账款   | 7,180,538.04  | 18.72%   | 8,623,279.13  | 21.47%   | -16.73%          |
| 存货     | 12,712,613.31 | 33.14%   | 15,467,072.74 | 38.50%   | -17.81%          |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |                  |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |                  |
| 固定资产   | 7,575,281.96  | 19.75%   | 6,156,549.90  | 15.33%   | 23.04%           |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%    |               |          |                  |
| 短期借款   | 9,400,000.00  | 24.51%   | 7,500,000.00  | 18.67%   | 25.33%           |
| 长期借款   |               |          |               |          |                  |

资产负债项目重大变动原因：

无

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入     | 113,109,881.34 | -             | 128,688,564.84 | -             | -12.11%            |
| 营业成本     | 99,520,693.60  | 87.99%        | 112,805,059.73 | 87.66%        | -11.78%            |
| 毛利率      | 12.01%         | -             | 12.34%         | -             | -                  |
| 销售费用     | 2,365,934.40   | 2.09%         | 2,760,283.39   | 2.14%         | -14.29%            |
| 管理费用     | 3,853,865.21   | 3.41%         | 4,216,201.62   | 3.28%         | -8.59%             |
| 研发费用     | 6,194,396.85   | 5.48%         | 4,859,652.14   | 3.78%         | 27.47%             |
| 财务费用     | 635,849.19     | 0.56%         | 645,596.84     | 0.50%         | -1.51%             |
| 信用减值损失   | -283,553.01    | -0.25%        |                | 0.00%         |                    |
| 资产减值损失   | 0              | 0.00%         | -169,911.25    | -0.13%        |                    |
| 其他收益     | 641,665.00     | 0.57%         | 493,492.00     | 0.38%         | 30.03%             |
| 投资收益     | 0              | 0.00%         | 0              | 0.00%         | -                  |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0.00%         | 0              | 0.00%         | -                  |
| 资产处置收益   | 15,100.39      | 0.01%         | -16,539.60     | -0.01%        | -191.30%           |
| 汇兑收益     | 0              | 0.00%         | 0              | 0.00%         | -                  |
| 营业利润     | 585,024.32     | 0.52%         | 3,274,342.62   | 2.54%         | 82.13%             |
| 营业外收入    | 4,908.34       | 0.00%         | 5,977.78       | 0.00%         | -17.89%            |
| 营业外支出    | 61,606.07      | 0.05%         | 11,790.70      | 0.01%         | 422.5%             |
| 净利润      | 970,095.73     | 0.86%         | 3,185,136.62   | 2.48%         | -69.54%            |

#### 项目重大变动原因:

研发费用变动原因: 上年立项的研发项目在研发支出核算, 该项目本年结束后结转至管理费用-研发费用, 研发支出年初余额 793227.58 元, 本年转入当期损益 793227.58 元, 本年研发费投入金额 5401169.27 元, 合计当期研发费用金额 6194396.85 元。造成本年的研发费用金额与上年同期相比, 变动额较大。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 106,021,617.11 | 121,620,749.15 | -12.83% |
| 其他业务收入 | 7,088,264.23   | 7,067,815.69   | 0.29%   |
| 主营业务成本 | 95,353,297.75  | 108,462,125.54 | -12.09% |
| 其他业务成本 | 4,167,395.85   | 4,342,934.19   | -4.04%  |

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|           | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 一、主营业务小计  | 106,021,617.11 | 93.73%    | 121,620,749.15 | 94.51%    | -12.83%        |
| 普碳钢（高新产品） | 97,584,891.50  | 86.27%    | 109,932,977.73 | 85.43%    | -11.23%        |
| 优碳钢       | 4,267,247.42   | 3.77%     | 6,589,571.37   | 5.12%     | -35.24%        |
| 合结钢       | 1,629,381.19   | 1.44%     | 2,926,205.39   | 2.27%     | -44.32%        |
| 不锈钢       | 2,540,097.00   | 2.25%     | 2,171,994.66   | 1.69%     | 16.95%         |
| 二、其他业务小计  | 7,088,264.23   | 6.27%     | 7,067,815.69   | 5.49%     | 0.29%          |
| 外购产品销售    | 4,220,207.52   | 3.73%     | 3,677,105.59   | 2.86%     | 14.77%         |
| 加工费       | 382,354.95     | 0.34%     | 442,217.77     | 0.34%     | -13.54%        |
| 材料销售      | 40,077.88      | 0.04%     | 14,874.78      | 0.01%     | 169.44%        |
| 废料        | 2,017,877.41   | 1.78%     | 1,891,540.17   | 1.47%     | 6.68%          |
| 代收代付电费    | 326,159.02     | 0.29%     | 958,149.77     | 0.74%     | -65.96%        |
| 模具费       | 91,532.67      | 0.08%     | 82,001.89      | 0.06%     | 11.62%         |
| 其他        | 10,054.78      | 0.01%     | 1,925.72       | 0.00%     | 422.13%        |

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 宁波源苏鑫物资有限公司    | 12,242,175.77 | 10.82%  | 否        |
| 2  | 宁波乐家卫浴科技有限公司   | 7,254,469.57  | 6.41%   | 否        |
| 3  | 华创天元实业发展有限责任公司 | 4,683,225.29  | 4.14%   | 否        |
| 4  | 苏州翔德机电制造有限公司   | 3,709,539.79  | 3.28%   | 否        |
| 5  | 宁波市振兴锁业有限公司    | 3,574,551.65  | 3.16%   | 否        |
| 合计 |                | 31,463,962.07 | 27.81%  | -        |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 张家港新舜达钢铁贸易有限公司 | 11,713,032.48 | 13.18%  | 否        |
| 2  | 无锡熙希金属材料有限公司   | 6,681,588.65  | 7.52%   | 否        |
| 3  | 上海新厝实业有限公司     | 4,893,134.95  | 5.51%   | 否        |

|    |                 |               |        |   |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 4  | 上海孚殿实业有限公司      | 4,888,698.90  | 5.50%  | 否 |
| 5  | 上海中拓前程供应链管理有限公司 | 3,838,858.42  | 4.32%  | 否 |
| 合计 |                 | 32,015,313.40 | 36.03% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,257,613.72  | 3,518,713.83  | -7.42%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,282,050.16 | -690,735.13   | 230.38%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,037,903.70  | -2,119,892.62 | -148.96% |

#### 现金流量分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额主要原因：2019 年公司采购固定资产 2646665.73 元，与上年相比增加了 330.9%，2018 年采购固定资产 614207.7 元。扣除折旧后的净值变动率也是大大超过了 30%

(2) 筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因：2019 年增加银行贷款 190 万元，减少职工借款 27 万元，支付银行贷款及员工借款利息 57.86 万。与上年同期相比总的借款金额增加了 163 万，筹资活动产生的是现金净流入。而 2018 年是减少银行贷款 1000000.00 元，减少职工借款 530000 元，支付贷款利息 453791.52，支付职工借款利息 155850 元，还款大于借款，筹资活动产生的是现金净流出。因此筹资活动产生的现金流量变动较大

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

#### (四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

### 三、持续经营评价

公司经营管理层、员工团队稳定，生产经营保持平稳发展态势。公司建立了较为完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源。公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行正常，体系逐步完善。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立于 2015 年 12 月 10 日，朱军为公司法定代表人，同时任公司董事长兼总经理，直接持有公司 7,419,000.00 股股份，占公司总股本 74.19%；股东王靓持有公司 600,000.00 股股份，占公司总股本 6.00%；股东朱艳持有公司 400,000.00 股股份；占公司总股本 4.00%。朱军与朱艳为姐弟关系，王靓为朱军、朱艳之外甥，三人合计持有公司 8,419,000.00 股股份，占公司总股本 84.19%。2015 年 12 月 20 日朱军、朱艳与王靓签署《一致行动协议》，为公司实际控制人。以上三人能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

#### 2、行业竞争风险

公司产品所处市场正处于产能过剩和产业结构调整的阶段,进入门槛较低,企业之间的竞争较为激烈,行业竞争持续加剧,上游原材料价格一直处于较高位运行,环保管控严格,企业经营成本提升。如果未来行业产能过剩情况仍然持续,或者下游行业因宏观经济或其他原因出现增长放缓,未达预期,将可能对公司的经营业绩带来不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

#### 环境保护的风险

环境保护现已受到政府和社会的高度重视,公司虽然不属于重污染行业,但在生产流程中存在酸洗环节。报告期内公司严格按照环保行政部门的规定进行环境评价,履行环境保护行政手续,取得了排污许可证,并对酸洗车间实施了专项整治和改造。公司目前拥有较为完善的环保设施和管理措施,但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成污染,存在被监管机关处罚的风险。另一方面,随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施,人们的环境保护意识逐渐增强,国家环保政策日益完善,环境污染治理标准将日趋严格,公司存在增加环保成本,进而影响公司经营效益的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）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 | 担保对象<br>是否为控<br>股股东、 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行<br>担保责任<br>的金额 | 担保期间 | 担保类<br>型 | 责任<br>类型 | 是否<br>履行<br>必要 |
|------|----------------------|------|------|---------------------|------|----------|----------|----------------|
|------|----------------------|------|------|---------------------|------|----------|----------|----------------|

|               | 实际控制人或其附属企业 |           |           |           | 起始日期      | 终止日期      |    |    | 决策程序    |
|---------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|----|---------|
| 无锡市双龙特种钢带有限公司 | 否           | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 2019年3月9日 | 2022年3月6日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 无锡大祥钢铁五金有限公司  | 否           | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 2019年3月9日 | 2022年3月6日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计            | -           | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 | -         | -         | -  | -  | -       |

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总                                   | 担保金额      | 担保余额      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）    | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保               | 0         | 0         |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0         | 0         |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额             | 0         | 0         |

**清偿和违规担保情况：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

**（三） 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）             | 4,800,000 | 1,560,000 |
| 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                        | 0         | 0         |

**（四） 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期           | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|------------------|------|--------|-----------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 20 日 | 2021 年 12 月 19 日 | 挂牌   | 一致行动承诺 | 实际控制人各方均承诺按照协议约定内容采取一 | 正在履行中  |

|            |                  |   |    |        |              |       |
|------------|------------------|---|----|--------|--------------|-------|
|            |                  |   |    |        | 致行动          |       |
| 董监高        | 2015 年 12 月 20 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 20 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 实际控制人不占用公司资产 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

1、2015 年 12 月 20 日公司实际控制人朱军、朱艳、王靓签署了《一致行动人协议书》：为保证家族基业长青以及公司的永续健康发展，协议各方均同意按照本协议约定以下内容采取一致行动：各方同意，在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》之规定，需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部应先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。

2、为了避免产生同业竞争的可能性，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动。

3、控股股东朱军、实际控制人朱军、朱艳、王靓签署了《关于防范关联方占用资金的承诺函》：“本人不会利用控股权占用天驰新材的资金或其他财产权益；本人亦禁止公司所控股、参股的关联企业占用天驰新材的资金或其他财产权益”。

报告期内，公司全体董事、监事、高管严格遵守承诺的规定，无违反承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动   | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|--------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |        | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 3,925,000  | 39.25% | 0      | 3,925,000  | 39.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,855,000  | 28.55% | -1,000 | 2,854,000  | 28.54% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,025,000  | 20.25% | -1,000 | 2,024,000  | 20.24% |
|         | 核心员工          | -          | --     | -      | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,075,000  | 60.75% | 0      | 6,075,000  | 60.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,565,000  | 55.65% | 0      | 5,565,000  | 55.65% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,075,000  | 60.75% | 0      | 6,075,000  | 60.75% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -      | -          | -      |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -      | 0      | 10,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 9          |        |        |            |        |

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 朱军           | 7,420,000  | -1,000 | 7,419,000  | 74.19%  | 5,565,000   | 1,854,000   |
| 2  | 李莉           | 630,000    | 0      | 630,000    | 6.3%    | 472,500     | 157,500     |
| 3  | 王靓           | 600,000    | 0      | 600,000    | 6%      | 0           | 600,000     |
| 4  | 朱艳           | 400,000    | 0      | 400,000    | 4%      | 0           | 400,000     |
| 5  | 北京华卓投资管理有限公司 | 400,000    | 0      | 400,000    | 4%      | 0           | 400,000     |
| 6  | 周秀兰          | 300,000    | 0      | 300,000    | 3%      | 0           | 300,000     |
| 7  | 赵炯           | 200,000    | 0      | 200,000    | 2%      | 0           | 200,000     |
| 8  | 卢珊           | 50,000     | 0      | 50,000     | 0.5%    | 37,500      | 12,500      |
| 9  | 陈麒元          | 0          | 1,000  | 1,000      | 0.01%   | 0           | 1,000       |
| 合计 |              | 10,000,000 | 0      | 10,000,000 | 100%    | 6,075,000   | 3,925,000   |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东朱军、朱艳为姐弟关系，王靓为朱军、朱艳之外甥，除此之外，公司其他股东不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

#### (一) 控股股东情况

朱军直接持有公司 7,419,000 股股份，占股份总数的 74.19%，为公司的控股股东。朱军，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 1 月至 1998 年 8 月任无锡锡兴钢铁集团技术科科长；1998 年 9 月至 1999 年 10 月任江阴西城钢铁有限公司中储分公司负责人；2000 年 1 月至 2004 年 9 月任无锡方达冷拉型钢有限公司副总经理；2004 年 10 月至 2015 年 11 月历任有限公司监事、执行董事、总经理；2015 年 11 月至今任公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

朱军直接持有公司 7,419,000 股股份，占公司总股本的 74.19%；股东王靓持有公司 600,000 股股份，占公司总股本的 6%；股东朱艳持有公司 400,000 股股份，占公司总股本的 4%。朱军与朱艳为姐弟关系，王靓为朱军、朱艳之外甥，三人合计持有公司 8,419,000 股股份，占公司总股本的 84.19%。2015 年 12 月 20 日，朱军、朱艳与王靓签署了《一致行动人协议》，为公司实际控制人。朱军，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 1 月至 1998 年 8 月任无锡锡兴钢铁集团技术科科长；1998 年 9 月至 1999 年 10 月任江阴西城钢铁有限公司中储分公司负责人；2000 年 1 月至 2004 年 9 月任无锡方达冷拉型钢有限公司副总经理；2004 年 10 月至 2015 年 11 月历任有限公司监事、执行董事、总经理；2015 年 11 月至今任公司董事长、总经理。朱艳，女，1963 年 2 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 2 月至 1996 年 10 月任无锡县经济委员会办公室科员；1996 年 10 月至 2003 年 3 月任锡山市经济贸易局办公室副主任；2003 年 3 月至 2014 年 4 月任惠山区经济与信息化局商贸流通科副科长；2013 年 5 月退休。王靓，男，1984 年 12 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2015 年 6 月先后任有限公司班长、车间主任、采购经理、销售助理、总经理助理。2015 年 7 月至今兼任无锡市柠檬文化传播有限公司策划顾问。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方        | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间        |             | 利息率%  |
|----|------|--------------|---------|-----------|-------------|-------------|-------|
|    |      |              |         |           | 起始日期        | 终止日期        |       |
| 1  | 信用贷款 | 中国邮政储蓄银行无锡分行 | 银行金融机构  | 2,000,000 | 2019年6月19日  | 2020年3月26日  | 5.22% |
| 2  | 担保贷款 | 交通银行无锡海天支行   | 银行金融机构  | 2,000,000 | 2019年12月20日 | 2020年12月20日 | 3.92% |
| 3  | 抵押贷款 | 交通银行无锡海天支行   | 银行金融机构  | 400,000   | 2019年12月20日 | 2020年12月20日 | 3.92% |
| 4  | 锡科贷  | 江苏银行无锡太湖园支行  | 银行金融机构  | 4,000,000 | 2019年7月9日   | 2020年7月8日   | 4.79% |
| 5  | 抵押贷款 | 江苏银行无锡太湖园支行  | 银行金融机构  | 1,000,000 | 2019年7月9日   | 2020年7月8日   | 6.09% |
| 合计 | -    | -            | -       | 9,400,000 | -           | -           | -     |

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## （二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任职起止日期          |                 | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|----|-----------------|-----------------|---------------|
|           |          |    |             |    | 起始日期            | 终止日期            |               |
| 朱军        | 董事长、总经理  | 男  | 1966 年 8 月  | 大专 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 周贤平       | 董事、副总经理  | 男  | 1965 年 6 月  | 大专 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 桂炳文       | 董事、副总经理  | 男  | 1984 年 11 月 | 大专 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 李莉        | 董事、董事会秘书 | 女  | 1970 年 8 月  | 大专 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 卢珊        | 董事       | 女  | 1972 年 5 月  | 本科 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 否             |
| 周毅        | 监事会主席    | 男  | 1978 年 7 月  | 中专 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 夏一平       | 监事       | 男  | 1977 年 11 月 | 大专 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 周业余       | 监事       | 男  | 1973 年 3 月  | 初中 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 杨敏波       | 财务负责人    | 女  | 1965 年 2 月  | 初中 | 2018 年 12 月 3 日 | 2021 年 12 月 2 日 | 是             |
| 董事会人数：    |          |    |             |    |                 |                 | 5             |
| 监事会人数：    |          |    |             |    |                 |                 | 3             |
| 高级管理人员人数： |          |    |             |    |                 |                 | 5             |

#### 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：

朱军、杨敏波为夫妻关系；朱军、朱艳为姐弟关系，王靓为朱军、朱艳之外甥，除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

### （二） 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务       | 期初持普通股股数  | 数量变动  | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----------|-----------|-------|-----------|------------|------------|
| 朱军 | 董事长、总经理  | 7,420,000 | 1,000 | 7,419,000 | 74.19%     | 0          |
| 李莉 | 董事、董事会秘书 | 630,000   | 0     | 630,000   | 6.3%       | 0          |

|    |    |           |       |           |        |   |
|----|----|-----------|-------|-----------|--------|---|
| 卢珊 | 董事 | 50,000    | 0     | 50,000    | 0.5%   | 0 |
| 合计 | -  | 8,100,000 | 1,000 | 8,099,000 | 80.99% | 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

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  | 16   | 16   |
| 生产人员    | 46   | 46   |
| 销售人员    | 5    | 5    |
| 技术人员    | 13   | 13   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 84   | 84   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 2    | 1    |
| 专科      | 17   | 18   |
| 专科以下    | 65   | 65   |
| 员工总计    | 84   | 84   |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司结合自身的经营特点，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，公司重要的决策事项均能规范操作，截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                 |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 6           | 1、2019年2月22日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司提供对外担保的议案》。2019-001<br>2、2019年3月25日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司向中国邮政储蓄银行无锡分行申请信用贷款的议案》。2019-005 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>3、2019年4月18日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司2018年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》等九个议案。2019-006</p> <p>4、2019年5月28日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司向中国邮政储蓄银行无锡分行申请信用贷款的议案》。2019-014</p> <p>5、2019年8月16日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告的》议案。2019-015</p> <p>6、2019年10月31日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更2019年度审计机构的》议案。2019-016</p> |
| 监事会  | 2 | <p>1、2019年4月18日召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度报告及其摘要的议案》等六个议案。2019-007</p> <p>2、2018年8月16日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告》议案。2019-016</p>                                                                                                                                                 |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2019年3月9日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司提供对外担保的议案》2019-004</p> <p>2、2019年5月10日，召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》等八个议案2019-012</p> <p>3、2019年11月26日，召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更2019年度审计机构的》议案。2019-018</p>                                                                           |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

#### 1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，对关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于关联企业。业务发展不依赖于和受制于任何其他关联企业。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立的商标、专利等无形资产。

### 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被其他方任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019 年年度报告没有出现重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                       |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                                   |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 中喜审字【2020】第 00475 号                                                                                                                                                                                     |
| 审计机构名称       | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                        |
| 审计机构地址       | 北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层                                                                                                                                                                           |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 20 日                                                                                                                                                                                         |
| 注册会计师姓名      | 刘大荣 丁亮                                                                                                                                                                                                  |
| 会计师事务所是否变更   | 是                                                                                                                                                                                                       |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年                                                                                                                                                                                                     |
| 会计师事务所审计报酬   | 100,000                                                                                                                                                                                                 |

#### 审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00475 号

无锡天驰新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了无锡天驰新材料科技股份有限公司（以下简称天驰新材）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天驰新材 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

天驰新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天驰新材 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天驰新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持

续经营假设，除非管理层计划清算天驰新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天驰新材的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘大荣

中国 北京

中国注册会计师：丁亮

2020 年 4 月 20 日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|--------------|------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                |
| 货币资金         | 注释 1 | 5,603,683.88     | 4,090,216.62   |
| 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                   | 注释 2  |                      | 1,157,396.94         |
| 应收账款                   | 注释 3  | 7,180,538.04         | 8,623,279.13         |
| 应收款项融资                 | 注释 4  | 1,190,171.53         |                      |
| 预付款项                   | 注释 5  | 783,417.24           | 586,872.86           |
| 应收保费                   |       |                      |                      |
| 应收分保账款                 |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |       |                      |                      |
| 其他应收款                  | 注释 6  | 817,626.00           | 833,816.00           |
| 其中：应收利息                |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     | 注释 7  | 12,712,613.31        | 15,467,072.74        |
| 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                 | 注释 8  | 24,958.03            | 33,561.81            |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>28,313,008.03</b> | <b>30,792,216.10</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               |       | -                    |                      |
| 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               |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |       |                      |                      |
| 投资性房地产                 |       |                      |                      |
| 固定资产                   | 注释 9  | 7,575,281.96         | 6,156,549.90         |
| 在建工程                   |       | 0.00                 |                      |
| 生产性生物资产                |       |                      |                      |
| 油气资产                   |       |                      |                      |
| 使用权资产                  |       |                      |                      |
| 无形资产                   | 注释 10 | 819,046.22           | 965,060.30           |
| 开发支出                   | 注释 11 |                      | 793,227.58           |
| 商誉                     |       |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 注释 12 | 1,155,959.83         | 1,366,120.14         |
| 递延所得税资产                | 注释 13 | 492,369.59           | 97,914.27            |
| 其他非流动资产                |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>10,042,657.60</b> | <b>9,378,872.19</b>  |

|                        |       |               |               |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>资产总计</b>            |       | 38,355,665.63 | 40,171,088.29 |
| <b>流动负债：</b>           |       |               |               |
| 短期借款                   | 注释 14 | 9,400,000.00  | 7,500,000.00  |
| 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                   | 注释 15 |               | 500,000.00    |
| 应付账款                   | 注释 16 | 7,336,557.43  | 10,509,585.88 |
| 预收款项                   | 注释 17 | 457,473.96    | 1,623,133.15  |
| 合同负债                   |       |               |               |
| 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                 | 注释 18 | 1,758,560.73  | 1,515,973.64  |
| 应交税费                   | 注释 19 | 292,214.13    | 411,766.28    |
| 其他应付款                  | 注释 20 | 2,030,784.31  | 2,000,650.00  |
| 其中：应付利息                |       |               |               |
| 应付股利                   |       |               |               |
| 应付手续费及佣金               |       |               |               |
| 应付分保账款                 |       |               |               |
| 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>          |       | 21,275,590.56 | 24,061,108.95 |
| <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                   |       |               |               |
| 递延所得税负债                |       |               |               |
| 其他非流动负债                |       |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>         |       |               |               |
| <b>负债合计</b>            |       | 21,275,590.56 | 24,061,108.95 |

|                      |       |                      |                      |
|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                      |                      |
| 股本                   | 注释 21 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具               |       |                      |                      |
| 其中：优先股               |       |                      |                      |
| 永续债                  |       |                      |                      |
| 资本公积                 | 注释 22 | 669,832.07           | 669,832.07           |
| 减：库存股                |       |                      |                      |
| 其他综合收益               |       |                      |                      |
| 专项储备                 |       |                      |                      |
| 盈余公积                 | 注释 23 | 802,912.07           | 705,902.50           |
| 一般风险准备               |       |                      |                      |
| 未分配利润                | 注释 24 | 5,607,330.93         | 4,734,244.77         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 17,080,075.07        | 16,109,979.34        |
| 少数股东权益               |       |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>17,080,075.07</b> | <b>16,109,979.34</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>38,355,665.63</b> | <b>40,171,088.29</b> |

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨敏波

会计机构负责人：朱金霞

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2019 年         | 2018 年         |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 注释 25 | 113,109,881.34 | 128,688,564.84 |
| 其中：营业收入        |       | 113,109,881.34 | 128,688,564.84 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 112,898,069.4  | 125,721,263.37 |
| 其中：营业成本        | 注释 25 | 99,520,693.60  | 112,805,059.73 |
| 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          | 注释 26 | 327,330.15     | 434,469.65     |
| 销售费用           | 注释 27 | 2,365,934.40   | 2,760,283.39   |
| 管理费用           | 注释 28 | 3,853,865.21   | 4,216,201.62   |
| 研发费用           | 注释 29 | 6,194,396.85   | 4,859,652.14   |
| 财务费用           | 注释 30 | 635,849.19     | 645,596.84     |
| 其中：利息费用        |       | 578,679.62     | 645,705.86     |

|                               |       |             |              |
|-------------------------------|-------|-------------|--------------|
| 利息收入                          |       | 13,985.99   | 11,348.55    |
| 加：其他收益                        | 注释 31 | 641,665.00  | 493,492.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |             |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |             |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |             |              |
| 汇兑收益（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）             | 注释 32 | -283,553.01 |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 33 |             | -169,911.25  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 注释 34 | 15,100.39   | -16,539.60   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 585,024.32  | 3,274,342.62 |
| 加：营业外收入                       | 注释 35 | 4,908.34    | 5,977.78     |
| 减：营业外支出                       | 注释 36 | 61,606.07   | 11,790.70    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 528,326.59  | 3,268,529.70 |
| 减：所得税费用                       | 注释 37 | -441,769.14 | 83,393.08    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 970,095.73  | 3,185,136.62 |
| 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）        |       | 970,095.73  | 3,185,136.62 |
| 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（净亏损以“-”号填列）         |       |             |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |       | 970,095.73  | 3,185,136.62 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |             |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |             |              |
| 1. 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                         |       |             |              |
| 2. 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                  |  |                   |                     |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                   |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>        |  | <b>970,095.73</b> | <b>3,185,136.62</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  |                   |                     |
| （二）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）         |  | <b>0.10</b>       | <b>0.32</b>         |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | <b>0.10</b>       | <b>0.32</b>         |

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨敏波

会计机构负责人：朱金霞

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 2019 年                | 2018 年                |
|------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <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               |       | 116,227,549.63        | 140,184,509.35        |
| 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                      |       |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 注释 38 | 970,755.98            | 2,657,113.03          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | <b>117,198,305.61</b> | <b>142,841,622.38</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 97,065,335.06         | 118,377,523.90        |
| 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           |       | 7,563,105.82          | 7,759,368.26          |
| 支付的各项税费                   |       | 2,835,502.49          | 3,693,432.29          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 38 | 6,476,748.52          | 9,492,584.10          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>113,940,691.89</b> | <b>139,322,908.55</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 注释 39 | <b>3,257,613.72</b>   | <b>3,518,713.83</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 34,320.39             | 3,450.00              |
| 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>         |       | <b>34,320.39</b>      | <b>3,450.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,316,370.55          | 694,185.13            |
| 投资支付的现金                   |       |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>2,316,370.55</b>   | <b>694,185.13</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-2,282,050.16</b>  | <b>-690,735.13</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       | 11,400,000.00         | 12,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释 38 | 400,000.00            | 1,180,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>11,800,000.00</b>  | <b>13,680,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 9,500,000.00          | 13,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 592,096.30            | 589,892.62            |
| 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            | 注释 38 | 670,000.00            | 1,710,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>10,762,096.30</b>  | <b>15,799,892.62</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>1,037,903.70</b>   | <b>-2,119,892.62</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 注释 39 | <b>2,013,467.26</b>   | <b>708,086.08</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 注释 39 | 3,590,216.62          | 2,882,130.54          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释 39 | <b>5,603,683.88</b>   | <b>3,590,216.62</b>   |

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨敏波

会计机构负责人：朱金霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2019 年        |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |                |          |            |                |              | 所有者权益合<br>计    |
| 一、上年期末余额                  | 10,000,000.00 |         |         |    | 669,832.07 |           |                |          | 705,902.50 |                | 4,734,244.77 | 16,109,979.34  |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              | 0              |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 其他                        |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 二、本年期初余额                  | 10,000,000.00 |         |         |    | 669,832.07 |           |                |          | 705,902.50 |                | 4,734,244.77 | 16,109,979.34  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |            |           |                |          | 97,009.57  |                | 873,086.16   | 970,095.73     |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                | 970,095.73   | 970,095.73     |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 1．股东投入的普通股                |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 4．其他                      |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| （三）利润分配                   |               |         |         |    |            |           |                |          | 97,009.57  |                | -97,009.57   |                |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |  |  | 97,009.57  |  | -97,009.57   |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额           | 10,000,000.00 |  |  |  | 669,832.07 |  |  |  | 802,912.07 |  | 5,607,330.93 |  | 17,080,075.07 |

| 项目                    | 2018 年        |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |         |    | 669,832.07 |               |                |          | 387,388.84 |                | 1,867,621.81 |                | 12,924,842.72 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 其他                    |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |         |    | 669,832.07 |               |                |          | 387,388.84 |                | 1,867,621.81 |                | 12,924,842.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |            |               |                |          | 318,513.66 |                | 2,866,622.96 |                | 3,185,136.62  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                | 3,185,136.62 |                | 3,185,136.62  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |            |               |                |          | 318,513.66 |                | -318,513.66  |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |            |               |                |          | 318,513.66 |                | -318,513.66  |                |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分        |               |         |         |    |            |               |                |          |            |                |              |                |               |

|                   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 配                 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额          | 10,000,000.00 |  |  |  | 669,832.07 |  |  |  | 705,902.50 |  | 4,734,244.77 |  | 16,109,979.34 |

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨敏波

会计机构负责人：朱金霞

# 无锡天驰新材料科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

无锡天驰新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，设立时公司名称为“无锡天驰钢带有限责任公司”）系于 2004 年 11 月 25 日由朱军和王泓共同发起设立的有限责任公司。公司设立时注册资本为人民币 51 万元，其中：朱军出资 26.01 万元，占注册资本的 51%；王泓出资 24.99 万元，占注册资本的 49%。公司营业执照注册号：3202852103534。

经过历年的股权转让、增加注册资本，至 2015 年 10 月 31 日，公司注册资本增加至 800 万元。

根据公司 2015 年 11 月 2 日的股东会决议，公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后的股份公司注册资本为人民币 1,000 万元，公司以截至 2015 年 10 月 31 日止经审计的净资产人民币 1,066.983207 万元投入按 1:0.93722 的比例折合股份总额 1,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,000 万元，净资产大于股本部分 66.983207 万元计入资本公积。变更为股份公司后的股权结构如下：朱军出资 732.00 万元，占注册资本的 73.20%；李莉出资 63.00 万元，占注册资本的 6.30%，王靓出资 60.00 万元，占注册资本的 6.00%；朱艳出资 40.00 万元，占注册资本的 4.00%；北京华卓投资管理有限公司出资 40.00 万元，占注册资本的 4.00%；周秀兰出资 30.00 万元，占注册资本的 3.00%；赵炯出资 20.00 万元，占注册资本的 2.00%；王晓杰出资 10.00 万元，占注册资本的 1.00%；卢珊出资 5.00 万元，占注册资本的 0.50%。

2016 年 6 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡天驰新材料科技股份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[2016]5597 号）批复，2016 年 7 月 11 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：837845，股票简称：天驰新材。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 1,000 万元，实收资本为 1,000 万元。

公司注册地址：无锡市惠山区钱桥街道晓丰社区。

公司实际控制人为朱军、朱艳与王靓。

#### (二) 经营范围

新材料技术研发；冷轧带钢（含酸洗）；门窗用五金件、型钢的生产、销售；金属材料的销售；道路普通货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于钢压延加工业，主要经营活动为扁钢带的研发、生产、销售。

#### **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

#### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **（五） 合并财务报表的编制方法**

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

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

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

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

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

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

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

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

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

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

### **2. 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **1. 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
- 3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## 2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （1） 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### （2） 金融资产的后续计量

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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) 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

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 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

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后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融

资产，并相应确认相关负债。

#### **4. 金融负债的分类和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### **(1) 金融负债的初始计量**

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **(2) 金融负债的后续计量**

###### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### **2) 其他金融负债**

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

#### **5. 金融资产和金融负债的抵消**

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **6. 金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7. 金融工具减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

| 组合名称               | 确定组合的依据                            | 计提方法      |
|--------------------|------------------------------------|-----------|
| 组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在 | 预期信用损失为 0 |

|                            |                         |                                                                     |
|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                            | 短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强   |                                                                     |
| 组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 出票人基于商业信用签发, 存在一定信用损失风险 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 |

## B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下:

| 组合名称                | 确定组合的依据              | 计提方法                                                                |
|---------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 组合 1: 信用风险极低的金融资产组合 | 应收合并范围内关联方客户         | 预期信用损失为 0                                                           |
| 组合 2: 账龄组合          | 除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 |

## C、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下:

| 组合名称                | 确定组合的依据                         | 计提方法                                                                 |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 组合 1: 信用风险极低的金融资产组合 | 应收合并范围内关联方款项、租房押金、代缴职工公积金及政府补贴等 | 预期信用损失为 0                                                            |
| 组合 2: 账龄组合          | 除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款            | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 |

上述组合中, 本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下:

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) | 商业承兑汇票计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00         | 5.00          | 5.00           |
| 1—2 年 | 10.00        | 10.00         | 10.00          |
| 2—3 年 | 20.00        | 20.00         | 20.00          |
| 3—4 年 | 50.00        | 50.00         | 50.00          |
| 4—5 年 | 80.00        | 80.00         | 80.00          |
| 5 年以上 | 100.00       | 100.00        | 100.00         |

## 2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### (十) 应收账款融资

本公司将持有的银行承兑汇票, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注三、重要会计政策、会计估计之 (九) 金融工具相关表述。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料、在产品和库存商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

## **(十二) 持有待售资产和处置组**

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

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

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

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

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

### **（十三） 长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### **（1）成本法**

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4） 成本法转权益法

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

#### （5） 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 直线法  | 10      | 5      | 9.50        |
| 电子设备 | 直线法  | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 直线法  | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 工具   | 直线法  | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

###### (2) 固定资产的后续支出

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

###### (3) 固定资产处置

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

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **(十七) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、财务软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

## **2. 无形资产的后续计量**

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

### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

使用寿命有限的无形资产摊销方法和期限：公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十八) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十九) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### **(二十一) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **(二十二) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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

## **（二十三） 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十四) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司销售产品的收入确认原则：

公司按照与客户签订的销售合同，向客户交付产品，客户验收后，确认销售收入的实现。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 房屋租赁收入，根据承租人应付的租金总额在租赁期内，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## **(二十五) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### **1. 确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十七) 租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十八) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 12 月 31 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定对 2019 年期初（2019 年 1 月 1 日）报表项目的主要影响如下：

| 2018 年 12 月 31 日 |               | 2019 年 1 月 1 日 |               |
|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收票据及应收账款        | 9,780,676.07  | 应收票据           | 1,157,396.94  |
|                  |               | 应收账款           | 8,623,279.13  |
| 应付票据及应付账款        | 11,009,585.88 | 应付票据           | 500,000.00    |
|                  |               | 应付账款           | 10,509,585.88 |

#### 2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据      | 税率      |
|---------|-----------|---------|
| 增值税     | 产品或商品销售收入 | 16%；13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 5%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15%     |

## （二）税收优惠政策及依据

（1）根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）第一条的规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”

（2）公司2018年11月30日被认定为高新技术企业，获得编号为GR201832007382号的高新技术企业证书，有效期为3年。因此公司2019年度实际企业所得税税率为15%。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项 目    | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 6,625.68     | 2,995.13     |
| 银行存款   | 5,597,058.20 | 3,587,221.49 |
| 其他货币资金 |              | 500,000.00   |
| 合 计    | 5,603,683.88 | 4,090,216.62 |

其中其他货币资金明细如下：

| 项 目       | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 |            | 500,000.00 |

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

| 种 类    | 2019-12-31 | 2018-12-31   |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |            | 1,157,396.94 |
| 商业承兑汇票 |            |              |
| 小 计    |            | 1,157,396.94 |
| 减：坏账准备 |            |              |
| 合 计    |            | 1,157,396.94 |

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 种类             | 2019-12-31   |        |            |             |              |
|----------------|--------------|--------|------------|-------------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |             |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,726,284.36 | 100.00 | 545,746.32 | 7.06        | 7,180,538.04 |
| 其中：账龄组合        | 7,726,284.36 | 100.00 | 545,746.32 | 7.06        | 7,180,538.04 |
| 合计             | 7,726,284.36 | 100.00 | 545,746.32 | 7.06        | 7,180,538.04 |

续：

| 种类                     | 2018-12-31   |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 9,168,040.92 | 100.00 | 544,761.79 | 5.94     | 8,623,279.13 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 9,168,040.92 | 100.00 | 544,761.79 | 5.94     | 8,623,279.13 |

应收账款分类的说明：

新金融工具准则：

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 2019-12-31   |            |             |
|-------|--------------|------------|-------------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 6,899,227.40 | 344,961.37 | 5.00        |
| 1-2 年 | 238,514.15   | 23,851.42  | 10.00       |
| 2-3 年 | 401,523.45   | 80,304.69  | 20.00       |
| 3-4 年 | 176,622.16   | 88,311.08  | 50.00       |
| 4-5 年 | 10,397.20    | 8,317.76   | 80.00       |
| 合计    | 7,726,284.36 | 545,746.32 | 7.06        |

原金融工具准则：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2018-12-31   |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 8,214,894.09 | 410,744.70 | 5.00    |
| 1-2 年 | 693,485.87   | 69,348.59  | 10.00   |
| 2-3 年 | 217,206.56   | 43,441.30  | 20.00   |
| 3-4 年 | 42,454.40    | 21,227.20  | 50.00   |
| 合计    | 9,168,040.92 | 544,761.79 | 5.94    |

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 2018-12-31 | 本期增加       |      | 本期减少 |            |    | 2019-12-31 |
|------|------------|------------|------|------|------------|----|------------|
|      |            | 本期计提       | 其他增加 | 本期转回 | 本期核销       | 其他 |            |
| 坏账准备 | 544,761.79 | 116,553.01 |      |      | 115,568.48 |    | 545,746.32 |
| 合计   | 544,761.79 | 116,553.01 |      |      | 115,568.48 |    | 545,746.32 |

## 3. 按欠款方归集的余额较大的应收账款

| 单位名称             | 2019-12-31   | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|------------------|--------------|-----------------|------------|
| 宁波源苏鑫物资有限公司      | 1,221,610.08 | 15.81           | 61,080.50  |
| 无锡市新特热能设备厂       | 736,352.35   | 9.53            | 100,371.71 |
| 湖北兴欣科技股份有限公司     | 706,244.76   | 9.14            | 35,312.24  |
| 宁波乐家卫浴科技有限公司     | 532,191.79   | 6.89            | 26,609.59  |
| 苏州胜利精密制造科技股份有限公司 | 463,952.76   | 6.00            | 23,197.64  |
| 合计               | 3,660,351.74 | 47.37           | 246,571.68 |

4. 截至 2019 年 12 月 31 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 注释4. 应收款项融资

| 项目   | 2019-12-31   | 2018-12-31 |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 1,190,171.53 |            |
| 应收账款 |              |            |
| 合计   | 1,190,171.53 |            |

## 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 2018-12-31   | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 2019-12-31   | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,157,396.94 | 16,124,573.63 | 16,091,799.04 |      | 1,190,171.53 |                   |
| 合计   | 1,157,396.94 | 16,124,573.63 | 16,091,799.04 |      | 1,190,171.53 |                   |

公司已依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》及财政部《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）要求，

对相关金融工具的列报进行重新表述。将银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，重分类该类金额，由应收票据调整至应收款项融资列报。应收款项融资年末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2019-12-31 终止确认金额 | 2019-12-31 未终止确认金额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,999,495.49      |                    |

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2019-12-31 |        | 2018-12-31 |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 782,463.14 | 99.88  | 581,978.14 | 99.17  |
| 1-2 年 | 141.60     | 0.02   | 4,894.72   | 0.83   |
| 2-3 年 | 812.50     | 0.10   |            |        |
| 合计    | 783,417.24 | 100.00 | 586,872.86 | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

| 单位名称           | 2019-12-31 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间       | 未结算原因    |
|----------------|------------|---------------|-------------|----------|
| 上海瑞坤金属材料有限公司   | 148,667.89 | 18.98         | 2019 年 12 月 | 合同尚未履行完毕 |
| 华创天元实业发展有限责任公司 | 121,309.79 | 15.48         | 2019 年 12 月 | 合同尚未履行完毕 |
| 上海钢银电子商务股份有限公司 | 118,997.54 | 15.19         | 2019 年 12 月 | 合同尚未履行完毕 |
| 江苏钢小二科技有限公司    | 110,896.06 | 14.16         | 2019 年 12 月 | 合同尚未履行完毕 |
| 上海铸盈实业有限公司     | 108,169.22 | 13.81         | 2019 年 12 月 | 合同尚未履行完毕 |
| 合计             | 608,040.50 | 77.62         |             |          |

### 3. 截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 4. 截至 2019 年 12 月 31 日止，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释6. 其他应收款

| 项目    | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 817,626.00 | 833,816.00 |
| 合计    | 817,626.00 | 833,816.00 |

## 1. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 种类               | 2019-12-31   |        |            |             |            |
|------------------|--------------|--------|------------|-------------|------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |             | 账面价值       |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |             |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,092,626.00 | 100.00 | 275,000.00 | 25.17       | 817,626.00 |
| 其中：信用风险极低的金融资产组合 | 462,626.00   | 42.34  |            |             | 462,626.00 |
| 账龄组合             | 630,000.00   | 57.66  | 275,000.00 | 43.65       | 355,000.00 |
| 合计               | 1,092,626.00 | 100.00 | 275,000.00 | 25.17       | 817,626.00 |

续：

| 种类                      | 2018-12-31 |        |            |          |            |
|-------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|                         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |            |        |            |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 941,816.00 | 100.00 | 108,000.00 | 11.47    | 833,816.00 |
| 其中：无风险组合                | 401,816.00 | 42.66  |            |          | 401,816.00 |
| 账龄分析法组合                 | 540,000.00 | 57.34  | 108,000.00 | 20.00    | 432,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |          |            |
| 合计                      | 941,816.00 | 100.00 | 108,000.00 | 11.47    | 833,816.00 |

其他应收款分类的说明：

#### 1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2019-12-31 |            |            |
|-------|------------|------------|------------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) |
| 1-2 年 | 100,000.00 | 10,000.00  | 10.00      |
| 3-4 年 | 530,000.00 | 265,000.00 | 50.00      |
| 合计    | 630,000.00 | 275,000.00 | 43.65      |

#### 2) 组合中，信用风险极低的金融资产组合的其他应收款

| 名称      | 2019-12-31 |      |            |
|---------|------------|------|------------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 代扣款项及其他 | 67,626.00  |      |            |

| 名称     | 2019-12-31 |      |            |
|--------|------------|------|------------|
|        | 其他应收款      | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 保证金及押金 | 395,000.00 |      |            |
| 合计     | 462,626.00 |      |            |

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2018-12-31 |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 540,000.00 | 108,000.00 | 20.00    |
| 合计    | 540,000.00 | 108,000.00 | 20.00    |

4) 组合中, 无风险组合的其他应收款

| 名称      | 2018-12-31 |      |          |
|---------|------------|------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 代扣款项及其他 | 6,816.00   |      |          |
| 保证金及押金  | 395,000.00 |      |          |
| 合计      | 401,816.00 |      |          |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额            | 108,000.00     |                      |                      | 108,000.00 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期: |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |            |
| 本期计提                        | 167,000.00     |                      |                      | 167,000.00 |
| 本期转回                        |                |                      |                      |            |
| 本期转销                        |                |                      |                      |            |
| 本期核销                        |                |                      |                      |            |
| 其他变动                        |                |                      |                      |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额          | 275,000.00     |                      |                      | 275,000.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 项目   | 2018-12-31 | 本期增加       |      | 本期减少 |      |       | 2019-12-31 |
|------|------------|------------|------|------|------|-------|------------|
|      |            | 本期计提       | 其他增加 | 本期转回 | 本期核销 | 处置子公司 |            |
| 坏账准备 | 108,000.00 | 167,000.00 |      |      |      |       | 275,000.00 |
| 合计   | 108,000.00 | 167,000.00 |      |      |      |       | 275,000.00 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目      | 2019-12-31   | 2018-12-31 |
|---------|--------------|------------|
| 个人借款    | 530,000.00   | 540,000.00 |
| 保证金及押金  | 395,000.00   | 395,000.00 |
| 预付账款转入  | 100,000.00   |            |
| 代扣款项及其他 | 67,626.00    | 6,816.00   |
| 合计      | 1,092,626.00 | 941,816.00 |

(5) 按欠款方归集的余额较大的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项性质   | 2019-12-31   | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|-------------|--------|--------------|-------|----------------|------------|
| 沈峰          | 个人借款   | 530,000.00   | 3-4 年 | 48.51          | 265,000.00 |
| 无锡金卫星实业有限公司 | 保证金及押金 | 395,000.00   | 3-4 年 | 36.15          |            |
| 上海剧睦影业有限公司  | 预付款转入  | 100,000.00   | 1-2 年 | 9.15           | 10,000.00  |
| 合计          |        | 1,025,000.00 |       | 93.81          | 275,000.00 |

(6) 其他应收款余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目   | 2019-12-31    |      |               | 2018-12-31    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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  | 7,838,221.87  |      | 7,838,221.87  | 9,089,463.54  |      | 9,089,463.54  |
| 库存商品 | 4,832,353.89  |      | 4,832,353.89  | 6,338,178.22  |      | 6,338,178.22  |
| 周转材料 | 42,037.55     |      | 42,037.55     | 39,430.98     |      | 39,430.98     |
| 合计   | 12,712,613.31 |      | 12,712,613.31 | 15,467,072.74 |      | 15,467,072.74 |

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止，存货未存在减值迹象，无需计提跌价准备。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释8. 其他流动资产

| 项 目       | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|------------|------------|
| 广告宣传费     |            | 12,675.01  |
| 雇主责任险及财产险 | 24,958.03  | 20,886.80  |
| 合计        | 24,958.03  | 33,561.81  |

注释9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项 目                | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备       | 工具           | 合计            |
|--------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值            |              |              |            |              |               |
| 1. 2018-12-31 余额   | 8,813,664.55 | 1,371,168.97 | 546,638.23 | 219,678.51   | 10,951,150.26 |
| 2. 本期增加金额          | 902,654.88   | 754,361.95   | 159,520.90 | 830,128.00   | 2,646,665.73  |
| 购置                 | 902,654.88   | 754,361.95   | 159,520.90 | 830,128.00   | 2,646,665.73  |
| 在建工程转入             |              |              |            |              |               |
| 3. 本期减少金额          |              | 384,400.00   |            |              | 384,400.00    |
| 处置或报废              |              | 384,400.00   |            |              | 384,400.00    |
| 其他减少               |              |              |            |              |               |
| 4. 2019-12-31 余额   | 9,716,319.43 | 1,741,130.92 | 706,159.13 | 1,049,806.51 | 13,213,415.99 |
| 二. 累计折旧            |              |              |            |              |               |
| 1. 2018-12-31 余额   | 3,311,236.67 | 954,140.36   | 329,799.06 | 199,424.27   | 4,794,600.36  |
| 2. 本期增加金额          | 765,683.88   | 228,914.19   | 163,384.55 | 50,731.05    | 1,208,713.67  |
| 计提                 | 765,683.88   | 228,914.19   | 163,384.55 | 50,731.05    | 1,208,713.67  |
| 3. 本期减少金额          |              | 365,180.00   |            |              | 365,180.00    |
| 处置或报废              |              | 365,180.00   |            |              | 365,180.00    |
| 4. 2019-12-31 余额   | 4,076,920.55 | 817,874.55   | 493,183.61 | 250,155.32   | 5,638,134.03  |
| 三. 减值准备            |              |              |            |              |               |
| 1. 2018-12-31 余额   |              |              |            |              |               |
| 2. 本期增加金额          |              |              |            |              |               |
| 计提                 |              |              |            |              |               |
| 3. 本期减少金额          |              |              |            |              |               |
| 处置或报废              |              |              |            |              |               |
| 4. 2019-12-31 余额   |              |              |            |              |               |
| 四. 账面价值合计          |              |              |            |              |               |
| 1. 2019-12-31 账面价值 | 5,639,398.88 | 923,256.37   | 212,975.52 | 799,651.19   | 7,575,281.96  |
| 2. 2018-12-31 账面价值 | 5,502,427.88 | 417,028.61   | 216,839.17 | 20,254.24    | 6,156,549.90  |

2. 2019 年度计提折旧额 1,208,713.67 元。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

4. 截至 2019 年 12 月 31 日止, 固定资产均正常使用, 无减值迹象, 未计提减值准备。

#### 注释10. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

| 项目               | 专利技术         | 办公软件      | 合计           |
|------------------|--------------|-----------|--------------|
| 一. 账面原值合计        |              |           |              |
| 1. 2018-12-31 余额 | 1,132,075.48 | 60,683.76 | 1,192,759.24 |
| 2. 本期增加金额        |              |           |              |
| 3. 本期减少金额        |              |           |              |
| 4. 2019-12-31 余额 | 1,132,075.48 | 60,683.76 | 1,192,759.24 |

| 项目                 | 专利技术       | 办公软件      | 合计         |
|--------------------|------------|-----------|------------|
| 二. 累计摊销            |            |           |            |
| 1. 2018-12-31 余额   | 199,161.42 | 28,537.52 | 227,698.94 |
| 2. 本期增加金额          | 125,786.16 | 20,227.92 | 146,014.08 |
| 计提                 | 125,786.16 | 20,227.92 | 146,014.08 |
| 3. 本期减少金额          |            |           |            |
| 4. 2019-12-31 余额   | 324,947.58 | 48,765.44 | 373,713.02 |
| 三. 减值准备            |            |           |            |
| 1. 2018-12-31 余额   |            |           |            |
| 2. 本期增加金额          |            |           |            |
| 3. 本期减少金额          |            |           |            |
| 4. 2019-12-31 余额   |            |           |            |
| 四. 账面价值合计          |            |           |            |
| 1. 2019-12-31 账面价值 | 807,127.90 | 11,918.32 | 819,046.22 |
| 2. 2018-12-31 账面价值 | 932,914.06 | 32,146.24 | 965,060.30 |

2. 2019 年度摊销额为 146,014.08 元。

#### 注释11. 开发支出

| 项 目      | 2018-12-31 | 本期增加   |    | 本期减少    |            | 2019-12-31 |
|----------|------------|--------|----|---------|------------|------------|
|          |            | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益     |            |
| 轴承保持架用扁钢 | 793,227.58 |        |    |         | 793,227.58 |            |
| 合计       | 793,227.58 |        |    |         | 793,227.58 |            |

#### 注释12. 长期待摊费用

| 项目      | 2018-12-31   | 本期增加额     | 本期摊销额      | 本期其他减少额 | 2019-12-31   |
|---------|--------------|-----------|------------|---------|--------------|
| 新厂房装修费用 | 1,168,309.18 | 39,800.00 | 206,898.55 |         | 1,001,210.63 |
| 变压器租赁费  | 164,814.87   |           | 22,222.20  |         | 142,592.67   |
| 电柜简易房   | 32,996.09    |           | 20,839.56  |         | 12,156.53    |
| 合计      | 1,366,120.14 | 39,800.00 | 249,960.31 |         | 1,155,959.83 |

#### 注释13. 递延所得税资产

| 项 目    | 2019-12-31   |            | 2018-12-31 |           |
|--------|--------------|------------|------------|-----------|
|        | 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 | 820,746.32   | 123,111.95 | 652,761.79 | 97,914.27 |
| 可弥补亏损  | 2,461,717.57 | 369,257.64 |            |           |
| 合 计    | 3,282,463.89 | 492,369.59 | 652,761.79 | 97,914.27 |

#### 注释14. 短期借款

| 项 目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| 项 目  | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 7,400,000.00 | 7,500,000.00 |
| 信用借款 | 2,000,000.00 |              |
| 合计   | 9,400,000.00 | 7,500,000.00 |

短期借款说明：

①2019年7月9日，本公司向江苏银行太科园支行借款人民币400万元，借款到期日为2020年7月8日，借款合同编号为JK022219000782；借款条件：朱军和杨敏波为该笔银行借款提供保证。

②2019年7月9日，本公司向江苏银行太科园支行借款人民币100万元，借款到期日为2020年7月8日，借款合同编号为JK022219000780；借款条件：朱军和杨敏波以及其个人不动产为该笔银行借款提供保证。

③2019年12月20日，本公司向交通银行海天支行借款人民币240万元，借款到期日为2020年12月20日，借款合同编号为BOCHT-A003(2019)-433；借款条件：朱艳和华国忠个人不动产、无锡大祥钢铁五金有限公司、朱军和杨敏波为该笔银行借款提供保证。

④2019年6月19日，本公司向中国邮储银行无锡洛社支行借款人民币200万元，借款到期日为2020年6月18日，借款合同编号为32024715100219030016；借款条件：该笔借款为信用借款。

**注释15. 应付票据**

| 种 类    | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 |            | 500,000.00 |

**注释16. 应付账款**

**1. 应付账款明细**

| 项 目      | 2019-12-31   | 2018-12-31    |
|----------|--------------|---------------|
| 应付材料款    | 5,904,688.55 | 8,676,162.77  |
| 应付设备及工程款 | 644,945.28   | 274,850.10    |
| 应付费用     | 786,923.60   | 1,558,573.01  |
| 合计       | 7,336,557.43 | 10,509,585.88 |

2. 截至2019年12月31日止，应付账款中均无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

**注释17. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

| 项 目  | 2019-12-31 | 2018-12-31   |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 457,473.96 | 1,623,133.15 |
| 合计   | 457,473.96 | 1,623,133.15 |

2. 截至2019年12月31日止，均无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 截至2019年12月31日止，预收账款中均无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

**注释18. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

| 项 目  | 2018-12-31   | 本期增加         | 本期减少         | 2019-12-31   |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,515,973.64 | 7,315,499.31 | 7,072,912.22 | 1,758,560.73 |

|              |              |              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 490,193.60   | 490,193.60   |              |
| 合计           | 1,515,973.64 | 7,805,692.91 | 7,563,105.82 | 1,758,560.73 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目         | 2018-12-31   | 本期增加         | 本期减少         | 2019-12-31   |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,515,973.64 | 6,538,988.71 | 6,296,401.62 | 1,758,560.73 |
| 职工福利费       |              | 360,278.60   | 360,278.60   |              |
| 社会保险费       |              | 250,834.45   | 250,834.45   |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 209,792.85   | 209,792.85   |              |
| 工伤保险费       |              | 19,557.90    | 19,557.90    |              |
| 生育保险费       |              | 21,483.70    | 21,483.70    |              |
| 住房公积金       |              | 86,516.00    | 86,516.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 78,881.55    | 78,881.55    |              |
| 合 计         | 1,515,973.64 | 7,315,499.31 | 7,072,912.22 | 1,758,560.73 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目    | 2018-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2019-12-31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |            | 476,259.40 | 476,259.40 |            |
| 失业保险费  |            | 13,934.20  | 13,934.20  |            |
| 合计     |            | 490,193.60 | 490,193.60 |            |

## 注释19. 应交税费

| 税费项目    | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   |            | 57,912.56  |
| 增值税     | 257,092.92 | 311,830.76 |
| 城市维护建设税 | 17,996.50  | 21,828.15  |
| 教育附加费   | 12,854.65  | 15,591.54  |
| 印花税     | 2,470.90   | 2,825.60   |
| 环保税     | 1,799.16   | 1,777.67   |
| 合计      | 292,214.13 | 411,766.28 |

## 注释20. 其他应付款

| 项目    | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 91,408.32    | 104,825.00   |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,939,375.99 | 1,895,825.00 |
| 合计    | 2,030,784.31 | 2,000,650.00 |

### 1. 应付利息

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| 项目     | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 个人借款利息 | 91,408.32  | 104,825.00 |
| 合计     | 91,408.32  | 104,825.00 |

## 2. 其他应付款

### (1) 其他应付款明细

| 项 目  | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|------|--------------|--------------|
| 个人借款 | 1,560,000.00 | 1,830,000.00 |
| 购车贷款 | 366,979.99   | 61,875.00    |
| 其他   | 12,396.00    | 3,950.00     |
| 合计   | 1,939,375.99 | 1,895,825.00 |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释21. 股本

| 股东名称 | 2018-12-31    | 本期变动增（+）减（-） |       |    |    | 2019-12-31    |
|------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 转增+送股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |              |       |    |    | 10,000,000.00 |

注：本期股本无变动。

### 注释22. 资本公积

| 项 目  | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 669,832.07 |      |      | 669,832.07 |
| 合计   | 669,832.07 |      |      | 669,832.07 |

### 注释23. 盈余公积

| 项目     | 2018-12-31 | 本期增加      | 本期减少 | 2019-12-31 |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 705,902.50 | 97,009.57 |      | 802,912.07 |
| 合计     | 705,902.50 | 97,009.57 |      | 802,912.07 |

### 注释24. 未分配利润

| 项 目                   | 2019 年度      | 2018 年度      | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 4,734,244.77 | 1,867,621.81 |            |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |            |
| 调整后期初未分配利润            | 4,734,244.77 | 1,867,621.81 |            |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 970,095.73   | 3,185,136.62 |            |
| 减：提取法定盈余公积            | 97,009.57    | 318,513.66   | 10.00      |
| 减：应付现金股利              |              |              |            |
| 期末未分配利润               | 5,607,330.93 | 4,734,244.77 |            |

**注释25. 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 2019 年度        |               | 2018 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 106,021,617.11 | 95,353,297.75 | 121,620,749.15 | 108,462,125.54 |
| 其他业务 | 7,088,264.23   | 4,167,395.85  | 7,067,815.69   | 4,342,934.19   |
| 合计   | 113,109,881.34 | 99,520,693.60 | 128,688,564.84 | 112,805,059.73 |

**注释26. 税金及附加**

| 项 目     | 2019 年度    | 2018 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 170,784.47 | 227,997.02 |
| 教育附加费   | 121,988.92 | 162,855.01 |
| 印花税     | 23,767.20  | 30,227.70  |
| 车船税     | 3,844.08   | 4,228.80   |
| 环保税     | 6,945.48   | 9,161.12   |
| 合计      | 327,330.15 | 434,469.65 |

**注释27. 销售费用**

| 项 目       | 2019 年度      | 2018 年度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用  | 540,364.96   | 421,259.74   |
| 运输费用      | 1,116,852.32 | 1,699,615.06 |
| 业务招待费     | 534,110.99   | 429,815.29   |
| 差旅费       | 59,571.13    | 55,601.88    |
| 广告费及业务宣传费 | 115,035.00   | 153,991.42   |
| 合计        | 2,365,934.40 | 2,760,283.39 |

**注释28. 管理费用**

| 项 目      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用 | 1,919,807.34 | 1,965,349.97 |
| 业务招待费    | 248,949.16   | 227,018.86   |
| 折旧及摊销    | 238,318.90   | 157,394.17   |
| 中介费用及服务费 | 704,760.55   | 1,121,710.42 |
| 办公费及电话费  | 120,223.87   | 161,981.10   |
| 汽车费用     | 220,580.06   | 238,375.52   |
| 租赁费      | 207,575.74   | 207,575.68   |
| 差旅费      | 30,178.06    | 55,946.51    |
| 其他       | 163,471.53   | 80,849.39    |
| 合计       | 3,853,865.21 | 4,216,201.62 |

**注释29. 研发费用**

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

| 项 目      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及工资性费用 | 2,632,681.94 | 2,231,952.98 |
| 物料及动力消耗  | 2,020,625.40 | 2,048,445.91 |
| 折旧费      | 543,195.77   | 424,067.09   |
| 其他       | 997,893.74   | 155,186.16   |
| 合计       | 6,194,396.85 | 4,859,652.14 |

### 注释30. 财务费用

| 项 目    | 2019 年度    | 2018 年度    |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 578,679.62 | 645,705.86 |
| 减：利息收入 | 13,985.99  | 11,348.55  |
| 手续费    | 7,503.04   | 11,239.53  |
| 其他     | 63,652.52  |            |
| 合计     | 635,849.19 | 645,596.84 |

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细

| 项 目              | 2019 年度    | 2018 年度    |
|------------------|------------|------------|
| 与日常经营活动相关的政府补贴收入 | 641,665.00 | 493,492.00 |
| 合计               | 641,665.00 | 493,492.00 |

#### 2. 与日常经营活动相关的政府政府补贴收入明细

| 项 目        | 2019 年度    | 2018 年度    | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------|------------|------------|-----------------|
| 专利补贴       | 15,167.00  | 19,077.00  | 与收益相关           |
| 高新技术企业培育资助 | 500,000.00 |            | 与收益相关           |
| 科技局高企补贴    | 64,000.00  |            | 与收益相关           |
| 知识产权专项资金   | 2,632.00   |            | 与收益相关           |
| 研发费用奖励     |            | 112,900.00 | 与收益相关           |
| 产学研研究补贴    |            | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 企业培育资金奖励   |            | 146,300.00 | 与收益相关           |
| 社保补助       | 59,866.00  | 51,069.00  | 与收益相关           |
| 稳岗补贴       |            | 12,696.00  | 与收益相关           |
| 环保专项补贴     |            | 1,450.00   | 与收益相关           |
| 合计         | 641,665.00 | 493,492.00 |                 |

### 注释32. 信用减值损失

| 项 目      | 2019 年度     | 2018 年度 |
|----------|-------------|---------|
| 应收账款坏账损失 | -116,553.01 |         |

| 项 目       | 2019 年度     | 2018 年度 |
|-----------|-------------|---------|
| 其他应收款坏账损失 | -167,000.00 |         |
| 合计        | -283,553.01 |         |

**注释33. 资产减值损失**

| 项 目       | 2019 年度 | 2018 年度     |
|-----------|---------|-------------|
| 应收账款坏账损失  |         | -117,911.25 |
| 其他应收款坏账损失 |         | -52,000.00  |
| 合计        |         | -169,911.25 |

**注释34. 资产处置收益**

| 项 目      | 2019 年度   | 2018 年度    |
|----------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得 | 15,100.39 | -16,539.60 |
| 合计       | 15,100.39 | -16,539.60 |

**注释35. 营业外收入**

| 项 目 | 2019 年度  | 2018 年度  |
|-----|----------|----------|
| 其他  | 4,908.34 | 5,977.78 |
| 合计  | 4,908.34 | 5,977.78 |

**计入非经常性损益的金额**

| 项目 | 2019 年度  | 2018 年度  |
|----|----------|----------|
| 其他 | 4,908.34 | 5,977.78 |
| 合计 | 4,908.34 | 5,977.78 |

**注释36. 营业外支出**

| 项 目          | 2019 年度   | 2018 年度   |
|--------------|-----------|-----------|
| 对外捐赠         | 61,000.00 | 8,000.00  |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 605.49    |           |
| 其他           | 0.58      | 3,790.70  |
| 合计           | 61,606.07 | 11,790.70 |

**计入非经常性损益的金额**

| 项 目          | 2019 年度   | 2018 年度   |
|--------------|-----------|-----------|
| 对外捐赠         | 61,000.00 | 8,000.00  |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 605.49    |           |
| 其他           | 0.58      | 3,790.70  |
| 合计           | 61,606.07 | 11,790.70 |

**注释37. 所得税费用**

| 项 目         | 2019 年度     | 2018 年度   |
|-------------|-------------|-----------|
| 当期所得税费用     |             | 57,912.56 |
| 调整以前期间所得税费用 | -47,313.82  |           |
| 递延所得税费用     | -394,455.32 | 25,480.52 |
| 合计          | -441,769.14 | 83,393.08 |

**2019 年度会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目              | 2019 年度     |
|------------------|-------------|
| 利润总额             | 528,326.59  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 79,248.99   |
| 调整以前期间所得税费用      | -47,313.82  |
| 不可抵扣的成本费用的影响     | 57,184.13   |
| 研发费用加计扣除的影响      | -530,888.44 |
| 所得税费用            | -441,769.14 |

**注释38. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 2019 年度    | 2018 年度      |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 | 13,985.99  | 11,348.55    |
| 政府补助 | 641,665.00 | 493,492.00   |
| 往来款等 | 315,104.99 | 2,152,272.48 |
| 合计   | 970,755.98 | 2,657,113.03 |

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的期间费用 | 6,353,293.03 | 5,607,045.00 |
| 往来款等    | 123,455.49   | 3,885,539.10 |
| 合计      | 6,476,748.52 | 9,492,584.10 |

**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目     | 2019 年度    | 2018 年度      |
|--------|------------|--------------|
| 收到职工借款 | 400,000.00 | 1,180,000.00 |
| 合计     | 400,000.00 | 1,180,000.00 |

**4. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目     | 2019 年度    | 2018 年度      |
|--------|------------|--------------|
| 偿还职工借款 | 670,000.00 | 1,710,000.00 |
| 合计     | 670,000.00 | 1,710,000.00 |

### 注释39. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |               |
| 净利润                                  | 970,095.73    | 3,185,136.62  |
| 加：资产减值准备                             | 283,553.01    | 169,911.25    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,208,713.67  | 1,120,468.44  |
| 无形资产摊销                               | 939,241.66    | 146,014.09    |
| 长期待摊费用摊销                             | 249,960.31    | 250,203.86    |
| 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） | -15,100.39    | 16,539.60     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 578,679.62    | 589,892.62    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -394,455.32   | 25,480.52     |
| 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）                     | 2,754,459.43  | -379,420.27   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 1,454,662.89  | -1,436,228.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -4,772,196.89 | -169,284.74   |
| 其 他                                  |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,257,613.72  | 3,518,713.83  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |               |               |
| 债务转为资本                               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |               |               |
| 融资租入固定资产                             |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |               |               |
| 现金的期末余额                              | 5,603,683.88  | 3,590,216.62  |
| 减：现金的期初余额                            | 3,590,216.62  | 2,882,130.54  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                         |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 2,013,467.26  | 708,086.08    |

#### 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目     | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|---------|--------------|--------------|
| 一、现金    | 5,603,683.88 | 3,590,216.62 |
| 其中：库存现金 | 6,625.68     | 2,995.13     |

| 项 目            | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|----------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 5,597,058.20 | 3,587,221.49 |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,603,683.88 | 3,590,216.62 |

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算；截止 2019 年 12 月 31 日，本公司未持有的外币金融资产和外币金融负债。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务为人民币计价的固定利率合同和浮动利率，浮动金额较小，余额为 940 万元，详见附注五注释 14。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

| 项 目 | 对本公司持股比例（%） | 对本公司表决权比例（%） |
|-----|-------------|--------------|
| 朱军  | 74.19       | 74.19        |
| 王靓  | 6.00        | 6.00         |
| 朱艳  | 4.00        | 4.00         |
| 合计  | 84.19       | 84.19        |

说明：公司第一大股东朱军持股 74.19%，第二大股东李莉持股 6.30%，故认定朱军为控股股东。

朱军与朱艳为姐弟关系，王靓为朱军、朱艳之外甥，三人合计持有公司 8,419,000 股股份，占公司总股本 84.19%。2015 年 12 月 20 日，朱军、朱艳与王靓签署《一致行动协议》，为公司实际控制人。

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 杨敏波     | 财务负责人        |
| 桂炳文     | 董事、副总经理      |
| 李莉      | 董事、董事会秘书     |
| 卢珊      | 董事           |
| 夏一平     | 监事           |
| 周业余     | 监事           |
| 朱华      | 控股股东之姐姐      |
| 华国忠     | 实际控制人朱艳之丈夫   |

### (三) 关联方交易

#### 1. 向关联方拆入、拆出资金情况

拆入本金情况：

| 项目名称  | 关联方 | 借款期间                | 借款利率 | 2018-12-31   | 2019 年度增加  | 2019 年度减少  | 2019-12-31   |
|-------|-----|---------------------|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 朱军  | 2018.4.1-2020.3.31  | 7%   | 1,130,000.00 | 400,000.00 | 470,000.00 | 1,060,000.00 |
| 其他应付款 | 桂炳文 | 2018.3.20-2020.3.19 | 7%   | 200,000.00   |            |            | 200,000.00   |
| 其他应付款 | 李莉  | 2018.3.20-2020.3.19 | 7%   | 200,000.00   |            |            | 200,000.00   |
| 其他应付款 | 卢珊  | 2018.3.20-2020.3.19 | 7%   | 100,000.00   |            |            | 100,000.00   |

续：

| 项目名称 | 关联方 | 借款期间 | 借款利率 | 2017-12-31 | 2018 年度增加 | 2018 年度减少 | 2018-12-31 |
|------|-----|------|------|------------|-----------|-----------|------------|
|------|-----|------|------|------------|-----------|-----------|------------|

| 项目名称  | 关联方 | 借款期间                | 借款利率 | 2017-12-31 | 2018 年度增加    | 2018 年度减少    | 2018-12-31   |
|-------|-----|---------------------|------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 桂炳文 | 2017.3.20-2018.3.19 | 5%   | 200,000.00 |              | 200,000.00   |              |
| 其他应付款 | 李莉  | 2017.3.20-2018.3.19 | 5%   | 200,000.00 |              | 200,000.00   |              |
| 其他应付款 | 卢珊  | 2017.3.20-2018.3.19 | 5%   | 100,000.00 |              | 100,000.00   |              |
| 其他应付款 | 夏一平 | 2017.3.20-2018.3.19 | 10%  | 100,000.00 |              | 100,000.00   |              |
| 其他应付款 | 杨敏波 | 2017.3.20-2018.3.19 | 5%   | 200,000.00 |              | 200,000.00   |              |
| 其他应付款 | 朱军  | 2018.4.1-2020.3.31  | 7%   |            | 2,130,000.00 | 1,000,000.00 | 1,130,000.00 |
| 其他应付款 | 桂炳文 | 2018.3.20-2020.3.19 | 7%   |            | 200,000.00   |              | 200,000.00   |
| 其他应付款 | 李莉  | 2018.3.20-2020.3.19 | 7%   |            | 200,000.00   |              | 200,000.00   |
| 其他应付款 | 卢珊  | 2018.3.20-2020.3.19 | 7%   |            | 100,000.00   |              | 100,000.00   |

## 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保单位名称        | 担保事项 | 金 额          | 期 限                   | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------|--------------|-----------------------|------------|
| 朱军、朱艳         | 贷款担保 | 2,500,000.00 | 2018.12.25-2019.12.25 | 是          |
| 朱军、杨敏波        | 贷款担保 | 1,000,000.00 | 2018.7.13-2019.7.12   | 是          |
| 朱军、杨敏波        | 贷款担保 | 4,000,000.00 | 2018.7.13-2019.7.12   | 是          |
| 朱军、杨敏波        | 贷款担保 | 4,000,000.00 | 2019.7.9-2020.7.8     | 否          |
| 朱军、杨敏波        | 贷款担保 | 1,000,000.00 | 2019.7.9-2020.7.8     | 否          |
| 朱艳、华国忠、朱军和杨敏波 | 贷款担保 | 2,400,000.00 | 2019.12.20-2020.12.20 | 否          |

## 3. 关联方应收应付款项

本公司其他应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 朱军  | 1,119,325.00 | 1,189,325.00 |
| 其他应付款 | 桂炳文 | 210,500.00   | 210,500.00   |
| 其他应付款 | 李莉  | 210,500.00   | 210,500.00   |
| 其他应付款 | 卢珊  | 105,250.00   | 105,250.00   |

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

2020年3月4日，公司董事会审议通过《关于公司提供对外担保的》议案，公司为无锡大祥钢铁五金有限公司提供担保，无锡大祥钢铁五金有限公司向江苏银行无锡黄巷支行借款人民币200万元，借款期限为一年，借款用途为购材料。公司为无锡大祥钢铁五金有限公司该笔借款提供连带责任担保，担保期间为2020年3月11日至2021年3月5日。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十、其他重要事项说明

无。

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 2019 年度    | 2018 年度    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 15,100.39  | -16,539.60 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |            |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 641,665.00 | 493,492.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |            |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |            |
| 债务重组损益                                                                                  |            |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |            |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |            |

| 项 目                                  | 2019 年度    | 2018 年度    |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |            |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -56,697.73 | -5,812.92  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |            |
| 减：所得税影响额                             | 96,235.91  | 72,439.53  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |            |            |
| 合计                                   | 503,831.75 | 398,699.95 |

## （二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 2019 年度       |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.85          | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.81          | 0.05   | 0.05   |

续：

| 报告期利润                   | 2018 年度       |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.94         | 0.32   | 0.32   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.19         | 0.28   | 0.28   |

无锡天驰新材料科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

无锡天驰新材料科技股份有限公司董事会秘书办公室