



金梧股份

NEEQ : 871765

江苏金梧实业股份有限公司

JIANGSU KINGWOOD INDUSTRIAL CO.,LTD



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
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	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
本公司	指	江苏金梧实业股份有限公司
本年度报告	指	2019 年度报告
股东会	指	江苏金梧实业股份有限公司股东会
董事会	指	江苏金梧实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金梧实业股份有限公司监事会
三会	指	江苏金梧实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程	指	江苏金梧实业股份有限公司《公司章程》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
亚太会所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年度
去年同期	指	2018 年度
金梧电控	指	江苏金梧电控工程有限公司
金梧能源	指	江苏金梧能源管理有限公司
甘肃金梧	指	甘肃金梧新能源有限公司

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。

公司负责人何强、主管会计工作负责人何强及会计机构负责人（会计主管人员）嵇红宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

控股股东、实际控制人不当控制的风险	截至 2019 年 12 月 31 日,何强直接持有本公司 87.32%的股份,为本公司的控股股东、实际控制人。同时,何强担任公司董事长兼总经理职务,能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度,利用控股地位,对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制,存在影响公司的正常运营、侵害其他中小股东利益的风险。
偿债能力弱的风险	2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日,公司资产负债率分别为 77.95%和 80.37%;流动比率分别为 0.59 和 0.52,公司的资产负债率较高,流动比率均较低。公司虽已对现有债务制定了较为完善的还款计划,但仍存在一定的到期债务不能偿还的风险。
期末存货余额较高的风险	2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日,公司存货余额分别为 32,825,215.15 元、39,839,692.49 元,分别占同期总资产的 33.48%、35.62%,存货期末余额占资产总额比重较高。公司的销售合同金额均较大,每笔销售所需产品及零部件也较多,公司订单需要预存的存货较多,报告期内未发生存货滞销而导致的存货减值,但若经济或政治环境发生重大不利变化、客户违约,将导致公司存货出现滞销而形成损失的风险。
盈利能力弱的风险	2019 年度和 2018 年年度公司归属于母公司所有者的净利润分别为 54,024.59 元和 1,223,079.62 元;归属于母公司的净利润比去年有所下降,公司存在一定的盈利能力弱的风险。
市场竞争风险	随着我国社会的快速发展,政府对环保的要求越来越高,新型生物质颗粒燃料生产线作为一款环保再生能源的生产机械,市场广阔。公司在积极开展国内、国外市场,但该行业的市场准入门槛较低,潜在竞争者较多,竞争较为激烈,可能导致公司存在一定的市场竞争风险。

固定资产产能利用率低的风险	公司 2015 年度新增固定资产-房屋建筑物 43,940,270.58 元，金额较大，公司的账务处理为预计残值率为 5%，摊销年限为 35 年，按照年限平均法计提折旧，依据此会计估计测算，公司房屋建筑物的年摊销额为 1,258,789.21 元。目前公司的营业规模较小，房屋建筑物的产能尚未全部释放，产能利用率仅为 70%左右。公司正在加强海外市场及国内市场的开发，以提高产能利用率，目前也已初见成效，但规模尚未完全体现，因此公司仍存在一定的固定资产不能被有效利用的风险。同时，由于公司目前盈利能较弱，高额的折旧可能会使公司的利润进一步降低，从而给公司的盈利能力带来进一步降低的风险。
原材料价格风险	公司的原材料钢材、锻件等受金属行业周期性及市场供求状况的影响，价格持续波动，对公司的生产经营带来一定的影响。
应收账款收回风险	公司的应收账款主要为销售产品的质保金。公司的销售采取预收款方式，具体收款方式为购销合同签订后七个工作日预收工程总造价的 30%作为定金，设备制作完成后收取工程总造价的 60%-70%，剩余的 0%-10%为设备质保金，按合同约定，该部分质保金在设备调试正常 12 个月后 3 个工作日内支付。由于质保金时间较长，且随着销售的增加，在原有质保金未收回的基础上可能会产生新的质保金，故仍存在一定的应收账款收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金梧实业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU KINGWOOD INDUSTRIAL CO,. LTD.
证券简称	金梧股份
证券代码	871765
法定代表人	何强
办公地址	江苏省溧阳市泓盛路 568 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	嵇红宁
职务	董事会秘书
电话	051987171166
传真	051987828111
电子邮箱	cw001@jskingwood.com
公司网址	www.kingwoodcn.com
联系地址及邮政编码	江苏省溧阳市泓盛路 568 号，邮编 213300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2012 年 5 月 8 日
挂牌时间	2017 年 8 月 1 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”之“C35 专用设备制造业”之“C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造”之“C3591 环境保护专用设备制造”
主要产品与服务项目	公司的主营业务为木屑制粒机、生物质制粒机、秸秆制粒机及生物质燃料成型生产线的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,473,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何强
实际控制人及其一致行动人	何强

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	913204005956475072	否
注册地址	江苏省溧阳市泓盛路 568 号	否
注册资本	21,473,700	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区三环西路 99 号院 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗、田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,322,786.05	62,600,042.03	-11.63%
毛利率%	23.10%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,024.59	1,220,562.10	-95.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-98,851.79	959,018.31	-110.31%
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)	0.25%	5.72%	-
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)	-0.45%	4.49%	-
基本每股收益	0.00	0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	98,045,489.43	111,838,031.93	-12.33%
负债总计	76,422,828.62	89,881,339.65	-14.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,622,660.81	21,956,692.28	-1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.02	-0.98%
资产负债率%(母公司)	76.43%	79.72%	-
资产负债率%(合并)	77.30%	80.37%	-
流动比率	0.59	0.63	-
利息保障倍数	1.02	1.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,224,601.49	12,935,937.19	-90.53%
应收账款周转率	6.80	9.43	-
存货周转率	1.17	1.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.33%	21.42%	-
营业收入增长率%	-11.63%	64.34%	-
净利润增长率%	-95.57%	127.65%	-

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	21,473,700	21,473,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	146,180.00
除无需支付负债外的收入和支出	33,687.30
非经常性损益合计	179,867.30
所得税影响数	26,990.92
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	152,876.38

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

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
应收票据及应收账款	7,111,283.56	0.00	-	-
应收票据	0.00	0.00	-	-
应收账款		7,111,283.56	-	-
应付票据及应付账款	29,035,685.82	0.00	-	-

应付票据	0.00	4,411,946.00	-	-
应付账款	0.00	24,623,739.82	-	-
资产减值损失	687233.47	0.00	-	-
信用减值损失	0.00	687,233.47	-	-
应收账款坏账准备	2,058,215.00	1,939,826.26	-	-
未分配利润	-2,654,063.41	-2,553,432.98	-	-

- (1) 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整
- (2) 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 日起执行新金融工具准则。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为 C35 的环境保护专用设备制造。从细分行业来看，农林废弃物资源化无害化利用”之“秸秆气化、固化成型等能源化利用装备”。行业商业模式的主要特点为：公司不但可以为客户提供标准的非成套制粒机，更擅长根据客户的具体客观条件（如客户当地生物质原料的种类、干湿程度、大小；厂房的结构与限制；客户的资金规模等），为客户量身设计、生产、安装和调试最为合理的生物质颗粒生产线。同时，根据部分生物质颗粒生产线定制客户的需要，公司还可为其提供生物质颗粒的销售渠道信息和市场行情等增值服务，从而形成生物质颗粒生产的全套解决方案。但由于相关增值服务较难量化，且增值服务往往成为生物质颗粒生产线设备销售的营销手段之一，因此生物质颗粒生产线与增值服务结合形成的生物质颗粒生产的全套解决方案均以成套生物质颗粒生产线合同的方式具体体现，形成了公司主营业务收入只分为成套设备与非成套设备，并未单独列示“全套解决方案”分类的情况。生物质颗粒行业是个新兴行业，很多新加入该行业的公司客户往往是看好行业的未来前景就准备投资成套制粒机生产线，对该行业了解并不多，包括颗粒原料的特点、颗粒产品的销路和价格等都比较模糊。公司利用在行业内多年的从业经验，在客户与公司接洽购买设备初期就会协助客户进行成本和市场价格分析，向客户提供有关成套制粒机生产线规模和型号等建议，避免客户盲目投资造成损失，此举可以获得客户良好的评价和持续的信赖。

本报告期内，商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内营业收入 55,322,786.05 元，比上年同期减少 11.63%；归属于母公司的净利润为 402,661.52 元，比去年同期减少 67.01%。主要的原因是营业收入比同期减少 7,277,255.98 元，营业成本只比同期减少 5,597,478.59 元，毛利率与同期持平。公司 2019 年生产经营现金流量净额为 1,224,601.49 元，比去年同期减少 11,711,335.70 元，主要原因为销售商品收到现金比去年同期减少 28,680,501.14 元，购买商品及劳务比去年同期减少 13,906,758.74 元。筹资活动现金流量净额为-4,934,005.73 元，比去年同期减少 5,967,150.42 元，主要原因为借款比同期减少 95 万元。

对本期经营情况影响因素的分析

(1) 国家环保部正式公布《高污染燃料目录》，明确将生物质燃料从高污染燃料目录中剔除。随着各级地方政府及环保部门对生物质颗粒燃料的进一步了解，农林废弃物的燃料化、气化得到各地政府的支持和政策扶持。发改委和国家能源局于 2017 年联合发文（发改能源〔2017〕2123 号）明确生物质能供热是绿色低碳清洁经济的可再生能源供热方式，建立包括成型燃料产品、加工设备、专用锅炉和工程建设在内的生物质成型燃料供热标准体系，到 2020 年生物质成型燃料年利用量 5000 万吨。国务院关于打赢蓝天保卫战（国发〔2018〕22 号）明确要求加快发展清洁能源和新能源。到 2020 年，非化石能源占能源消费总量比重达到 15%。有序发展水电，安全高效发展核电，优化风能、太阳能开布局，因地制宜发展生物质能、地热能等。在具备资源条件的地方，鼓励发展县域生物质热电联产、生物质成型燃料锅炉及生物天然气。（能源局、发改委、财政部负责）。国家宏观政策的导向，给生物质能源行业的发展提供了良好的契机，使得行业发展呈现良好势头。

(2) 受中美贸易战的影响，用热行业的产销受到影响，对生物质燃料的需求减少，许多准备进入生物质行业的企业，大都持观望态度，意向性合同无法落地，对本报告年度的收入产生一定的影响。

(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	568,176.35	0.57%	7,609,969.20	6.81%	-92.53%
应收票据					
应收账款	9,160,858.84	9.34%	7,111,283.56	6.36%	42.67%
存货	32,825,215.15	33.20%	39,839,692.49	35.62%	-17.61%
投资性房地产	-	-	--	--	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	42,840,591.42	43.32%	44,934,438.81	40.18%	-4.66%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	40,500,000.00	40.96%	41,450,000.00	37.06%	-2.29%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	1,947,148.71	1.97%	2,039,003.65	1.82%	-4.50%
预收账款	5,571,773.67	5.63%	13,947,423.23	12.47%	-60.05%
资产总计	98,045,489.43		111,838,031.93		-12.33%

资产负债项目重大变动原因：

- (一) 货币资金:报告期货币资金比去年同期下降 92.53%，主要原因为：去年同期年末预收款项较多；归还部份银行借款。
- (二) 应收账款：报告期应收账款比去年同期上升 42.67%，主要原因为：报告期四季度发货，合同的安装调试等款项尚未支付而导致应收款增加。
- (三) 预收账款：报告期预收账款比去年同期下降 60.05%，主要原因为：去年同期收到的预收款，在本报告年度已发货，并且确认收入。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,322,786.05	-	62,600,042.03	-	-11.63%
营业成本	42,542,462.68	76.90%	48,139,941.27	76.90%	-11.63%
毛利率	23.10%	-	23.10%	-	-
销售费用	2,522,967.43	4.56%	3,351,974.91	5.35%	-24.73%
管理费用	3,644,625.91	6.59%	3,507,569.92	5.60%	3.90%
研发费用	2,850,998.35	5.15%	2,646,131.82	4.23%	7.74%
财务费用	2,757,876.21	4.99%	2,696,236.86	4.31%	2.29%
信用减值损失	-475,006.53	0.86%			
资产减值损失			-687,233.47	1.10%	

其他收益	150,831.55	0.27%	139,361.05	0.22%	8.23%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-309,429.99	-0.56%	910,534.71	1.45%	-133.98%
营业外收入	41,302.21	0.07%	338,081.53	0.54%	-87.78%
营业外支出	12,266.46	0.02%	33,924.00	0.05%	-63.84%
净利润	54,024.59	0.10%	1,220,562.10	1.95%	-95.57%

项目重大变动原因:

- (一) 营业利润: 报告期营业利润比去年同期下降 133.98%, 主要原因为: 报告期的营业收入比同期减少 7,277,255.98 元, 毛利率持平情况下, 毛利润减少 1,673,768.88 元。
- (二) 营业外收入: 报告期营业外收入比去年同期下降 87.78%, 主要原因为: 去年同期收到政府新三板上市补贴 25 万所致。
- (三) 营业外支出: 报告期营业外支出比去年同期下降 63.84%, 主要原因为: 去年同期因合同纠纷, 产生的诉讼费 33,294 元所致。
- (四) 净利润: 报告期净利润比去年同期下降 95.57%, 主要原因为: 报告期营业收入比去年同期减少 7,277,255.98 元, 减少毛利润 1,673,768.88 元所致。

(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	54,980,206.46	62,590,602.37	-12.16%
其他业务收入	342,579.59	9,439.66	3,529.15%
主营业务成本	42,349,869.76	48,139,941.27	-12.03%
其他业务成本	192,592.92	-	100%

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%	
成套生物质颗粒机设备	38,911,772.05	70.77%	54,590,200.42	87.22%	-28.72%
非成套生物质颗粒机	16,068,434.41	29.23%	8,000,401.95	12.78%	100.85%
合计	54,980,206.46	100%	62,590,602.37	100%	-12.16%

按区域分类分析:

√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%	
东南亚	1,115,893.37	20.03%	1,924,120.54	3.07%	-42.01%
东北	256,637.17	0.47%	1,193,987.41	1.91%	-78.51%
华东	10,763,703.51	19.58%	17,323,237.48	27.68%	-37.87%
华南	9,828,453.79	17.88%	13,249,985.85	21.17%	-25.82%
华中	12,683,735.89	23.07%	17,623,483.62	28.16%	-28.03%
西南	13,172,490.69	23.96%	7,798,352.91	12.46%	68.91%
西北	7,159,292.04	13.02%	3,477,434.56	5.56%	105.79%
合计	54,980,206.46	100%	62,590,602.37	100%	-12.16%

收入构成变动的原因：

- （一）主营业务收入：报告期主营业务收入比去年同期下降 12.16%，主要原因为：受中美贸易战的影响，生物质燃料用热企业需求下降，导致生物质能行业产业链收入下降，生物质行业疲软。
- （二）其他业务收入：报告期其他业务收入比去年同期上涨 35.29 倍，主要原因为：子公司的生物质能源锅炉的销售。
- （三）收入区域分类：1、主要是因为西南为全国主要烟叶生产地，烟杆的综合利用比去年同期明显增长；2、西北客户实现从无到有，主要是因为随着各地环保力度的加强，禁止燃煤已成常态，偏远地区对生物质能源的利用提上日程；3、除西南和西北两个区域外，受国际大环境影响，其他片区的业务比去年同期都呈下降状态。

(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	咸宁市千祥商贸有限公司	7,610,619.45	13.76%	否
2	深圳市绿境生物质能源科技有限公司	4,387,610.62	7.93%	否
3	呼图壁县福源生物科技有限公司	2,460,176.99	4.45%	否
4	甘肃再生环境能源科技有限公司	1,681,415.93	3.04%	否
5	昌宁县合简生物质燃料开发有限公司	1,415,929.20	2.56%	否
合计		17,555,752.19	31.74%	-

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	溧阳市正平锻造有限公司	1,514,332.95	6.30%	否
2	溧阳皖南电机销售有限公司	1,504,689.32	6.26%	否
3	溧阳市佳合粉碎机科技有限公司	1,079,228.41	4.49%	否
4	溧阳市鑫弘瑞商贸有限公司	883,516.68	3.68%	否
5	沈阳远大科技实业有限公司	867,256.64	3.61%	否
合计		5,849,024.00	24.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,224,601.49	12,935,937.19	-90.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,369,739.45	-1,849,925.04	-25.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,934,005.73	-10,901,156.15	54.74%

现金流量分析：

- （一）经营活动产生的现金流量净额：报告期比去年同期减少 11,711,335.70 元，主要原因为：1、销售商品收到的现金比去年同期减少 28,680,501.14 元，购买商品和劳务支付的现金比去年同期减少 13,906,758.74 元，支付其他与生产经营活动有关的现金比去年同期减少 1,171,358.60 元。
- （二）投资活动产生的现金流量净额：报告期比去年同期减少 480,185.59 元，主要原因为：报告期支付新建厂房的工程款比去年同期减少。
- （三）筹资活动产生的现金流量净额：报告期比去年同期减少 5,967,150.42 元，主要原因为：报告期支付其他与筹资活动有关的现金比去年同期减少 5,012,805.98 元，报告期归还银行借款 950,000 元。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司下属三家全资子公司：江苏金梧电控工程有限公司、江苏金梧能源管理有限公司和甘肃金梧新能源有限公司。

金梧能源成立于 2015 年 4 月，地址：江苏中关村科技产业园泓盛路 568 号，主要经营范围：合同能源管理，热力供应，供热工程设计、施工、管理，供热设备维护保养，节能项目顾问咨询，供热设备及配件销售，生物质成型燃料销售，锅炉及其他热能设备研发、制造。（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）。公司董事谭朝晖是金梧能源的总经理及法定代表人；2019 营业收入为

318141.60 元，净利润为 31951.04 元。

金梧电控成立于 2015 年 3 月，地址：江苏中关村科技产业园泓盛路 568 号，主要经营范围：电控工程安装、低压配电控制系统设备、GPRS 物联网管理软件、自动化集散控制软件、电子秤、LED 及扫描枪自动管理软件的生产、安装、销售及技术服务。（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）。公司监事会主席严晨硕是金梧电控的总经理及法定代表人；公司董事谭朝晖为金梧电控的监事。2019 营业收入为 1977828.66 元，净利润为-109377.58 元。

甘肃金梧新能源公司成立于 2019 年 11 月，地址：兰州市城关区雁北街道天水北路 222 号第 35 层 016 室，主要经营范围：新能源项目的技术开发，秸秆的综合利用；供热设备、环保设备的研发、销售；生物质成型燃料的销售；建筑工程施工劳务作业。公司董事欧阳海涛为公司的法定代表人。2019 年度净利润-68975.99 元。

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

- (1) 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整
- (2) 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 日起执行新金融工具准则。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018

年度的财务报表未予重述。本次会计政策变更是为了执行上述会计政策规定而进行调整。

(3) 执行变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

三、 持续经营评价

公司的主营业务为木屑制粒机、生物质制粒机、秸秆制粒机及生物质燃料成型生产线的研发、制造和销售。公司属于“7 节能环保产业”之“7.3 资源循环利用产业”之“7.3.8 农林废物资源化无害化利用”之“秸秆气化、固化成型等能源化利用装备”行业。发改委和国家能源局于 2017 年联合发文（发改能源〔2017〕2123 号）明确生物质能供热是绿色低碳清洁经济的可再生能源供热方式，建立包括成型燃料产品、加工设备、专用锅炉和工程建设在内的生物质成型燃料供热标准体系，到 2020 年生物质成型燃料年利用量 5000 万吨，2035 年生物质能供热在具备资源条件的地区实现普及及应用。这无疑给生物质能源行业的发展提供了良好的契机，使得行业发展呈现良好势头。公司业务明确，在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动影响

公司的原材料钢材、锻件等受金属行业周期性及市场供求状况的影响，价格持续波动，对公司的生产经营带来一定的影响。

应对措施：指定专人关注金属期货的行情，低位价格时向供应商预订原材料，尽可能降低价格波动产生的风险。

2、市场竞争风险

随着我国社会的快速发展，政府对环保的要求越来越高，新型生物质颗粒燃料生产线作为一款环保再生能源的生产机械，市场广阔。公司在积极开展国内、国外市场，但该行业的市场准入门槛较低，潜在竞争者较多，竞争较为激烈，可能导致公司存在一定的市场竞争风险。

应对措施：加强公司的产品研发能力，为客户提供综合性的解决方案，增强公司在市场上的竞争力。

3、存货期末余额较高的风险

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 32,825,215.15 元、39,839,692.49

元元，分别占同期总资产的 33.48%、35.62%，存货期末余额占资产总额比重较高。公司的销售合同金额均较大，每笔销售所需产品及零部件也较多，公司订单需要预存的存货较多，报告期内未发生存货滞销而导致的存货减值，但若经济或政治环境发生重大不利变化、客户违约，将导致公司存货出现滞销而形成损失的风险。

应对措施：

（1）加强存货的管理，保持各部门的信息沟通，积极根据市场情况调整库存商品及原材料的持有量；

（2）积极进行市场开发，使销售规模扩大，从而加快库存商品的周转效率。

4、盈利能力弱的风险

2019年度和2018年年度公司归属于母公司所有者的净利润分别为402661.52元和1,223,079.62元；归属于母公司的净利润比去年有所下降，公司存在一定的盈利能力弱的风险。

应对措施：

（1）加强国内及国外市场的开发，在保持现有销售规模的基础上，积极进行新的区域市场的开发，从而使公司的销售规模得到快速提升；

（2）加强成本管理，提高生产效率，使公司的毛利率得到扩大，从而增强公司的盈利能力

（3）加强费用控制，对于公司的费用审批进行严格的管控，减少不必要的费用的开支；

（4）加快还款速度，减少银行贷款的金额，从而减少公司的利息费用。

5、固定资产产能利用率低的风险

公司 2015 年度新增固定资产-房屋建筑物 43,940,270.58 元，金额较大，公司的账务处理为预计残值率为 5%，摊销年限为 35 年，按照年限平均法计提折旧，依据此会计估计测算，公司房屋建筑物的年摊销额为 1,258,789.21 元。目前公司的营业规模较小，房屋建筑物的产能尚未全部释放，产能利用率仅为 70%左右。公司正在加强海外市场及国内市场的开发，以提高产能利用率，目前也已初见成效，但规模尚未完全体现，因此公司仍存在一定的固定资产不能被有效利用的风险。同时，由于公司目前盈利能力较弱，高额的折旧可能会使公司的利润进一步降低，从而给公司的盈利能力带来进一步降低的风险。

应对措施：

加强海外市场及国内市场的开发，以扩大产能，提高固定资产的使用效率。

6、偿债能力弱的风险

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 77.29 和 80.37%；流动比率分别为 0.6 和 0.63，公司的资产负债率较高，流动比率均较低。公司虽已对现有债务制定了较为完善的还款计划，但仍存在一定的到期债务不能偿还的风险。

应对措施：

（1）公司采用预收款政策收取货款，保证经营用资金的周转；

（2）已用现有的土地及房产作抵押向银行借入流动资金 4,050 万元，用于生产经营及偿还短期债务；

（3）扩大销售规模，由于公司的销售采取的是预收款的销售方式，销售规模的扩大能为公司的经营提供大量的流动资金，从而逐步偿还应付账款及银行借款。

7、应收账款收回的风险

公司的应收账款主要为销售产品的质保金。公司的销售采取预收款方式，具体收款方式为购销合同签订后七个工作日预收工程总造价的 30%作为定金，设备制作完成后收取工程总造价的 60%-70%，剩余的 0%-10%为设备质保金，按合同约定，该部分质保金在设备调试正常 12 个月后 3 个工作日内支付。由于质保金时间较长，且随着销售的增加，在原有质保金未收回的基础上可能会产生新的质保金，故仍存在一定的应收账款收回的风险。

应对措施：

（1）对现已产生的应收账款，保持客户联系，加紧催收力度以保证应收账款收回的可能性；

（2）对于未来的销售，在保证预收款的销售方式下，订立合同时尽可能的不再设定质保金，如特殊项目或金额重大的项目，经总经理批准后方可设定质保金，从而逐步减少应收账款的余额。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,960,800.00	45,894,340.00
6. 其他		

(三) 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	2016年5月16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	2016年5月16日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金，不对关联方进行担保	正在履行中
公司	2016年5月16日		挂牌	关联交易和资金占用	承诺关于关联交易、关联占款	正在履行中
董监高	2016年5月16日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

- (一) 公司控股股东、实际控制人何强签署《关于避免同业竞争的承诺函》
- (二) 控股股东、实际控制人何强签署《实际控制人避免占用资金、关联担保承诺函》
- (三) 公司签署《关于关联交易、关联占款等事项的承诺函》
- (四) 控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》

报告期内，公司及公司的控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员没有违背上述承诺

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	36,557,328.58	36.97%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,164,305.88	8.26%	银行借款抵押
银行存款	货币资金	冻结	408,772.54	0.41%	合同纠纷
总计	-	-	45,130,407.00	45.64%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,173,688	28.75%	0	6,173,688	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,450,003	16.07%	0	3,450,003	16.07%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,300,012	71.25%	0	15,300,012	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,012	71.25%	0	15,300,012	71.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,473,700	-	0	21,473,700	-
普通股股东人数		3				

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	何强	18,750,015	0	18,750,015	87.32%	15,300,012	3,450,003
2	杨海涵	1,073,685	0	1,073,685	5%		1,073,685
3	桐乡市聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000	0	1,650,000	7.68%		1,650,000
合计		21,473,700	0	21,473,700	100%	15,300,012	6,173,688
普通股前十名股东间相互关系说明：							

股东之间为非关联的境内自然人和机构

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

何强，男，1974 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2001 年 3 月毕业于苏州大学，本科学历。1996 年 7 月至 2011 年 8 月在溧阳市国家税务局担任职员；2011 年 8 月至 2012 年 5 月在溧阳市金梧机械厂工作，协助其岳父陈士府管理工厂的生产经营，溧阳市金梧机械厂是陈士府设立的个体工商户；2012 年 5 月至 2016 年 5 月，担任江苏金梧机械有限公司执行董事及总经理；2016 年 5 月至今担任江苏金梧实业股份有限公司董事长及总经理。

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	保证借款	江南银行溧阳支行	流动资金	25,000,000	2019年7月11日	2020年7月8日	6
2	保证借款	浦发村镇银行溧阳支行	流动资金	5,000,000	2019年6月3日	2020年5月19日	5.22
3	保证借款	浦发村镇银行溧阳支行	流动资金	5,000,000	2019年7月6日	2020年6月19日	5.22
4	保证兼抵押	江南银行溧阳支行	流动资金	1,500,000	2019年4月12日	2020年4月12日	6
5	保证兼抵押	江南银行溧阳支行	流动资金	1,500,000	2019年5月29日	2020年5月29日	6
6	保证兼抵押	江南银行溧阳支行	流动资金	1,100,000	2019年5月9日	2020年5月9日	6
7	保证兼抵押	江南银行溧阳支行	流动资金	1,400,000	2019年5月5日	2020年5月5日	6
合计	-	-	-	40,500,000	-	-	-

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 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
何强	董事长、总经理	男	1974 年 6 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
谭朝晖	董事	男	1972 年 1 月	大专	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
何广毅	董事、副总经理	男	1982 年 6 月	大专	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
欧阳海涛	董事	男	1982 年 8 月	本科	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
嵇红宁	董事、董事会秘书、财务总监	女	1971 年 7 月	大专	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
严晨硕	监事会主席	女	1986 年 3 月	大专	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
王建勤	职工监事	男	1963 年 10 月	高中	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
潘亚新	监事	男	1985 年 8 月	高中	2019 年 5 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

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：

董事谭朝晖为控股股东何强的姐夫

(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
何强	董事长	18,750,015	0	18,750,015	87.32%	15,300,012
合计	-	18,750,015	0	18,750,015	87.32%	15,300,012

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
生产人员	67	50
技术人员	11	11
销售人员	10	7
财务人员	3	3
行政管理人员	12	5
工程服务人员	10	12
员工总计	113	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	8
专科	26	25
专科以下	79	55
员工总计	113	88

(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	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

整体变更为股份公司之后，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会，依照《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会成员及监事会成员。此外，此次创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理文件。

本年度，公司制定了《技术文件管理规定》、《技术文件更改规定》、《加密软件运行管理制度》。

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

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、“三会”议事规则等制度，确立了关联交易管理办法、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建立及执行情况进行讨论后认为，公司现有的治理机制相对健全，相

应制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够有效提高公司治理水平和决策质量，可有效识别和控制经营管理中的重大风险，且已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

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	4	1、2019年2月26日召开第一届董事会第十次会议，主要议案为：（1）提议召开2019年度第一次临时股东大会；（2）审议2019年度日常性关联交易。 2、2019年4月25日召开第一届董事会第十一次会议，主要议案为：（1）审议2018年度董事会工作报告；（2）审议2018年度公司财务决算报告；（3）审议2019年度公司财务预算报告；（4）审议2018年度报告及年度报告摘要；（5）审议续聘2019年度审计机构；（6）审议召开2018年度股东大会；（7）审议公司会计政策变更；（8）审议2018年度利润分配预案；（9）审议公司董事换届选举；（10）审议公司总经理2018年度工作报告；（11）审议补充确认关联方交易。 3、2019年8月20日召开第二届董事会第一次会议，主要议案为：审议2019年度半年度

		报告。 4、2019年10月25日召开第二届董事会第二次会议：主要议案为：（1）审议成立甘肃金梧新能源子公司；（2）审议变更会计师事务所；（3）提议召开2019年度第二次临时股东大会。
监事会	2	1、2019年4月25日召开第一届监事会第七次会议：主要议案为：（1）审议2018年度监事会工作报告；（2）审议公司2018年度财务决算报告；（3）审议公司2019年度财务预算报告；（4）审议2018年年度报告及年度报告摘要；（5）审议2019年度审计机构；（6）审议公司会计政策变更；（7）审议2018年度利润分配预案；（8）审议监事会换届选举；（9）审议补充确认关联方交易。 2、2019年8月20日召开第二届监事会第二次会议：主要议案：审议2019年度半年度报告。
股东大会	3	1、2019年3月15日召开2019年度第一次临时股东大会：主要议案：审议通过预计2019年度日常性关联方交易。 2、2019年5月23日召开2018年度股东大会：主要议案：（1）审议2018年度董事会工作报告；（2）审议2018年度监事会工作报告；（3）审议2018年度财务决算报告；（4）审议

		公司 2019 年度财务预算；（5）审议 2018 年年度报告及年度报告摘要；（6）审议续聘 2019 年度审计机构；（7）审议 2018 年度利润分配预案；（8）审议公司董事换届选举；（9）审议公司监事换届选举；（10）审议补充确认 2018 年度日常性关联方交易。 3、2019 年 11 月 12 日召开 2019 年度第二次临时股东大会，主要议案：（1）审议关于成立甘肃金梧新能源子公司；（2）审议变更公司会计师事务所。
--	--	--

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

公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则和《关联交易决策与控制制度》等公司制度规范运行。会议召开程序没有违反《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人利益的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、经营、财务、人员、机构混合的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《财务管理制度》、《差旅管理及费用报销制度》等，对资金管理、资产管理、财务预算、财务报销、会计核算等方面均进行了具体规定。在风险控制方面，公司制定了《人力资源管理制度》、《企

业内部控制制度建设规范》、《员工行为规范》、《工伤管理制度》等内部控制制度，相应风险控制程序涉及业务、技术、财务等多方面。公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第八次会议审议通过了建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会 A 审字（2020）1010 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	宋锋岗、田梦琚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	9 万

审计报告

亚会 A 审字（2020）1010 号

江苏金梧实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏金梧实业股份有限公司（以下简称金梧股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金梧股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于金梧股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，金梧股份公司管理层负责评估金梧股份公司的持续经营能力，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金梧股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金梧股份公司的财务报告过程。

四、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。

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，就可能导致对金梧股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金梧股份公司不能持续经营。

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

6. 就金梧股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 宋锋岗

中国·北京

中国注册会计师 田梦珺

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	568,176.35	7,609,969.20
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			
应收账款	六、(二)	9,160,858.84	7,111,283.56
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	1,947,148.71	2,039,003.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	30,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	32,825,215.15	39,839,692.49
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	六、(六)	5,642.96	95,938.19
流动资产合计		44,537,042.01	56,695,887.09
非流动资产：			
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	六、(七)	42,840,591.42	44,934,438.81
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	8,180,288.93	8,364,373.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	523,107.57	424,574.10
递延所得税资产	六、(十)	1,964,459.50	1,418,757.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,508,447.42	55,142,144.84

资产总计		98,045,489.43	111,838,031.93
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	40,500,000.00	41,450,000.00
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	六、（十二）		4,411,946.00
应付账款	六、（十三）	22,514,574.72	24,623,739.82
预收款项	六、（十四）	5,571,773.67	13,947,423.23
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	六、（十五）	2,350,010.68	2,690,574.20
应交税费	六、（十六）	2,964,233.58	410,826.66
其他应付款	六、（十七）	1,884,439.17	1,822,845.15
其中：应付利息		63,016.44	69,269.44
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			
流动负债合计		75,785,031.82	89,357,355.06
非流动负债：			
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	六、（十八）	103,320.00	123,000.00
递延所得税负债	六、（十）	534,476.80	400,984.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		637,796.80	523,984.59
负债合计		76,422,828.62	89,881,339.65

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	21,473,700.00	21,473,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	3,987,230.74	3,987,230.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	45,646.33	45,646.33
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	-3,883,916.26	-3,549,884.79
归属于母公司所有者权益合计		21,622,660.81	21,956,692.28
少数股东权益			
所有者权益合计		21,622,660.81	21,956,692.28
负债和所有者权益总计		98,045,489.43	111,838,031.93

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		423,747.56	2,641,517.64
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			
应收账款		9,008,730.84	6,834,760.96
应收款项融资			
预付款项		1,574,561.84	6,642,366.85
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,411,239.98	37,233,676.94
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			
流动资产合计		41,418,280.22	53,352,322.39

非流动资产：			
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		844,597.18	524,597.18
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		42,774,628.92	44,889,533.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,180,288.93	8,364,373.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		523,107.57	424,574.10
递延所得税资产		1,932,621.84	1,405,823.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,255,244.44	55,608,902.16
资产总计		95,673,524.66	108,961,224.55
流动负债：			
短期借款		35,500,000.00	35,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			4,411,946.00
应付账款		21,041,831.53	23,090,795.17
预收款项		5,293,778.67	13,827,423.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,271,705.16	2,614,586.63
应交税费		2,949,109.37	387,066.74
其他应付款		6,066,821.23	6,505,311.35
其中：应付利息		63,016.44	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,123,245.96	86,337,129.12

非流动负债：			
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		103,320.00	123,000.00
递延所得税负债		534,476.80	400,984.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		637,796.80	523,984.59
负债合计		73,761,042.76	86,861,113.71
所有者权益：			
股本		21,473,700.00	21,473,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,234,827.92	3,234,827.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,646.33	45,646.33
一般风险准备			
未分配利润		-2,841,692.35	-2,654,063.41
所有者权益合计		21,912,481.90	22,100,110.84
负债和所有者权益合计		95,673,524.66	108,961,224.55

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、(二十三)	55,322,786.05	62,600,042.03
其中：营业收入		55,322,786.05	62,600,042.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,308,041.06	61,141,634.90
其中：营业成本	六、(二十三)	42,542,462.68	48,139,941.27
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	六、(二十四)	989,110.48	799,780.12
销售费用	六、(二十五)	2,522,967.43	3,351,974.91
管理费用	六、(二十六)	3,644,625.91	3,507,569.92
研发费用	六、(二十七)	2,850,998.35	2,646,131.82
财务费用	六、(二十八)	2,757,876.21	2,696,236.86
其中：利息费用		2,384,289.42	2,340,049.03
利息收入		38,552.35	31,275.78
加：其他收益	六、(二十九)	150,831.55	139,361.05
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-475,006.53	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	0.00	-687,233.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-309,429.99	910,534.71
加：营业外收入	六、(三十二)	41,302.21	338,081.53
减：营业外支出	六、(三十三)	12,266.46	33,924.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-280,394.24	1,214,692.24
减：所得税费用	六、(三十四)	-334,418.83	-5,869.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,024.59	1,220,562.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		54,024.59	1,220,562.10
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		54,024.59	1,220,562.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,024.59	1,220,562.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.00	0.06

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		55,008,520.88	62,616,284.42

减：营业成本		42,223,899.25	48,226,418.41
税金及附加		985,184.11	790,347.84
销售费用		2,501,409.95	3,350,850.41
管理费用		3,531,857.20	3,461,605.83
研发费用		2,850,998.35	2,646,131.82
财务费用		2,730,617.60	2,684,870.75
其中：利息费用			2,334,486.11
利息收入			30,238.17
加：其他收益		150,831.55	139,361.05
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-488,711.93	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-671,191.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-153,325.96	924,229.34
加：营业外收入		41,194.00	338,000.01
减：营业外支出		12,266.46	33,924.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-124,398.42	1,228,305.35
减：所得税费用		-324,825.54	49,236.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,427.12	1,179,068.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,427.12	1,179,068.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		200,427.12	1,179,068.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,805,020.39	71,485,521.53
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		10,944.24	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	173,194.84	401,038.37
经营活动现金流入小计		42,989,159.47	71,886,559.90
购买商品、接受劳务支付的现金		26,637,452.45	40,544,211.19
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		10,013,591.74	11,837,883.90
支付的各项税费		1,787,623.87	2,071,280.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	3,325,889.92	4,497,247.62
经营活动现金流出小计		41,764,557.98	58,950,622.71

经营活动产生的现金流量净额		1,224,601.49	12,935,937.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,369,739.45	1,849,925.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,369,739.45	1,849,925.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,369,739.45	-1,849,925.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		46,000,000.00	41,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	2,900,000.00	10,180,000.00
筹资活动现金流入小计		48,900,000.00	51,630,000.00
偿还债务支付的现金		46,950,000.00	40,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,385,865.71	2,340,210.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	4,498,140.02	19,690,946.00
筹资活动现金流出小计		53,834,005.73	62,531,156.15
筹资活动产生的现金流量净额		-4,934,005.73	-10,901,156.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,184.30	1945.01
五、现金及现金等价物净增加额		-5,032,959.39	186,801.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,192,363.20	5,005,562.19
六、期末现金及现金等价物余额		159,403.81	5,192,363.20

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,717,127.89	76,176,460.53

收到的税费返还		10,944.24	
收到其他与经营活动有关的现金		669,283.86	399,919.23
经营活动现金流入小计		47,397,355.99	76,576,379.76
购买商品、接受劳务支付的现金		26,877,676.51	49,660,288.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,594,079.49	11,379,161.46
支付的各项税费		1,730,975.99	2,002,092.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,112,125.28	4,840,004.67
经营活动现金流出小计		42,314,857.27	67,881,547.56
经营活动产生的现金流量净额		5,082,498.72	8,694,832.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,362,659.80	1,849,925.04
投资支付的现金		320,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,682,659.80	1,849,925.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,682,659.80	-1,849,925.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,500,000.00	35,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	6,180,000.00
筹资活动现金流入小计		38,400,000.00	41,680,000.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	35,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,056,819.82	1,980,758.33
支付其他与筹资活动有关的现金		4,498,140.02	15,690,946.00
筹资活动现金流出小计		42,054,959.84	53,171,704.33
筹资活动产生的现金流量净额		-3,654,959.84	-11,491,704.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,184.30	1,945.01
五、现金及现金等价物净增加额		-208,936.62	-4,644,852.16
加：期初现金及现金等价物余额		223,911.64	4,868,763.80
六、期末现金及现金等价物余额		14,975.02	223,911.64

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-3,549,884.79		21,956,692.28
加：会计政策变更											0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-3,549,884.79		21,956,692.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-334,031.47		-334,031.47
（一）综合收益总额											54,024.59		54,024.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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											-388,056.06		-388,056.06
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-3,883,916.26		21,622,660.81

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-4,770,446.89		20,736,130.18
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	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-4,770,446.89		20,736,130.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,220,562.10		1,220,562.10
（一）综合收益总额											1,220,562.10		1,220,562.10
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他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	21,473,700.00				3,987,230.74				45,646.33		-3,549,884.79		21,956,692.28

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-2,654,063.41	22,100,110.84
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-2,654,063.41	22,100,110.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-187,628.94	-187,628.94
（一）综合收益总额											200,427.12	200,427.12

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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											-388,056.06	-388,056.06
四、本年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-2,841,692.35	21,912,481.90

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-3,833,132.04	20,921,042.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.32		-3,833,132.04	20,921,042.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,179,068.63	1,179,068.63
（一）综合收益总额											1,179,068.63	1,179,068.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	21,473,700.00				3,234,827.92				45,646.33		-2,654,063.41	22,100,110.84

法定代表人：何强

主管会计工作负责人：何强

会计机构负责人：嵇红宁

江苏金梧实业股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 江苏金梧实业股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

法定代表人: 何强

注册资本: 21,473,700.00 元

注册地址: 江苏中关村科技产业园泓盛路 568 号

统一社会信用代码: 913204005956475072

经营范围: 环保机械的研发、设计、生产、销售、安装及技术服务、技术咨询; 合同能源管理; 农用废弃物的综合利用; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)。

(二) 历史沿革

1、公司设立

江苏金梧机械有限公司系由何强、陈士府两位股东共同出资组建的有限责任公司, 经常州市溧阳工商行政管理局批准, 于 2012 年 05 月 18 日成立, 成立时住所为溧阳市昆仑开发区正昌路西 211 号, 法定代表人为何强, 公司设立时注册资本为人民币 200.00 万人民币。股东及投入情况如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	199.00	99.50
陈士府	货币	1.00	0.50
合计		200.00	100.00

本次出资由溧阳众诚会计师事务所有限公司审验, 并于 2012 年 5 月 10 日出具文号为溧众会验【2012】262 号验资报告。

2、第一次增资

根据 2013 年 09 月 09 日公司召开股东会议和《公司法》及公司章程的规定, 注册资本由 200 万元增加至 791 万元。

截止 2013 年 09 月 11 日止, 本次认缴的新增注册资本 591.00 万元已全部缴实, 股东何强、陈士府累计出资人民币 791.00 万元。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	790.00	99.87
陈士府	货币	1.00	0.13
合计		791.00	100.00

本次出资由溧阳众城会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 11 日出具文号为溧众会验【2013】523 号验资报告。

3、第二次增资

根据 2013 年 10 月 30 日公司召开股东会议和修改后章程的规定，新增自然人股东孙建华，同时注册资本由 791 万元增加至 1,000 万元。

截止 2013 年 10 月 30 日止，本次认缴的新增注册资本 209.00 万元，其中陈士府以房屋建筑物、土地使用权分别出资 75.24 万、29.26 万，共计 104.5 万元；孙建华以房屋建筑物、土地使用权分别出资 75.24 万、29.26 万，共计 104.5 万。溧阳市众诚工程咨询房地产估价有限公司对股东陈士府、孙建华实物出资及土地出资进行评估，评估入账价值 209.52 万，其中 209 万计入实收资本，实物资产评估价值超过作价出资部分 5,200 元计入资本公积，详见评估报告溧众房估【2013】22 号《陈士府、孙建华房地产投资估价报告》。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	790.00	79.00
陈士府	货币	1.00	10.55
	房屋建筑物	75.24	
	土地使用权	29.26	
孙建华	房屋建筑物	75.24	10.45
	土地使用权	29.26	
合计		1,000.00	100.00

本次出资由溧阳众城会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 10 月 30 日出具文号为溧众会验【2013】635 号验资报告。

4、第一次股权转让变更及第一次公司经营范围变更

2013 年 11 月 6 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：自然人股东陈士府将其在公司的股权 105.5 万元全部转让给自然人股东何强，同意自然人股东孙建华将其在公司的股权 104.5 万全部转让给自然人股东何强，转让后何强在公司的出资额为 1,000.00 万元，占注册资本总额的 100%。

由于受让股权，股东何强成为公司的一人股东，根据《公司法》及公司章程规定，股东何强决定公司类型由有限公司（自然人控股）变更为有限公司（自然人独资）；同时股东何强决定变更公司经营范围，变更后的公司经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：生物质固化成型机械设备、生物质燃烧器具及其附属机械设备、饲料机械及配件、农牧机械、成套设备、烘干设备、粉碎机、削片机、化工设备、环保机械设备及配件、工业电器控制柜的设计、制造、安装及销售，机械加工、农作物秸秆还田、稻壳、花生壳、农用废物的综合利用，生物质颗粒生产及销售，合同能源管理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	791.00	100.00
	房屋建筑物	150.48	
	土地使用权	58.52	
合计		1,000.00	100.00

5、第三次增资

2013年11月22日,公司召开股东会,全体股东一致同意:新增法人股东江苏万恒房地产有限公司,同时注册资本由1,000.00万元增加至2,040.00万元,新增注册资本1,040.00万元由新增法人股东江苏万恒房地产有限公司缴纳。新增股东以后,公司类型由有限责任公司(自然人独资)变更成有限责任公司(自然人投资或控股)。

截止2013年11月26日止,本次认缴的新增注册资本1,040.00万元已全部缴实,股东何强、江苏万恒房地产有限公司累计出资人民币2,040.00万元。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	791.00	49.02
	房屋建筑物	150.48	
	土地使用权	58.52	
江苏万恒房地产有限公司	货币	1,040.00	50.98
合计		2,040.00	100.00

本次出资由溧阳众城会计师事务所有限公司审验,并于2013年11月26日出具文号为溧众会验【2013】698号验资报告。

6、第一次股东名称变更

2013年12月1日,公司召开股东会,全体股东一致同意:因江苏万恒房地产有限公司名称已变更为阳光万恒集团有限公司,决定公司股东江苏万恒房地产有限公司名称同时变更为阳光万恒集团有限公司。此次变更后本公司股权结构如下:此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	791.00	49.02
	房屋建筑物	150.48	
	土地使用权	58.52	
阳光万恒集团有限公司	货币	1,040.00	50.98
合计		2,040.00	100.00

7、第二次公司经营范围变更

2014年3月1日,公司召开股东会,全体股东一致同意变更公司经营范围,变更后经营范围是:许可经营项目:无。一般经营项目:生物质固化成型机械设备、生物质燃烧器具及其附属机械设备、饲料机械及配件、农牧机械、成套设备、烘干设备、粉碎机、削片机、

化工设备、环保机械设备及配件、工业电器控制柜的设计、制造、安装及销售，机械加工、农作物秸秆还田、稻壳、花生壳、农用废物的综合利用，生物质颗粒生产及销售，轻小型输送设备、港口装卸机械设备生产及销售，合同能源管理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

8、第二次股权转让变更

2014 年 10 月 14 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：法人股东阳光万恒集团有限公司将其在公司的股权 1,040.00 万元全部转让给自然人股东何强，转让后何强在公司的出资额为 2,040.00 万元，占注册资本总额的 100%。

由于受让股权，股东何强成为公司的一人股东，根据《公司法》及公司章程规定，股东何强决定公司类型由有限公司（自然人投资或控股）变更为有限公司（自然人独资）。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	1,831.00	100.00
	房屋建筑物	150.48	
	土地使用权	58.52	
合计		2,040.00	100.00

9、第四次增资

2015 年 5 月 20 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：新增法人股东江苏金梧控股有限公司，同时注册资本由 2,040.00 万元增加至 5,000.00 万元，新增注册资本 2,960.00 万元分别由新增法人股东江苏金梧控股有限公司和股东何强各认缴纳 2,550.00 万元和 410.00 万元。新增股东以后，公司类型由有限责任公司（自然人独资）变更成有限责任公司（自然人投资或控股）。

2015 年 6 月 16 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：因公司法人股东江苏金梧控股有限公司名称已经由国家工商行政管理总局核准变更为金梧控股集团有限公司，决定公司法人股东名称变更为金梧控股集团有限公司。

2015 年 11 月 24 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司减少注册资本至 2,040.00 万元，其中股东金梧控股集团有限公司减少注册资本 2,550.00 万元，股东何强减少注册资本 410.00 万元。本次注册资本减资后，公司类型由有限公司（自然人投资或控股）变更为有限公司（自然人独资），公司股东何强出资额为 2,040.00 万元，占注册资本 100%，实收资本 100%。

2016 年 2 月 24 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：新增自然人股东杨海涵，同时注册资本由 2,040.00 万元增加至 2,147.368421 万元，新增注册资本 107.368421 万元由新增自然人股东杨海涵认缴。新增股东以后，公司类型由有限责任公司（自然人独资）变更成有限责任公司（自然人投资或控股）。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	持股比例 (%)
何强	货币	1,831.00	95.00
	房屋建筑物	150.48	
	土地使用权	58.52	
杨海涵	货币	107.368421	5.00
合计		2,147.368421	100.00

本次出资由溧阳众城会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 3 月 2 日出具文号为溧众会验【2016】005 号验资报告。

10、有限公司整体改制为股份有限公司

2016 年 4 月 22 日，江苏金梧机械有限公司股东会通过了如下决议：同意将江苏金梧机械有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为江苏金梧实业股份有限公司。同时中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 22 日出具的中兴财光华审验字（2016）第 304051 号验资报告，根据 2016 年 3 月 31 日出具了中兴财光华审会字（2016）第 304235 号审计报告，截止 2016 年 2 月 29 日本公司的净资产价值为 24,710,027.92 元，其中已将有限公司 2016 年 2 月 29 日的净资产中的 21,473,700.00 元折合为股本 21,473,700.00 元，其余未折股的净资产部分 3,236,327.92 元计入公司资本公积。

此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（股）	占注册资本比例%
何强	20,400,015.00	95.00
杨海涵	1,073,685.00	5.00
合 计	21,473,700.00	100.00

11、第三次股权转让变更

2018 年 1 月 29 日，公司股票解除限售数量为 6,173,688.00 股，占公司总股本的比例 28.75%。本报告期内通过股转系统交易流通股 1,650,000.00 股，由何强转让，其中：桐乡市聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）受让 1,650,000.00 股，占总股本 7.68%；

截止 2019 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（股）	占注册资本比例%
何强	18,750,015.00	87.32
桐乡市聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000.00	7.68
杨海涵	1,073,685.00	5.00
合 计	21,473,700.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，新增甘肃金梧新能源有限公司，具体见本附注

“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（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日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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差额，经复核后，

计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成

本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。

由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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。

（十）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类 别	标 准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	金额超过 100 万元以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业性质款项。	不计提减值
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款	预期信用损失率

类 别	标 准	计提方法
	项的账龄进行信用风险组合分类。	

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1 年以内	13.41
1-2 年	17.50
2-3 年	22.08
3-4 年	30.40
4-5 年	47.02
5 年以上	100.00

(3) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类 别	标 准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	金额超过 100 万元以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业性质款项。	不计提减值
账龄组合	包括除上述组合之外的应收	预期信用损失率

类 别	标 准	计提方法
	款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	

本公司参照历史信用损失经验确认的組合的预期信用损失率：

本公司历史不存在 1 年以上的其他应收款，故其他应收款信用损失率为 0。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本

公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00	23.75-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计使用年限
软件	20 年	预计使用年限

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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在

剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以

折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。

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

(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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

公司销售产品模式具体分为直销及买断式经销，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司涉及的商品主要为购置制粒机配套件产品制造并销售制粒机：根据合同约定本公司销售商品后由本公司负责安装调试，成套设备安装验收合格后，三日内移交完毕并确认收入，在本公司提交交验申报报告时购买方为其签署收到证明，并在收到申请报告后当日内双方签订交验文件，无论验收是否合格，双方必须在交验文件上说明意见，否则视为对方同意验收意见。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。。

（二十七）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公

司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）

预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

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

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

首次执行日，金融资产减值准备对合并报表的影响：

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
应收账款坏账准备	2,109,952.40		456,536.54	2,566,488.94
未分配利润	-3,549,884.79		-388,056.06	-3,937,940.85

（2）根据财政部于2019年4月30日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整，经分析，上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下：

报表项目	合并报表	母公司报表
资产负债表：		
应收票据及应收账款	-7,111,283.56	-6,834,760.96
应收票据		
应收账款	7,111,283.56	6,834,760.96
应付票据及应付账款	-29,035,685.82	-27,502,741.17
应付票据	4,411,946.00	4,411,946.00
应付账款	24,623,739.82	23,090,795.17

报表项目	合并报表	母公司报表
损益表：		
减：资产减值损失	687,233.47	671,191.07
加：资产减值损失		
减：信用减值损失	687,233.47	671,191.07
加：信用减值损失		

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏金梧能源管理有限公司	25.00
江苏金梧电控工程有限公司	25.00
甘肃金梧新能源有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期三年，本公司于 2019 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审，有效期三年，2019 年度享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,649.77	51,231.64
银行存款	549,526.58	5,141,131.56
其他货币资金		2,417,606.00

项目	期末余额	期初余额
合计	568,176.35	7,609,969.20
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司银行存款有 408,772.54 元处于冻结状态。详见六（三十八）、所有权或使用权受到限制的资产。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,417,606.00
银行存款冻结	408,772.54	
合计	408,772.54	2,417,606.00

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,618,928.23
1 至 2 年	4,062,352.36
2 至 3 年	1,223,215.43
3 至 4 年	764,000.45
4 至 5 年	606,000.54
5 年以上	927,857.30
小 计	12,202,354.31
减：坏账准备	3,041,495.47
合 计	9,160,858.84

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,521,073.72	28.86	1,711,185.53	48.60	1,809,888.19
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,521,073.72	28.86	1,711,185.53	48.60	1,809,888.19
按组合计提坏账准备的应收账款	8,681,280.59	71.14	1,330,309.94	15.32	7,350,970.65
其中：					
账龄组合	8,681,280.59	71.14	1,330,309.94	15.32	7,350,970.65
无风险组合					
合 计	12,202,354.31	—	3,041,495.47	—	9,160,858.84

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,406,907.03	58.64	332,114.68	6.14	5,074,792.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,814,328.93	41.36	1,777,837.72	46.61	2,036,491.21
合 计	9,221,235.96	100.00	2,109,952.40	22.88	7,111,283.56

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
逾期质保金	3,521,073.72	1,711,185.53	48.60	逾期的应收质保金等
合 计	3,521,073.72	1,711,185.53	—	—

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,618,928.23	619,398.28	13.41
1 至 2 年	4,062,352.36	710,911.66	17.50
合 计	8,681,280.59	1,330,309.94	—

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,109,952.40	931,543.07			3,041,495.47
合 计	2,109,952.40	931,543.07			3,041,495.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
咸宁市千祥商贸有限公司	2,580,000.00	21.14	345,978.00
安徽双林生物质燃料有限公司	2,095,557.80	17.17	366,722.62
KD MINERAL IDN MENARA RAJAWALI LANTAI 18 IL DR IDE ANAK	995,224.69	8.16	884,846.29
GREEN THREE ENERGY CO.LTD	502,844.50	4.12	84,139.86
呼图壁县新福源生物科技有限责任公司	417,000.00	3.42	55,919.70
合 计	6,590,626.99	54.01	1,737,606.47

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,152,426.30	59.19	1,868,928.64	91.66

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-2 年	659,147.40	33.85	170,075.01	8.34
2-3 年	135,575.01	6.96		
合计	1,947,148.71	100.00	2,039,003.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
江苏平陵机械有限公司	非关联方	464,000.00	23.83	货物未到
庄尚元	非关联方	250,000.00	12.84	货物未到
毛金涛	非关联方	180,000.00	9.24	货物未到
南京宜热纵联节能科技溧阳有限公司	非关联方	90,000.00	4.62	货物未到
靖江市久泰机械制造有限公司	非关联方	87,000.00	4.47	货物未到
合计		1,071,000.00	55.00	

（四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,000.00	
合 计	30,000.00	

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	30,000.00
小 计	30,000.00
减：坏账准备	
合 计	30,000.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金	30,000.00	
小 计	30,000.00	
减：坏账准备		
合 计	30,000.00	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
庄尚元	房租押金	30,000.00	1 年以内	100.00	
合 计	—	30,000.00	—	100.00	

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,938,331.27		4,938,331.27	7,030,435.22		7,030,435.22
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	17,614,995.86		17,614,995.86	18,301,875.67		18,301,875.67
库存商品	8,194,635.55		8,194,635.55	9,223,622.92		9,223,622.92
发出商品	2,077,252.47		2,077,252.47	5,283,758.68		5,283,758.68
开发成本						
开发产品						
合计	32,825,215.15		32,825,215.15	39,839,692.49		39,839,692.49

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		95,938.19
待认证进项税额	5,642.96	
合计	5,642.96	95,938.19

（七）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,840,591.42	44,934,438.81
固定资产清理		
合计	42,840,591.42	44,934,438.81

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	43,940,270.58	4,844,661.79	2,038,520.59	1,993,119.11	52,816,572.07
2.本期增加金额		3,362.83		27,985.66	31,348.49
(1)购置		3,362.83		27,985.66	31,348.49
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	43,940,270.58	4,848,024.62	2,038,520.59	2,021,104.77	52,847,920.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	3,880,617.65	1,810,457.29	854,715.59	1,336,342.73	7,882,133.26
2.本期增加金额	1,197,214.80	527,527.14	288,501.12	111,952.82	2,125,195.88
(1)计提	1,197,214.80	527,527.14	288,501.12	111,952.82	2,125,195.88
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	5,077,832.45	2,337,984.43	1,143,216.71	1,448,295.55	10,007,329.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,862,438.13	2,510,040.19	895,303.88	572,809.22	42,840,591.42
2.期初账面价值	40,059,652.93	3,034,204.50	1,183,805.00	656,776.38	44,934,438.81

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司固定资产中 36,557,328.58 元的房屋及建筑物用于短期借款抵押，详见六（三十八）、所有权或使用权受到限制的资产。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,063,223.00	58,994.87	9,122,217.87
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,063,223.00	58,994.87	9,122,217.87
二、累计摊销			
1.期初余额	717,652.56	40,191.34	757,843.90
2.本期增加金额	181,264.56	2,820.48	184,085.04
(1) 计提	181,264.56	2,820.48	184,085.04
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	898,917.12	43,011.82	941,928.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,164,305.88	15,983.05	8,180,288.93
2.期初账面价值	8,345,570.44	18,803.53	8,364,373.97

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无形资产中 8,164,305.88 的土地使用权用于短期借款抵押，详见六（三十八）、所有权或使用权受到限制的资产。

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造项目	424,574.10		84,914.82		339,659.28
油漆房改造		229,310.36	45,862.07		183,448.29
合计	424,574.10	229,310.36	130,776.89		523,107.57

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,041,495.47	460,027.52	2,109,952.40	321,666.60
递延收益	103,320.00	15,498.00	123,000.00	18,450.00
可抵扣亏损	9,866,680.77	1,488,933.98	7,190,942.38	1,078,641.36
合计	13,011,496.24	1,964,459.50	9,423,894.78	1,418,757.96

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋建筑物会计与税法折旧年限暂时性差异	3,563,178.67	534,476.80	2,673,230.58	400,984.59
合计	3,563,178.67	534,476.80	2,673,230.58	400,984.59

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,082,367.89	952,578.76
合计	1,082,367.89	952,578.76

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	416,788.75	416,788.75	
2021	448,192.07	448,192.07	
2022	73,444.46	73,444.46	

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	14,153.48	14,153.48	
2024	129,789.13		
合计	1,082,367.89	952,578.76	

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		450,000.00
保证兼抵押借款	5,500,000.00	5,500,000.00
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		500,000.00
合计	40,500,000.00	41,450,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 至 2019 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

银行名称	保证人	借款金额（元）	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	保证人：何强、溧阳市中小企业信用投资担保有限公司	25,000,000.00	2019/7/11	2020/7/8	否
溧阳浦发村镇银行	保证人：何强、溧阳市中小企业信用投资担保有限公司	5,000,000.00	2019/6/3	2020/5/19	否
溧阳浦发村镇银行	保证人：何强、溧阳市中小企业信用投资担保有限公司、江苏金梧实业股份有限公司	5,000,000.00	2019/7/16	2020/6/19	否
合 计		35,000,000.00			

(2) 至 2019 年 12 月 31 日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人/出质人/质押资产	担保是否履行完毕
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	1,500,000.00	2019/5/29	2020/5/29	保证人：何强 抵押人：何强、陈云 抵押资产：溧房权证溧阳字第 157827 号	否

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人/出质人/质押资产	担保是否履行完毕
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	1,500,000.00	2019/4/12	2020/4/12	保证人：何强 抵押人：何强 抵押资产：溧国用（2016）第 03843 号	否
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	1,400,000.00	2019/5/5	2020/5/5	保证人：何强 抵押人：何强、陈云 抵押资产：溧房权证溧阳字第 88058 号	否
江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳市支行	1,100,000.00	2019/5/5	2020/5/5	保证人：何强 抵押人：陈士府、孙建华 抵押资产：溧房权证溧阳字第 84364 号	否
合 计	5,500,000.00				

2、截止至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十二）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,411,946.00
合 计		4,411,946.00

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	22,183,971.38	24,193,395.57
服务费	114,414.00	38,226.00
长期资产采购款	216,189.34	392,118.25
合 计	22,514,574.72	24,623,739.82

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,144,085.74	13,947,423.23
1 年以上	2,427,687.93	
合计	5,571,773.67	13,947,423.23

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绥化净达中科环保设备安装有限公司	1,420,000.00	双方就产能问题不能达成统一，公司已同意退货
合计	1,420,000.00	/

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,690,574.20	9,859,530.84	10,200,094.36	2,350,010.68
二、离职后福利-设定提存计划		813,733.35	813,733.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,690,574.20	10,673,264.19	11,013,827.71	2,350,010.68

其他说明：

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,690,574.20	8,792,235.28	9,132,798.80	2,350,010.68
二、职工福利费		355,054.91	355,054.91	
三、社会保险费		463,312.09	463,312.09	
其中：医疗保险费		333,819.68	333,819.68	
工伤保险费		96,161.52	96,161.52	
生育保险费		33,330.89	33,330.89	
四、住房公积金		234,450.00	234,450.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,478.56	14,478.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,690,574.20	9,859,530.84	10,200,094.36	2,350,010.68

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		792,789.80	792,789.80	
2.失业保险费		20,943.55	20,943.55	
合计		813,733.35	813,733.35	

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,519,145.29	216,752.78
企业所得税	6,568.26	
个人所得税	26,296.49	9,089.79
城市维护建设税	147,021.11	15,172.69
教育费附加	63,009.05	6,502.58
地方教育费附加	42,006.03	4,335.06
房产税	105,007.96	105,007.96

项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	52,906.50	52,905.30
印花税	2,272.90	1,060.50
合计	2,964,233.58	410,826.66

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	63,016.44	69,269.44
应付股利		
其他应付款	1,821,422.73	1,753,575.71
合计	1,884,439.17	1,822,845.15

(2) 其他说明:

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	63,016.44	69,269.44
合计	63,016.44	69,269.44

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款项	1,821,422.73	104,740.00
职工社保费用		56,328.00
合计	1,821,422.73	161,068.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十八) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,000.00		19,680.00	103,320.00	设备购置政府补贴
合计	123,000.00		19,680.00	103,320.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
2015 年度设备购置政府补贴	123,000.00				19,680.00			103,320.00	与资产相关

（十九）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,473,700.00						21,473,700.00

（二十）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,987,230.74			3,987,230.74
其他资本公积				
合计	3,987,230.74			3,987,230.74

（二十一）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,646.33			45,646.33
合计	45,646.33			45,646.33

（二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,549,884.79	-4,770,446.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-388,056.06	
调整后期初未分配利润	-3,937,940.85	-4,770,446.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,024.59	1,220,562.10
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,883,916.26	-3,549,884.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 388,056.06 元。

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	54,980,206.46	42,349,869.76	62,590,602.37	48,139,941.27
其他业务	342,579.59	192,592.92	9,439.66	
合计	55,322,786.05	42,542,462.68	62,600,042.03	48,139,941.27

2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成套生物质颗粒机设备	38,911,772.05	30,316,749.25	54,590,200.42	41,691,467.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非成套生物质颗粒机	16,068,434.41	12,033,120.51	8,000,401.95	6,448,473.82
合计	54,980,206.46	42,349,869.76	62,590,602.37	48,139,941.27

3、主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东南亚	1,115,893.37	795,981.73	1,924,120.54	1,195,342.74
东北	256,637.17	214,602.91	1,193,987.41	954,994.79
华北				
华东	10,763,703.51	9,000,588.34	17,323,237.48	13,372,169.79
华南	9,828,453.79	5,694,763.94	13,249,985.85	9,959,965.02
华中	12,683,735.89	11,424,047.45	17,623,483.62	14,061,713.84
西南	13,172,490.69	9,802,834.73	7,798,352.91	5,785,909.19
西北	7,159,292.04	5,417,050.66	3,477,434.56	2,809,845.90
合计	54,980,206.46	42,349,869.76	62,590,602.37	48,139,941.27

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,269.91	84,079.01
教育费附加	84,972.81	36,002.02
地方教育费附加	56,648.54	24,001.35
房产税	420,031.84	420,031.44
土地使用税	212,575.94	211,625.20
车船使用税	5,372.62	4,380.00
印花税	11,238.82	19,661.10
合计	989,110.48	799,780.12

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	894,648.38	1,530,479.77
广告费	171,116.51	691,826.35
网络推广费	83,786.57	33,521.47
运输费	875,308.15	553,058.35
展览费用	125,637.63	294,959.33
差旅费	341,628.44	224,618.05
其他	30,841.75	23,511.59
合计	2,522,967.43	3,351,974.91

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	327,712.21	224,778.67
职工薪酬	1,166,910.04	1,160,175.77

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	731,255.26	743,981.92
业务招待费	214,179.85	236,532.20
差旅费	267,647.90	250,662.15
汽车费用	141,368.62	192,560.67
摊销费	268,999.86	184,085.04
电话费	99,119.39	88,149.42
汽修费	23,696.20	42,242.88
办公用品	56,299.29	38,070.05
其他	347,437.29	346,331.15
合计	3,644,625.91	3,507,569.92

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,497,945.73	1,338,784.33
材料领用	1,266,065.40	1,201,271.22
资产折旧及摊销	86,987.22	105,716.27
其他费用		360.00
合计	2,850,998.35	2,646,131.82

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,411,270.50	2,340,049.03
利息收入	-42,043.29	-31,275.78
汇兑损益	-46,184.30	-2,709.01
手续费	434,833.30	390,172.62
合计	2,757,876.21	2,696,236.86

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度设备购置政府补贴	19,680.00	19,680.00	与资产相关
工程技术研究中心奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
专利申报奖励		5,640.00	与收益相关
科技创新奖励资金	26,500.00	10,500.00	与收益相关
个税返还	4,651.55	3,541.05	与收益相关
合计	150,831.55	139,361.05	/

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-475,006.53	—
合 计	-475,006.53	

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	687,233.47

（三十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		250,000.00	
无需支付的负债	41,194.00	88,000.00	41,194.00
其他	108.21	81.53	108.21
合计	41,302.21	338,081.53	41,302.21

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
溧阳市财政局新三板上市补贴		250,000.00	与收益相关

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
环保处罚款	10,000.00		10,000.00
滞纳金	2,266.46		2,266.46
诉讼费		33,924.00	
合计	12,266.46	33,924.00	12,266.46

其他说明：

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,310.02	-51,095.98
递延所得税费用	-343,728.85	45,226.12
合计	-334,418.83	-5,869.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-280,394.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,059.14
子公司适用不同税率的影响	-15,599.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,068.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,538.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,447.28
研发费用加计扣除	-320,737.31
所得税费用	-334,418.83

（三十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,043.29	31,275.79
政府补助	126,500.00	366,140.00
个税返还	4,651.55	3,541.05
其他		81.53
合计	173,194.84	401,038.37

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用等	2,878,790.16	4,443,787.14
营业外支出	12,266.46	33,924.00
银行手续费	434,833.30	19,536.48
合计	3,325,889.92	4,497,247.62

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	2,900,000.00	6,180,000.00
非关联方资金拆入		4,000,000.00
应付票据保证金		
合计	2,900,000.00	10,180,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆出	4,423,890.02	9,333,340.00
非关联方资金拆出		4,000,000.00
融资手续费	74,250.00	350,000.00
应付票据保证金		6,007,606.00
合计	4,498,140.02	19,690,946.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,024.59	1,220,562.10
加: 资产减值准备	475,006.53	687,233.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,125,195.88	2,124,844.85
无形资产摊销	184,085.04	184,085.04
长期待摊费用摊销	130,776.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,411,270.50	2,340,210.15
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)	-397,938.58	-88,658.11

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	133,492.21	133,884.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,014,477.34	-16,280,948.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,972,806.72	-140,316.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,932,982.19	22,755,040.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,224,601.49	12,935,937.19
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	159,403.81	5,192,363.20
减：现金的期初余额	5,192,363.20	5,005,562.19
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	-5,032,959.39	186,801.01

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	159,403.81	5,192,363.20
其中：库存现金	18,649.77	51,231.64
可随时用于支付的银行存款	140,754.04	5,141,131.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,403.81	5,192,363.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

（三十七）所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款坏账准备	2,109,952.40		456,536.54	2,566,488.94
未分配利润	-3,549,884.79		-388,056.06	-3,937,940.85

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	408,772.54	因合同纠纷，导致账户冻结
固定资产	36,557,328.58	短期借款抵押
无形资产	8,164,305.88	短期借款抵押
合计	45,130,407.00	

（三十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	409,377.00	6.9762	2,855,895.83
其中：美元	409,377.00	6.9762	2,855,895.83

（四十）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年度设备购置政府补贴	19,680.00	其他收益	19,680.00
工程技术研究中心奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新奖励资金	26,500.00	其他收益	26,500.00

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本年新设子公司甘肃金梧新能源有限公司，导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏金梧能源管理有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏金梧电控工程有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
甘肃金梧新能源有限公司	溧阳市	溧阳市	制造业	100.00		新设合并

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为何强。

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
何强	实际控制人	87.32	87.32

备注：何强为本公司的最大股东及法定代表人，其余股东由于持股比例较低且非一致行动人，故何强为本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨海涵	持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东
何广毅	董事、副总经理
谭朝晖	董事、控股股东姐夫
嵇红宁	董事、董事会秘书、财务总监
欧阳海涛	董事
严晨硕	监事会主席
王建勤	职工监事
潘亚新	监事
王必武	原子公司法人代表
陈云	控股股东配偶
陈士府	担保方、配偶陈云之父
孙建华	担保方、配偶陈云之母

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何强、溧阳市中小企业信用投资担保有限公司	25,000,000.00	2019/7/11	2020/7/8	否
何强、溧阳市中小企业信用投资担保有限公司	5,000,000.00	2019/6/3	2020/5/19	否
何强、溧阳市中小企业信用投资担保有限公司	5,000,000.00	2019/7/16	2020/6/19	否
何强	1,500,000.00	2019/4/12	2020/4/12	否
何强、陈云	1,500,000.00	2019/5/29	2020/5/29	否
何强、陈云	1,400,000.00	2019/5/5	2020/5/5	否
何强、陈士府、孙建华	1,100,000.00	2019/5/5	2020/5/5	否
合 计：	40,500,000.00			

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	240,000.00	210,000.00

3、其他关联交易

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何强	1,670,041.01	1,705,091.03
其他应付款	嵇红宁	30,007.50	
其他应付款	严晨硕	4,534.22	
其他应付款	谭朝晖	6,377.00	
其他应付款	王必武		22,810.00
合 计：		1,710,959.73	1,727,901.03

(六) 关联方承诺

(七) 其他

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,618,928.23
1 至 2 年	4,062,352.36
2 至 3 年	1,033,055.43
3 至 4 年	764,000.45
4 至 5 年	606,000.54
5 年以上	927,857.30
小 计	12,012,194.31
减：坏账准备	3,003,463.47
合 计	9,008,730.84

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,330,913.72	27.73	1,673,153.53	50.23	1,657,760.19

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,330,913.72	27.73	1,673,153.53	50.23	1,657,760.19
按组合计提坏账准备的应收账款	8,681,280.59	72.27	1,330,309.94	15.32	7,350,970.65
其中：					
账龄组合	8,681,280.59	72.27	1,330,309.94	15.32	7,350,970.65
无风险组合					
合 计	12,012,194.31	—	3,003,463.47	—	9,008,730.84

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,237,527.03	58.90	316,266.68	6.04	4,921,260.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,655,448.93	41.10	1,741,948.32	47.65	1,913,500.61
合 计	8,892,975.96	100.00	2,058,215.00	23.14	6,834,760.96

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
逾期质保金	3,330,913.72	1,673,153.53	50.23	逾期的应收质保金等
合 计	3,330,913.72	1,673,153.53	—	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,618,928.23	619,398.28	13.41
1 至 2 年	4,062,352.36	710,911.66	17.50
合 计	8,681,280.59	1,330,309.94	—

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,058,215.00	945,248.47			3,003,463.47
合 计	2,058,215.00	945,248.47			3,003,463.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
咸宁市千祥商贸有限公司	2,580,000.00	21.48	345,978.00
安徽双林生物质燃料有限公司	2,095,557.80	17.45	366,722.62
KD MINERAL IDN MENARA RAJAWALI LANTAI 18 IL DR IDE ANAK	995,224.69	8.29	884,846.29
GREEN THREE ENERGY CO.LTD	502,844.50	4.19	84,139.86
呼图壁县新福源生物科技有限责任公司	417,000.00	3.47	55,919.70
合 计	6,590,626.99	54.87	1,737,606.47

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	844,597.18		844,597.18	524,597.18		524,597.18
对联营、合营企业投资						
合 计	844,597.18		844,597.18	524,597.18		524,597.18

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金梧能源管理有限公司	524,597.18			524,597.18		
江苏金梧电控工程有限公司						
甘肃金梧新能源有限公司		320,000.00		320,000.00		
合 计	524,597.18	320,000.00		844,597.18		

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,968,992.68	42,223,899.25	62,583,764.76	48,226,418.41
其他业务	39,528.20		32,519.66	
合 计	55,008,520.88	42,223,899.25	62,616,284.42	48,226,418.41

2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成套生物质颗粒机设备	38,911,772.05	30,316,749.25	54,590,200.42	41,691,467.46
非成套生物质颗粒机	16,057,220.68	11,907,150.00	7,993,564.34	6,534,950.95
合 计	54,968,992.68	42,223,899.25	62,583,764.76	48,226,418.41

3、主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东南亚	1,115,893.37	795,981.73	1,924,120.54	1,195,342.74
东北	256,637.17	214,602.91	1,193,987.41	954,994.79
华北				
华东	10,752,489.78	8,874,617.83	17,316,399.87	13,458,646.93
华南	9,828,453.79	5,694,763.94	13,249,985.85	9,959,965.02
华中	12,683,735.89	11,424,047.45	17,623,483.62	14,061,713.84
西南	13,172,490.69	9,802,834.73	7,798,352.91	5,785,909.19
西北	7,159,292.04	5,417,050.66	3,477,434.56	2,809,845.90
合计	54,968,992.68	42,223,899.25	62,583,764.76	48,226,418.41

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	146,180.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,687.30	
小计	179,867.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	26,990.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	152,876.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.0025	0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.0046	-0.0046

江苏金梧实业股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

:

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室