



美畅新材

NEEQ : 872859

杨凌美畅新材料股份有限公司

Yangling Metron New Material 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	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	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	36

释义

释义项目	指	释义
美畅新材、公司、本公司	指	杨凌美畅新材料股份有限公司
美畅科技	指	杨凌美畅科技有限公司，公司全资子公司
沣京美畅	指	陕西沣京美畅新材料科技有限公司，公司全资子公司
宝美升	指	陕西宝美升精密钢丝有限公司（原名为“江苏宝美升精密钢丝有限公司”），美畅新材控股子公司
金刚石线	指	金刚石切割线的简称，是把金刚石的微小颗粒固结在切割钢线上，制成的金刚石切割线，用于切割玻璃、陶瓷、硅、宝石等硬脆材料
电镀金刚石线	指	用电镀的方法在金属线上沉积一层金属，用沉积的金属镀层来固结金刚石磨料制成的金刚石线
脆硬材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，是用高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备硅单晶的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片，主要用于太阳能电池
蓝宝石	指	刚玉宝石中除红色的红宝石之外，其它颜色刚玉宝石通称为蓝宝石，主要成分是氧化铝（Al ₂ O ₃ ）。人工合成的蓝宝石主要是用作 LED 衬底材料及光学窗口，具有硬度高、耐磨等特点，广泛用于 LED 及光学窗口等领域
LED	指	发光二极管的简称，在电路及仪器中作为指示灯，或者组成文字或数字显示
母线	指	又称胚线或基线，用于生产金刚石线的钢丝，作为固结金刚石的基体
光伏	指	太阳能光伏发电系统（photovoltaic power system）的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
GW	指	吉瓦，功率单位，1 吉瓦（GW）=1,000,000,000 瓦（W）
μm	指	微米，长度单位，1 毫米（mm）=1,000 微米（μm）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

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。

公司负责人吴英、主管会计工作负责人周湘及会计机构负责人（会计主管人员）周湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业和市场竞争风险	<p>报告期内，公司的主要产品为电镀金刚石线，95%以上的产品是用于光伏晶硅片的切割，属于耗材。随着金刚石线在晶硅片切割领域的全面渗透，公司产品的销量主要受下游光伏行业新增装机量的影响。然而，光伏产业作为国家战略发展行业，当前阶段尚未完全实现平价上网，因此光伏新增装机量的增长情况仍然受到补助政策及产业技术进步情况的影响存在一定波动，进而也会使得金刚石线的市场需求增长存在一定波动或不及预期。</p> <p>近年来，金刚石线制造行业的高利润高回报吸引了众多厂商的加入，行业内众多厂商不断扩张的产能也逐步投产，金刚石线行业的市场竞争激烈。公司凭借自身的规模化生产优势、研发优势、产业链整合优势，在金刚石线价格大幅下降的背景下，公司通过优化成本仍保持超过 50%的毛利率，与此同时同行业可比上市公司均已接近盈亏平衡甚至亏损，价格进一步下降空间较小；公司通过主动策略性的定价方式，将持续淘汰金刚石线行业的落后产能，市场竞争程度将不断改善。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>2019 年末，公司应收账款的账面价值 16,787.78 万元，占流动资产的 15.23%。报告期内，公司的应收账款周转率高于同行业可比公司，但周转天数与主要客户的信用期基本一致，应收账</p>

	<p>款保持在合理的范围内。公司的应收账款主要为一年以内的应收账款。若下游光伏行业发展状况恶化，或个别主要客户经营情况发生不利变化，则公司存在应收账款难以回收而发生坏账的风险。</p>
<p>产品质量控制风险</p>	<p>金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严格，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料的切割工具，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等都直接决定了硬脆材料切割的质量和成本。报告期内，公司产品主要用于光伏晶硅切片，下游客户使用金刚石线时，对切割速度、耗线量、切割张力、切割时间、出片率等指标均有更为严格的要求。虽然公司十分注重质量和服务，产品质量管理体系已通过权威机构认证，但不能完全排除未来出现因质量问题导致公司产品市场份额下降、产品整体品牌形象降低的风险。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>公司制定了《质量、环境和职业健康安全管理制度》《安全环保检查管理规定》《安全生产教育管理制度》等安全规章制度，但不排除生产活动仍存在一定的因操作不当造成意外安全事故的风险。这些危险事故可能造成人身伤亡、财产损毁等，并可能导致有关业务中断甚至使公司受到处罚，影响公司的财务状况、经营成果以及声誉等。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杨凌美畅新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Yangling Metron New Material Inc.
证券简称	美畅新材
证券代码	872859
法定代表人	吴英
办公地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周湘
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	029-87049244
传真	029-87039962
电子邮箱	securities@ylmetron.com
公司网址	www.ylmetron.com
联系地址及邮政编码	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园
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	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园

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	2015年7月7日
挂牌时间	2018年9月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	新材料
主要产品与服务项目	金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	360,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴英
实际控制人及其一致行动人	吴英

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	91610403338742407M	否

注册地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园	否
注册资本	360,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李春华、唐健
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 10 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,193,293,374.33	2,157,858,047.72	-44.70%
毛利率%	55.46%	63.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	407,677,552.64	1,024,403,015.11	-60.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	379,795,054.41	1,020,561,032.56	-62.79%
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）	29.25%	63.14%	-
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）	27.35%	62.91%	-
基本每股收益	1.13	3.21	-64.80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,661,623,174.28	1,508,699,164.91	10.14%
负债总计	278,847,552.95	253,298,477.18	10.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,375,078,240.37	1,255,400,687.73	9.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.82	3.49	9.46%
资产负债率%（母公司）	7.71%	26.97%	-
资产负债率%（合并）	16.78%	16.79%	-
流动比率	4.71	4.53	-
利息保障倍数	-	17,270.24	-

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	351,607,503.09	973,483,155.68	-63.88%
应收账款周转率	5.95	8.88	-
存货周转率	1.97	4.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.14%	12.73%	-
营业收入增长率%	-44.70%	73.72%	-
净利润增长率%	-60.11%	51.20%	-

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	360,000,000	360,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-31,574,381.04
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）	76,834,474.53
理财产品投资收益	96,519.89
无需支付的应付款项	368,488.93
购买日前持有的被购买方的股权按照公允价值重新计量产生的投资收益	2,691,067.60
火灾导致的原材料损失、停工损失及厂房修复损失	-17,529,905.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,126.70
非经常性损益合计	30,746,138.15
所得税影响数	4,208,290.58
少数股东权益影响额（税后）	-1,344,650.67
非经常性损益净额	27,882,498.24

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	372,197,783.67	0	670,493,271.50	0
应收票据	0	159,262,931.81	0	408,804,000.38
应收账款	0	212,934,851.86	0	261,689,271.12
应付票据及应付账款	146,429,195.88	0	117,895,015.37	0
应付票据	0	18,613,724.40	0	7,213,269.65
应付账款	0	127,815,471.48	0	110,681,745.72
持续经营利润	0	1,024,403,015.11	0	677,536,498.88
资产处置收益	0	0	0	-10,449.48
其他收益	0	69,981.39	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、采购模式

公司生产所需的主要原材料为金刚石微粉、母线和黄丝，主要辅助原材料为镍、化学品（氨基磺酸镍、硼酸等）、包装材料等。公司设置了物控管理部门负责原材料的采购工作。

公司在选定供应商时，供应商需进行送样、小试、中试等测试流程，通过测试之后可向公司进行供货；开始供货后，公司通过供应商的产品进检合格率以及多次质量稽核对供应商供货质量进行评价，最终确定是否将其纳入合格供应商目录。在向供应商采购时，公司逐步进行小批量、中批量、大批量采购，以验证其供货能力及质量的稳定性，控制原材料的采购风险。公司建立了供应商动态评价管理制度，定期对原辅材料供应商进行综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面对供应商评分，以动态调整合格供应商名录。

公司采取“订单驱动、适度备货”的生产模式，生产管理部综合在手订单量以及对市场需求的预测来确定生产节奏，按照销售部门订单及销售计划编制年度、季度、月度生产计划。根据公司《采购管理制度》相关规定，公司对核心 A1 类生产主辅物料（母线、黄丝、金刚石裸粉、工字轮等核心材料）进行采购时，需提交《月度采购申请表》及《月度采购计划表》，经物控部经理、生产副总、技术部总监或经理、主管副总、总经理审批后安排相关采购，且原则上供应商应从《合格供应商》名单中选取。常规采购应按照三家比价的原则进行采购，询价完成后采购人员结合各供应商的报价、前购记录、市场行情、供应商基本情况等信息进行协商议价，最终由物控部经理核批最终采购价格。

2、生产模式

公司生产管理部综合在手订单量以及对市场需求的预测来确定生产节奏，按照销售部门订单及销售计划编制年度、季度、月度生产计划，组织各生产车间进行生产，通过每日编报汇总生产报表，实现对生产过程的精确控制。报告期内，公司主要采取“订单驱动、适度备货”的生产模式，与主要客户展开定制化战略合作，这一方面保证了客户的个性化需求，另一方面有利于灵活调整生产能力、更快地适应市场需要的发展变化。

公司采取上述生产模式的主要原因系电镀金刚石线下游客户集中度较高、主要客户规模较大、客户产品需求具备个性化特征。报告期内，公司生产模式保持稳定，影响生产模式的主要因素未发生变化。

3、销售模式

公司的销售模式是直销为主，经销为辅。针对国内大中型光伏企业，公司主要采取直销的方式，以确保对客户的服务质量及快速响应；对于境内小型企业和部分境外市场的销售，公司主要采取与经销商合作的方式进行销售，经销商在细分市场内拥有一定的渠道优势，也能以更高的成本效益比提供相关销售服务，如产品试用、技术交流、与终端客户沟通、协助商务谈判等。

公司直销的业务流程为：（1）获得客户订单；（2）备货并按期发出货物；（3）客户收货；（4）如客户反映出产品质量问题，公司协助调查并提供相应售后服务；（5）公司按月对账并开具发票；个别客户采用寄售模式进行结算，即客户在生产领用后，按照当月实际领用量与公司对账，然后公司开具发票。

公司经销的业务流程为：（1）获得经销商订单；（2）备货并按期向经销商或直接向最终客户发出货物；（3）由经销商或最终客户收货；（4）如最终客户反映出产品质量问题，公司协助调查并提供相应售后服务；（5）公司与经销商按月对账并开具发票。

报告期内，公司建立了完善的客户服务体系，在售前、售中、售后环节对终端客户提供技术指导，快速响应客户服务需求，并定期组织客户关系维护活动，关切客户需求。公司与主要客户建立了稳定

的合作关系，并签订了长期战略合作协议。

公司采取上述销售模式的主要原因系下游主要客户规模较大、客户集中度较高、公司销售人员的业务经验较为丰富、我国为全球范围内重要的硅片生产地区。报告期内，公司销售模式保持稳定，影响销售模式的主要因素未发生变化。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

经营计划的实现情况

报告期内，公司主营业务为电镀金刚石线的研发、生产及销售。公司产品主要用于晶体硅、蓝宝石等硬脆材料的切割。其中，用于光伏晶硅切片的金刚石线用量最大，占当前金刚石线总需求量的比例超过 90%。因此，金刚石线的市场需求主要受下游光伏行业的发展情况影响。

2019 年，下游光伏市场在经历 2018 年“光伏 531 新政”的政策冲击后逐步恢复稳定增长态势，各类光伏产品价格逐步下降，光伏发电成本与传统能源相比差异进一步缩小，光伏新增装机量较 2018 年继续增长，在此背景下，公司实现金刚石线销量 1,830.06 万公里，较 2018 年增长 4.96%。

公司在 2019 年成功向产业链上游延伸，与奥钢联特种线材形成战略合作，共同研发用于生产微米级钢丝的盘条及黄丝，并签署了独家供货条款。完成对宝美升的控股，合作方式由直接采购母线转变为委托加工模式，公司采购黄丝后委托宝美升进一步将黄丝拉制为各种线径的母线，进而用于生产金刚石线。上述举措使得公司研发更细金刚石线时拥有上游的原材料同步研发支撑，与此同时，公司的母线生产成本也得到大幅下降，提升了公司的盈利能力和竞争优势。

公司利用自身产业链优势，快速实现更新线径的新产品研发及量产销售，一方面继续巩固了公司的领先市场地位，另一方面新产品的竞争程度较低，价格下降压力相对小，上述综合举措使得公司 2019 年的毛利率较 2018 年仅下降 9.88 个百分点，仍然高达 55.46%。

由于众多金刚石线厂商前期扩张的产能逐步投产及新的金刚石线生产企业加入，导致金刚石线市场在一定时期内都供大于求，进而使得金刚石线市场价格在 2019 年持续下降，2019 年公司金刚石线的销售均价为 64.94 元/公里，较上期下降 47.48%，导致 2019 年公司营业收入和净利润较 2018 年同期均大幅下滑。2019 年，公司实现营业收入 11.93 亿元，同比下降 44.7%，实现归属于母公司净利润 4.07 亿元，同比下降 60.2%。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 16.61 亿元，较年初增加 10.14%；负债总额 2.79 亿元，较上期末增加 10.09%；净资产 13.83 亿元，较年初增加 10.15%，2019 年实现加权平均净资产收益率 29.25%。

(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	372,258,062.51	22.40%	325,446,683.25	21.57%	14.38%
应收票据	256,130,733.29	15.41%	159,262,931.81	10.56%	60.82%
应收账款	167,877,795.42	10.10%	212,934,851.86	14.11%	-21.16%
存货	259,359,115.68	15.61%	231,003,831.92	15.31%	12.27%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	2,258,186.70	0.15%	-100%
固定资产	431,668,294.24	25.98%	438,579,035.76	29.07%	-1.58%
在建工程	45,997,555.22	2.77%	26,632,997.40	1.77%	72.71%
短期借款		0		0%	0%
长期借款		0%		0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据

2019 年末公司应收票据余额较上年增加 60.82%，主要因公司票据贴现情况变化所致，公司为提升票据使用的经济效益择机在 2018 年末进行了较大金额票据贴现。

2、应收账款

2019 年末公司应收账款余额较 2018 年末降低 21.16%，主要是因为：根据公司给予客户的信用政策，各期末应收账款余额主要系四季度的销售收入形成，公司金刚石线销售价格较 2018 年下降，使得 2019 年四季度的营业收入较前一年同期下降。

3、存货

2019 年末公司存货余额较 2018 年末增加 2,835.53 万元，主要是因为原材料余额较 2018 年末增加所致。2019 年原材料期末余额大幅增长主要是因为：1) 由于公司加快新产品的推出速度，导致 2018 年采购的部分型号的金金刚石微粉无法使用于新产品，因此该部分库存消化速度较慢；2) 盘条和黄丝增加主要是公司于 2019 年开始在公司核心原材料领域进行研发以适应和满足公司进一步开发新产品的需求，同时通过上游核心原材料的整合达到控制成本及加强供应安全的效果。

4、长期股权投资

2019 年末，公司长期股权投资账面余额较上期减少系 2019 年 6 月公司以自有资金人民币 1,170 万元收购宝美升 39%的股权。本次收购完成后，公司持有宝美升 59%的股权，宝美升成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表。

5、固定资产

2019 年末固定资产小幅减小，主要系固定资产转在建工程及计提累计折旧导致。

6、在建工程

2019 年末公司在建工程增加 72.71%子公司美畅科技 C7 厂房火灾后厂房和设备修复增加在建工程 900 万，宝美升纳入公司合并报表致公司在建工程相应增加。

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	1,193,293,374.33	-	2,157,858,047.72	-	-44.70%
营业成本	531,438,965.11	44.54%	786,377,969.03	36.44%	-32.42%
毛利率	55.46%	-	63.56%	-	-
销售费用	39,446,762.56	3.31%	40,392,432.94	1.87%	-2.34%
管理费用	39,626,696.15	3.32%	44,985,214.88	2.08%	-11.91%
研发费用	92,673,607.61	7.77%	50,998,923.49	2.36%	81.72%
财务费用	-6,369,253.96	-0.53%	-4,798,632.59	-0.22%	32.73%
信用减值损失	3,251,673.26	0.27%	0	0%	-
资产减值损失	-48,191,179.78	-4.04%	-19,381,208.53	-0.9%	148.65%
其他收益	74,921,949.88	6.28%	69,981.39	0.0032%	106,959.82%
投资收益	3,838,333.19	0.32%	1,125,680.70	0.05%	240.98%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-116,235.68	-0.01%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	518,636,724.62	43.46%	1,194,269,090.20	55.35%	-56.57%
营业外收入	2,571,819.47	0.22%	3,840,543.41	0.18%	-33.04%
营业外支出	49,417,033.13	4.14%	56,135.90	0.0026%	87,931.07%
净利润	408,591,622.18	34.24%	1,024,403,015.11	47.47%	-60.11%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司主营业务为电镀金刚石线的研发、生产及销售，2019年公司主营业务收入占营业收入的99.6%。2019年度公司营业收入较上年同期下降44.7%，本期公司金刚石线销量较2018年增长4.96%，营业收入下降主要是受金刚石线价格变动影响所致。

金刚石线价格变动主要原因如下：

(1) 2017年至2018年上半年期间，下游光伏行业景气及工艺转换带来新的金刚石线生产企业加入及原有厂商产能扩张，金刚石线产能逐步释放，行业竞争状况加剧。公司在产能规模达到全球领先的情形下，借助自身的工艺优势及规模化生产带来的成本优势，通过主动的策略降价以提高金刚石线行业的进入门槛，淘汰部分中低端的产能，以利于行业的中长期健康发展；

(2) 金刚石线产品不断推陈出新，在线径更细、切割效率更高的新产品出现并销售后，老产品的销售价格则相应下降；

(3) 金刚石线技术渗透率接近100%，市场需求回归平稳增长。2017年至2018年上半年，金刚石线切割工艺快速渗透，大部分光伏厂商均逐步完成晶硅片的切割工艺转换，金刚石线技术渗透率接近100%；在金刚石线技术工艺替代上一代砂浆磨料切割工艺完成后，金刚石线市场需求主要受光伏新增

装机需求变动影响，增长回归平稳状态。

在上述背景下，公司凭借自身产品稳定良好的市场表现、前期积累的优质客户资源继续保持行业的领先地位，并通过研发更具性价比的新产品、增加客户黏度以及制定更为适应市场的销售策略降低因市场竞争对公司经营业绩的负面影响，确保公司经营业绩持续稳定发展。

2、营业成本

2019年公司主营业务成本占营业成本的94.97%，营业成本较上年同期降低32.42%，与营业收入变动趋势一致。公司主营业务成本包括材料成本、人工成本和制造费用，其中：材料成本主要为原材料采购成本；人工成本系生产车间工人的薪酬成本；制造费用主要是除生产车间员工以外的其他生产人员的工资、生产厂房及设备的折旧、车间水电等费用。2019年，公司单位成本较2018年下降14.45元/公里，其中单位材料成本较2018年降低13.03元/公里，单位制费成本较2018年降低1.42元/公里。

3、毛利率

受营业收入较2018年下降44.70%，营业成本下降32.42%的影响，2019年公司的毛利率较上年有所下降，但仍然超过50%，在同行业以及制造行业依然处于较高水平。

4、销售费用

2019年度，销售费用金额较2018年度基本持平，销售费用率有所提升，主要是因为产品价格下滑导致营业收入降幅较大所致。

5、管理费用

2019年较2018年有所下降535.85万元，主要是因为员工绩效奖金受经营业绩下滑有所减少（影响-215.27万元），以及2018年因挂牌新三板，咨询审计评估等费用较高（影响-250.91万元）。

6、研发费用

2019年，公司研发费用较2018年大幅增长，主要是因为公司2019年新增了较多切割线及切割线的材料研发项目使得当年研发材料投入较大，如“高强度磁性材料切割线开发项目”是公司研发的用于磁性材料切割的金刚石线项目；“冶铁计划”项目是公司与奥钢联集团、奥钢联特种线材的共同研发项目，旨在从原材料的化学成分、生产工艺着手，从源头进行优化，具体为通过持续调整原材料各元素含量及控制生产过程中非金属夹杂物的含量，从而实现用于金刚石线的高纯净钢生产，从而保证公司在进一步生产更细线径钢丝时的原材料性能要求；“金石计划”项目是通过开发新型金刚石原料并破碎成线锯微粉，用于公司线锯微粉原料，同时开发新型金刚石原料及微粉的其他领域应用产品，目标是首先通过改变金刚石导电性能，实现裸砂直接电镀等目标。

7、财务费用

2019年，公司财务费用较2018年进一步降低，主要系公司当年票据贴现情况减少使得贴息较2018年减少764.47万元。

8、资产减值损失

2019年资产减值损失金额较大，主要为公司对部分无法使用的金刚石微粉计提了存货跌价准备。

9、营业利润

2019年营业利润较2018年下降67,563.24万元，主要受毛利额较2018年下降70,962.56万元影响所致，另外期间费用、其他收益及资产减值损失对营业利润合计影响额为2,814.51万元。

10、营业外支出

2019年度公司营业外支出大幅增加主要系固定资产毁损报废损失以及火灾停工损失。公司全资子公司美畅科技因C7厂房发生火灾事故，造成三层12台生产线设备损毁、二层28台生产线和厂房部分损毁，导致形成相关损失4,898.8万元（其中发生非流动资产毁损报废损失3,145.81万元，原材料损失、停工损失及厂房修复损失1,752.99万元）。

11、净利润

2019年，公司净利润较2018年下降60.11%，主要原因是：（1）2019年公司产品价格大幅降低；

(2) 公司当年对部分微粉计提减值而发生资产减值损失 4819.12 万元；(3) 受火灾事故影响，2019 年公司营业外支出金额较 2018 年度增加。

(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	1,188,476,288.81	2,155,898,523.47	-44.87%
其他业务收入	4,817,085.52	1,959,524.25	145.83%
主营业务成本	504,688,935.94	766,243,098.21	-34.13%
其他业务成本	26,750,029.17	20,134,870.82	32.85%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务为电镀金刚石线的研发、生产及销售，主营业务收入占营业收入的平均比重达 99% 以上，主营业务突出。其他业务收入主要系销售砂轮、变卖废品等收入，报告期内，公司收入构成无重大变动。

(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	隆基股份及其关联方	564,214,371.97	47.28%	否
2	保利协鑫及其关联方	251,174,483.70	21.05%	否
3	晶澳太阳能及其关联方	98,555,567.04	8.26%	否
4	晶科能源有限公司及其关联方	83,878,729.60	7.03%	否
5	天合光能股份有限公司	21,971,447.01	1.84%	否
合计		1,019,794,599.32	85.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏闽（张家港）新型金属材料科技有限公司	73,425,610.29	18.77%	否
2	奥钢联特种线材公司（英文名称：Voestalpine Special Wire GmbH）	64,704,400.34	16.54%	否
3	江苏宝钢精密钢丝有限公司	22,916,526.53	5.86%	否
4	陕西宝美升精密钢丝有限公司	20,846,866.65	5.33%	是
5	宁波神化化学品经营有限责任公司	14,597,484.72	3.73%	否
合计		196,490,888.53	50.23%	-

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	351,607,503.09	973,483,155.68	-63.88%
投资活动产生的现金流量净额	-16,311,055.75	-20,276,649.98	-19.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-288,002,954.78	-650,069,375.00	-55.70%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额较上期降低 63.88%主要系 2019 年产品价格下降致使销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 82,567.35 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 11,229.57 万元所致。

2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较上期变动-55.7%系 2018 年收到增资款 2.5 亿元，累计实施完成权益分派 9 亿元，2019 年累计实施完成权益分派 2.88 亿元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 2 家全资子公司，杨凌美畅科技有限公司、陕西沅京美畅新材料科技有限公司，拥有 1 家控股子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司。上述公司的详细情况如下：

1、杨凌美畅科技有限公司

公司名称	杨凌美畅科技有限公司		成立时间	2017 年 8 月 18 日
注册资本	10,000 万元		实收资本	10,000 万元
注册地址	陕西省杨凌示范区有邠路 9 号副 1 号自贸区综合服务大厅二层 227 室 188 号			
主要生产经营地	陕西省杨凌示范区富海工业园			
法定代表人	吴英			
主营业务	电镀金刚石线的生产及销售			
与发行人主营业务的关系	与发行人主营业务相似，主要生产及销售电镀金刚石线			
股东构成	股东名称		股权比例	
	杨凌美畅新材料股份有限公司		100.00%	
	合计		100.00%	
主要财务数据 (万元)	项目	2019.12.31/2019 年度		2018.12.31/2018 年度
	总资产	96,143.34 万元		55,186.98 万元
	净资产	36,175.03 万元		42,662.53 万元
	净利润	33,512.49 万元		32,941.82 万元

2、陕西沅京美畅新材料科技有限公司

公司名称	陕西沅京美畅新材料科技有限公司		成立时间	2017 年 7 月 25 日
注册资本	1,000 万元		实收资本	1,000 万元
注册地址	西安沅京工业园兴园路			
法定代表人	吴英			

主营业务	金刚石微粉的预处理（主要是镀镍）		
与发行人主营业务的关系	发行人的主营业务是将金刚石微粉镀覆到微米级钢线上，金刚石微粉的预处理主要是对金刚石微粉进行镀镍，使金刚石微粉实现导电性，是发行人生产工序的前道工序		
股东构成	股东名称		股权比例
	杨凌美畅新材料股份有限公司		100.00%
	合计		100.00%
主要财务数据（万元）	项目	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度
	总资产	12,708.37 万元	10,285.49 万元
	净资产	-1,053.78 万元	2,257.22 万元
	净利润	-3,311.00 万元	1,363.70 万元

3、陕西宝美升精密钢丝有限公司

公司名称	陕西宝美升精密钢丝有限公司	成立时间	2016 年 12 月 21 日
注册资本	1,000 万元	实收资本	1,000 万元
注册地址	陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园 B16 厂房一层		
法定代表人	吴英		
主营业务	合金钢丝、金属丝绳及其制品的生产、加工及销售，以及相关产品及设备的技术开发、技术转让、技术服务等		
与发行人主营业务的关系	主要产品为微米级钢线，是发行人生产的主要原材料		
股东构成	股东姓名/名称		股权比例
	杨凌美畅新材料股份有限公司		59.00%
	江苏宝钢精密钢丝有限公司		41.00%
	合计		100.00%
主要财务数据（万元）	项目	2019. 12. 31/2019 年度	2018. 12. 31/2018 年度
	总资产	6,418.13 万元	3,053.74 万元
	净资产	1,877.41 万元	1,129.10 万元
	净利润	748.32 万元	117.18 万元

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、执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务稳定发展，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司及公司董监高没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）行业和市场风险

报告期内，公司的主要产品为电镀金刚石线，95%以上的产品是用于光伏晶硅片的切割，属于耗材。随着金刚石线在晶硅片切割领域的全面渗透，公司产品的销量主要受下游光伏行业新增装机量的影响。然而，光伏产业作为国家战略发展行业，当前阶段尚未完全实现平价上网，因此光伏新增装机量的增长情况仍然受到补助政策及产业技术进步情况的影响存在一定波动，进而也会使得金刚石线的市场需求增长存在一定波动或不及预期。

近年来，金刚石线制造行业的高利润高回报吸引了众多厂商的加入，行业内众多厂商不断扩张的产能也逐步投产，金刚石线行业的市场竞争激烈。公司凭借自身的规模化生产优势、研发优势、产业链整合优势，在金刚石线价格大幅下降的背景下，公司通过优化成本仍保持超过 50%的毛利率，与此同时同行业可比上市公司均已接近盈亏平衡甚至亏损，价格进一步下降空间较小；公司通过主动策略性的定价方式，将持续淘汰金刚石线行业的落后产能，市场竞争程度将不断改善。

（二）应收账款发生坏账的风险

2019 年末，公司应收账款的账面价值 16,787.78 万元，占流动资产的 15.23%。报告期内，公司的应收账款周转率高于同行业可比公司，但周转天数与主要客户的信用期基本一致，应收账款保持在合理的范围内。公司的应收账款主要为一年以内的应收账款。若下游光伏行业发展状况恶化，或个别主要客户经营情况发生不利变化，则公司存在应收账款难以回收而发生坏账的风险。

（三）产品质量控制风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严格，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料的切割工具，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等都直接决定了硬脆材料切割的质量和成本。报告期内，公司产品主要用于光伏晶硅切片，下游客户使用金刚石线时，对切割速度、耗线量、切割张力、切割时间、出片率等指标均有更为严格的要求。虽然公司十分注重质量和服务，产品质量管理体系已通过权威机构认证，但不能完全排除未来出现因质量问题导致公司产品市场份额下降、产品整体品牌形象降低的风险。

（四）安全生产风险

公司制定了《质量、环境和职业健康安全管理制度》《安全环保检查管理规定》《安全生产教育管理制度》等安全规章制度，但不排除生产活动仍存在一定的因操作不当造成意外安全事故的风险。这些危险事故可能造成人身伤亡、财产损毁等，并可能导致有关业务中断甚至使公司受到处罚，影响公司的财务状况、经营成果以及声誉等。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	200,000,000.00	47,933,152.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,400,000.00	1,102,084.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陕西宝美升精密钢丝有限公司	委托宝美升进行电镀金刚线用母线细线化研究	5,000,000.00	4,716,981.15	已事前及时履行	2019年5月21日
陕西宝美升精密钢丝有限公司	与宝美升共同成立研发团队研究母线应力标准			已事前及时履行	2019年5月21日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为充分发挥公司和宝美升各自的优势，整合技术、市场、生产等方面的资源进行上述关联交易，系公司政策业务开展中正常的交易行为，不会对公司经营造成不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情况。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年6月21日	2019年6月21日	南京东升冶金机械有限公司、王越	陕西宝美升精密钢丝有限公司	现金	1,170万元	否	否

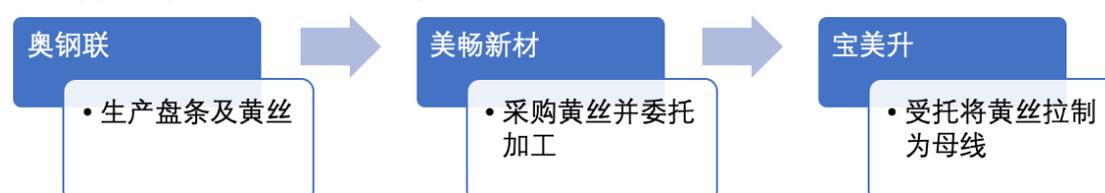
事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、收购宝美升的原因

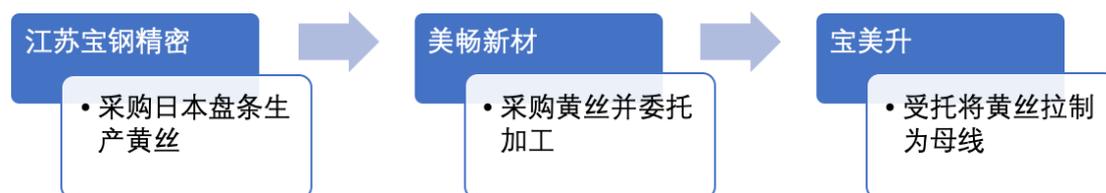
公司主要原材料母线占原材料成本比例超过 60%，在 2018 年及以前，国内所有金刚石线厂家的母线上游原材料盘条均来自于日本的几家钢铁厂商，在 2017 年日本盘条价格经历了超过十倍的上涨，一方面使得母线的采购成本增加，另一方面也引发了公司对未来盘条供应安全的担忧，基于此公司于 2018 年开发了奥地利厂商奥钢联特种线材公司，并积极与对方洽谈共同研发用于生产微米级钢丝的盘条及黄丝，在经过 1 年多的研发试验，奥钢联于 2019 年 4 月开始批量供应黄丝。解决了黄丝的供应问题，为了打通上游供应链以及更好的协同研发合作，满足公司快速推出更细线径产品从而加速淘汰竞争对手的经营战略，在各方协商一致情况下，公司于 2019 年 6 月以自有资金人民币 1,170 万元收购宝美升 39% 的股权，收购完成后，公司持有宝美升 59% 的股权，实现对宝美升控股。

公司收购宝美升后母线的供应链情况如下：

(1) 奥钢联供应链（盘条来自于奥地利）



(2) 宝钢精密供应链（盘条来自于日本）



本次收购完成后，公司持有宝美升 59% 的股权，宝美升成为公司的控股子公司。随着公司金刚石线继续向细线化发展，对母线的技术要求也将越来越高，实现对宝美升控股后，有利于公司在宝美升的经营管理、人才激励、技术保密管理等方面拥有更大的自主权，公司预计在母线进一步细线化的研发过程中将遇到更多的技术难题，通过控股宝美升能够进一步完善公司业务结构，整合技术、市场、生产等方面的资源，更好地推进公司战略发展目标。

2、收购宝美升对价公允性及合规性

2019 年 6 月，公司以自有资金人民币 1,170 万元收购宝美升 39% 的股权。本次收购完成后，公司持有宝美升 59% 的股权，宝美升成为公司的控股子公司。本次收购经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由上海申威评估公司评估，还聘请了北京国枫律师事务所提供专业法律服务，整个收购过程严格遵守《公司法》《公司章程》等相关规定，转让程序合法、合规。

(五) 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	2018 年 9 月 10 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	2018 年 9 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人吴英作出如下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英先生出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

“（1）截至本承诺做出之日，本人及本人直接、间接控制的其他企业所从事的业务与股份公司的业务不存在直接或间接的同业竞争。

（2）为避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人承诺：

在本人作为股份公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员或实际控制人期间，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 为了更有效地避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：

①通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与股份公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

②如本人及本人直接或间接控制的其他企业存在与股份公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知股份公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予股份公司；

③如本人及本人直接或间接控制的其他企业出现了与股份公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给股份公司或作为出资投入股份公司”。

2、关于资金占用的承诺

控股股东、实际控制人吴英先生签署承诺，承诺今后将严格遵守公司财务管理等内控制度，杜绝发生资金占用行为。

承诺事项的履行情况：

在报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的公司没有出现同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人及其关联方未占用或转移任何公司资金、资产以及其他资源。

(六) 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
定期存单	货币资金	质押	11,612,357.80	0.70%	公司以银行定期存单为质押为保证，取得在民生银行西安分行使用综合授信开具的银行承兑汇票
总计	-	-	11,612,357.80	0.70%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	360,000,000	100%	0	360,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	198,393,294	55.11%	0	198,393,294	55.11%
	董事、监事、高管	233,138,278	64.76%	0	233,138,278	64.76%
	核心员工	34,744,984	9.65%	0	34,744,984	9.65%
总股本		360,000,000	-	0	360,000,000	-
普通股股东人数		23				

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	吴英	198,393,294	0	198,393,294	55.11%	198,393,294	0
2	张迎九	61,103,551	0	61,103,551	16.97%	61,103,551	0
3	贾海波	34,744,984	0	34,744,984	9.65%	34,744,984	0
4	苏建国	9,079,364	0	9,079,364	2.52%	9,079,364	0
5	如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,428,572	0	7,428,572	2.06%	7,428,572	0
6	如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,400,002	0	6,400,002	1.78%	6,400,002	0
7	如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,942,856	0	5,942,856	1.65%	5,942,856	0
8	任军强	5,751,058	0	5,751,058	1.60%	5,751,058	0
9	上海擎达投资中心（有限合伙）	4,952,382	0	4,952,382	1.38%	4,952,382	0

10	陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业(有限合伙)	3,876,064	0	3,876,064	1.08%	3,876,064	0
合计		337,672,127	0	337,672,127	93.80%	337,672,127	0
普通股前十名股东间相互关系说明：如东无尽藏、如东希泉和如东新泉的私募基金管理人均为和怡兆恒，和怡兆恒为如东恒远的普通合伙人；金沙江联合和金世创投的私募基金管理人均为苏州金沙湖创业投资管理有限公司；其他股东间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

<p>吴英持有公司 198,393,294 股，持股比例为 55.11%，自公司设立至今一直为公司第一大股东并担任公司董事长，能够对公司日常经营及重大决策施加重大影响，系公司控股股东、实际控制人。</p> <p>吴英先生，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 8 月至 2003 年 6 月，就职于机械科学研究院，曾任计算机室主任；2003 年 6 月至今，任北京汇博隆仪器有限公司执行董事；2011 年 1 月至 2019 年 9 月，任北京堀场汇博隆精密仪器有限公司董事长；2015 年 7 月至今，历任美畅有限、美畅新材董事长；2018 年 11 月至今，任宝美升董事长。</p> <p>报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生过变更。</p>

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	3	0	0
2019 年 12 月 26 日	5	0	0
合计	8	0	0

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	出生年月	学历	任职起止日期	是否在
----	----	---	------	----	--------	-----

		别			起始日期	终止日期	公司领取薪酬
吴英	董事长	男	1966年4月	本科	2017年11月27日	2020年11月26日	是
贾海波	董事、总经理	男	1975年3月	硕士	2017年11月27日	2020年11月26日	是
任海斌	董事	男	1978年10月	硕士	2017年11月27日	2020年11月26日	否
成刚	董事	男	1980年2月	本科	2017年11月27日	2020年11月26日	否
王明智	独立董事	男	1952年4月	本科	2018年2月3日	2020年11月26日	是
汪方军	独立董事	男	1975年9月	博士	2018年2月3日	2020年11月26日	是
刘新梅	独立董事	女	1962年7月	博士	2018年2月3日	2020年11月26日	是
邢国华	监事会主席	男	1967年4月	本科	2017年11月27日	2020年11月26日	是
苏旭东	监事	男	1979年3月	硕士	2017年11月27日	2020年11月26日	是
刘海涛	监事	男	1991年12月	硕士	2017年11月27日	2020年11月26日	是
尚永红	副总经理	男	1981年6月	本科	2017年11月27日	2020年11月26日	是
郭向华	副总经理	男	1975年9月	博士	2017年11月27日	2020年11月26日	是
周湘	财务总监、董事会秘书	女	1980年5月	本科	2017年11月27日	2020年11月26日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司控股股东、实际控制人吴英担任董事长，其他董事、监事、高级管理人员与吴英无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴英	董事	198,393,294	0	198,393,294	55.11%	0
贾海波	董事、总经理	34,744,984	0	34,744,984	9.65%	0

合计	-	233,138,278	0	233,138,278	64.76%	0
----	---	-------------	---	-------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	42
财务人员	13	16
技术人员	279	234
销售人员	26	27
采购人员	16	13
生产人员	1,171	1,362
员工总计	1,554	1,694

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	19	18
本科	166	173
专科	377	350
专科以下	990	1,152
员工总计	1,554	1,694

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作,严格进行信息披露。

目前公司已建立股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司治理机制完善，能够依据《公司法》《公司章程》及三会议事规则的规定召集会议并及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利。

公司现有的治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保障公司股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的投融资、关联交易、权益分派等事项均按照有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

公司各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未进行章程修改。

(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	9	<p>1、公司于 2019 年 3 月 12 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于<同意杨凌美畅新材料股份有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度财务报表报出>的议案》；</p> <p>2、公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度总经理工作报告>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年年度报告及摘要>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年年度财务决算方案>的议案》《关于<续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年年度财务预算方案>》《关于<预计公司 2019 年度日常性关联交易>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度利润分配方案>的议案》《关于<预计 2019 年度将闲置资金用于理财>的议案》《关于<公司 2018 年度财务报表报出>的议案》《关于<公司 2019 年度申请银行授信>的议案》《关于<召开杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年年度股东大会>的议案》；</p> <p>3、公司于 2019 年 4 月 29 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于<公司股东增加 2018 年度以未分配利润进行利润分配临时提案>的议案》；</p> <p>4、公司于 2019 年 5 月 21 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司偶发性关联交易>的议案》《关于<召开杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会>的议案》；</p> <p>5、公司于 2019 年 6 月 21 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于<收购</p>

		<p>陕西宝美升精密钢丝有限公司 39%股权>的议案》;</p> <p>6、公司于 2019 年 8 月 12 日召开第一届董事会第十七次会议,审议通过了《关于<公司实际控制人及其配偶为公司申请综合授信提供担保>的议案》《关于<召开公司 2019 年第二次临时股东大会>的议案》;</p> <p>7、公司于 2019 年 8 月 26 日召开第一届董事会第十八次会议,审议通过了《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》;</p> <p>8、公司于 2019 年 12 月 04 日召开第一届董事会第十九次会议,审议通过了《关于<公司 2019 年半年度利润分配>的议案》《关于<召开杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会>的议案》;</p> <p>9、公司于 2019 年 12 月 31 日召开第一届董事会第二十次会议,审议通过了《关于<全资子公司杨凌美畅科技有限公司金刚线母线拉丝设备投资项目>的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、公司于 2019 年 3 月 12 日召开第一届监事会第七次会议,审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度财务报表报出>的议案》;</p> <p>2、公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届监事会第八次会议,审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度报告及摘要>的议案》 《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度财务决算方案>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年度财务预算方案>的议案》《关于<续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为 2019 年度审计机构>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度利润分配方案>的议案》;</p> <p>3、公司于 2019 年 4 月 29 日召开第一届监事会第九次会议,审议通过了《关于<公司股东增加 2018 年度以未分配利润进行利润分配临时提案>的议案》;</p> <p>4、公司于 2019 年 5 月 21 日召开第一届监事会第十次会议,审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司偶发性关联交易>的议案》;</p> <p>5、公司于 2019 年 8 月 26 日召开第一届监</p>

		<p>事会第十一次会议，审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》；</p> <p>6、公司于 2019 年 12 月 4 日召开第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于<公司 2019 年半年度利润分配>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、公司于 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度报告及摘要>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度财务决算方案>的议案》《关于<续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构>的议案》《关于杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年年度财务预算方案>的议案》《关于<预计公司 2018 年度日常性关联交易>的议案》《关于<预计 2019 年度将闲置资金用于理财>的议案》《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2019 年度申请银行授信>》《关于<公司 2018 年度以未分配利润进行利润分配>的议案》；否决了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司 2018 年度利润分配方案>的议案》；</p> <p>2、公司于 2019 年 6 月 5 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司偶发性关联交易>的议案》；</p> <p>3、公司于 2019 年 8 月 27 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司实际控制人及其配偶为公司申请综合授信提供担保>的议案》；</p> <p>4、公司于 2019 年 12 月 19 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<公司 2019 年半年度利润分配>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019 年公司召开了 9 次董事会，6 次监事会，4 次股东大会，其召集、召开和表决程序均符合《公司法》《公司章程》、三会议事规则等要求，三会成员符合任职要求，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。公司会议文档保存规范，三会决议能得到切实执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司通过有限公司整体变更的方式设立，原美畅有限拥有的所有资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立、完整的采购、生产和销售配套设施及资产，对与生产经营、营销服务相关的设备、厂房、土地以及商标、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司资产与股东财产严格区分，不存在公司资金、资产被股东占用的情况。不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

2、人员独立

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在持有公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与公司相同或相似业务的情形。

公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员任职，系根据《公司法》及其它法律、法规、规范性文件、公司章程等规定的程序进行推选与任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。

公司拥有独立于控股股东及其控制的其他企业的员工，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理。

3、财务独立

公司建立了独立的财务会计部门、独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的控股子公司与公司执行统一的财务核算和管理制度。公司根据有关会计制度的要求，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，不与股东单位或其他任何单位或人士共用银行账户。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业任职。

公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在将公司的借款转借给股东单位使用的情况。

4、机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会和经营管理层在内的组织机构体系。公司的生产经营和办公机构与控股股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。控股股东及其控制的其他企业未干预公司的机构设置。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

5、业务独立

公司主要从事电镀金刚石线的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的电镀金刚石线研发、生产和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力。

公司实际控制人及其控制的其他企业不存在从事与本公司相同或相似业务的情形；同时，公司实

际控制人已出具避免同业竞争的承诺函，因此公司具有完全独立面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》等有关法律法规的规定，结合公司的运营实际情况，董事会制定了符合现代企业制度的内部管理制度，由公司的经营管理层组织领导公司内部控制的运行实施，监事会对内部控制的建立与实施情况予以监督。

在董事会、经营管理层、监事会及全体员工的持续努力下，公司已建立起了一套较为完整且运行有效的内部控制体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了保障。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，后续将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0355 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 10 层
审计报告日期	2020 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	李春华、唐健
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	35 万元
审计报告正文： 一、 审计意见 我们审计了杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称美畅新材）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、合并及母公司所有者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，公允反映了美畅新材 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，我们独立于美畅新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 我们确定不存在需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 四、 其他信息 美畅新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美畅新材 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 五、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估美畅新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项	

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美畅新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就美畅新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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	五(一)	372,258,062.51	325,446,683.25
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	五（二）	256,130,733.29	159,262,931.81
应收账款	五（三）	167,877,795.42	212,934,851.86
应收款项融资			
预付款项	五（四）	14,598,184.38	22,032,089.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,258,490.75	1,761,161.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	259,359,115.68	231,003,831.92
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	五（七）	30,019,078.32	16,328,558.39
流动资产合计		1,102,501,460.35	968,770,108.52
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	五（八）	2,701,292.30	4,090,800.17
长期股权投资	五（九）	0	2,258,186.70
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	五（十）	431,668,294.24	438,579,035.76
在建工程	五（十一）	45,997,555.22	26,632,997.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	28,970,703.77	31,256,670.15
开发支出	五（十三）	361,165.06	
商誉	五（十四）	7,938,649.41	
长期待摊费用	五（十五）	26,006,537.13	21,637,827.53
递延所得税资产	五（十六）	13,081,620.61	7,699,134.04
其他非流动资产	五（十七）	2,395,896.19	7,774,404.64

非流动资产合计		559,121,713.93	539,929,056.39
资产总计		1,661,623,174.28	1,508,699,164.91
流动负债：			
短期借款			
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	五（十八）	76,777,015.86	18,613,724.40
应付账款	五（十九）	103,383,596.17	127,815,471.48
预收款项	五（二十）	1,016,333.45	10,751,673.36
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	五（二十一）	17,395,784.74	16,783,739.84
应交税费	五（二十二）	22,431,247.87	30,326,726.86
其他应付款	五（二十三）	11,371,747.36	9,108,366.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十四）	1,945,646.89	461,136.62
流动负债合计		234,321,372.34	213,860,839.25
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	五（二十五）	8,000,000.00	
递延收益	五（二十六）	5,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债	五（十六）	31,526,180.61	19,437,637.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,526,180.61	39,437,637.93

负债合计		278,847,552.95	253,298,477.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	242,187,900.08	242,187,900.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	180,000,000.00	138,491,518.45
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	592,890,340.29	514,721,269.20
归属于母公司所有者权益合计		1,375,078,240.37	1,255,400,687.73
少数股东权益		7,697,380.96	
所有者权益合计		1,382,775,621.33	1,255,400,687.73
负债和所有者权益总计		1,661,623,174.28	1,508,699,164.91

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

（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		283,480,974.40	319,585,620.70
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	十五（一）	24,247,915.19	158,382,078.31
应收账款	十五（二）	12,506,392.87	212,934,851.86
应收款项融资			
预付款项		1,420,559.50	7,143,576.09
其他应收款	十五（三）	529,753,946.55	76,358,161.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,602,839.28	146,430,798.16
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		14,984,975.57	4,796,052.30
流动资产合计		887,997,603.36	925,631,139.35
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		2,428,468.33	3,720,539.02
长期股权投资	十五（四）	125,008,932.40	112,258,186.70
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		163,239,448.82	192,671,067.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,141,103.60	31,256,670.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,357,766.66	15,240,695.25
递延所得税资产		1,786,710.65	3,538,355.80
其他非流动资产		575,861.24	606,130.82
非流动资产合计		338,538,291.70	359,291,645.28
资产总计		1,226,535,895.06	1,284,922,784.63
流动负债：			
短期借款			
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		55,789,480.51	18,613,724.40
应付账款		17,425,435.97	262,654,600.16
预收款项		4,057,440.12	10,351,673.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,940,761.39	10,724,624.80
应交税费		230,416.55	15,192,037.28
其他应付款		5,548,834.12	7,150,393.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			461,136.62
流动负债合计		87,992,368.66	325,148,190.51
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		5,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债		1,632,585.75	1,398,235.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,632,585.75	21,398,235.90
负债合计		94,624,954.41	346,546,426.41
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,187,900.08	242,187,900.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		180,000,000.00	138,491,518.45
一般风险准备			
未分配利润		349,723,040.57	197,696,939.69
所有者权益合计		1,131,910,940.65	938,376,358.22
负债和所有者权益合计		1,226,535,895.06	1,284,922,784.63

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		1,193,293,374.33	2,157,858,047.72
其中：营业收入	五（三十一）	1,193,293,374.33	2,157,858,047.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		708,361,190.58	945,403,411.08

其中：营业成本	五（三十一）	531,438,965.11	786,377,969.03
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	五（三十二）	11,544,413.11	27,447,503.33
销售费用	五（三十三）	39,446,762.56	40,392,432.94
管理费用	五（三十四）	39,626,696.15	44,985,214.88
研发费用	五（三十五）	92,673,607.61	50,998,923.49
财务费用	五（三十六）	-6,369,253.96	-4,798,632.59
其中：利息费用			69,375.00
利息收入		15,203,669.86	21,568,377.46
加：其他收益	五（三十七）	74,921,949.88	69,981.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	3,838,333.19	1,125,680.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,741,813.30	388,650.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	3,251,673.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-48,191,179.78	-19,381,208.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-116,235.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		518,636,724.62	1,194,269,090.20
加：营业外收入	五（四十二）	2,571,819.47	3,840,543.41
减：营业外支出	五（四十三）	49,417,033.13	56,135.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		471,791,510.96	1,198,053,497.71
减：所得税费用	五（四十四）	63,199,888.78	173,650,482.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		408,591,622.18	1,024,403,015.11
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）		408,591,622.18	1,024,403,015.11
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）		914,069.54	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		407,677,552.64	1,024,403,015.11
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		408,591,622.18	1,024,403,015.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		407,677,552.64	1,024,403,015.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		914,069.54	
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	五 (四十五)	1.13	3.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五 (四十五)	1.13	3.21

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五 (五)	507,657,097.72	2,269,058,273.50
减：营业成本	十五 (五)	404,113,972.49	1,287,596,772.91
税金及附加		5,243,654.36	21,858,491.59
销售费用		13,381,577.94	40,049,016.40
管理费用		32,316,358.20	40,770,689.71
研发费用		52,238,574.38	47,717,420.75
财务费用		-9,970,846.11	-5,071,009.41
其中：利息费用			69,375.00
利息收入		14,663,903.77	21,550,254.20
加：其他收益		74,920,000.00	68,593.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (六)	401,147,265.59	1,125,680.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,050,745.70	388,650.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,439,693.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,136.74	-19,361,721.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,531.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		497,773,096.72	817,969,444.18
加：营业外收入		2,174,500.92	3,840,543.41
减：营业外支出		8,778,170.45	47,494.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,169,427.19	821,762,493.30
减：所得税费用		9,634,844.76	118,241,532.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,534,582.43	703,520,960.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		481,534,582.43	703,520,960.75
（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		481,534,582.43	703,520,960.75
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：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

（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		940,515,306.57	1,766,188,847.05
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		998,481.56	

收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	78,293,436.93	140,692,115.08
经营活动现金流入小计		1,019,807,225.06	1,906,880,962.13
购买商品、接受劳务支付的现金		277,134,460.43	164,838,789.60
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		179,996,541.83	190,541,242.58
支付的各项税费		165,913,037.86	442,386,764.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	45,155,681.85	135,631,009.39
经营活动现金流出小计		668,199,721.97	933,397,806.45
经营活动产生的现金流量净额		351,607,503.09	973,483,155.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,164.38	737,029.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,092.48	
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	五（四十六）	151,953.26	
投资活动现金流入小计		861,210.12	1,050,737,029.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,101,327.70	21,013,679.97
投资支付的现金			1,050,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,009,657.12	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）	61,281.05	
投资活动现金流出小计		17,172,265.87	1,071,013,679.97
投资活动产生的现金流量净额		-16,311,055.75	-20,276,649.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	15,521,620.65	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,521,620.65	315,000,000.00

偿还债务支付的现金			37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,000,000.00	900,069,375.00
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	五（四十六）	15,524,575.43	28,000,000.00
筹资活动现金流出小计		303,524,575.43	965,069,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-288,002,954.78	-650,069,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,906.97	
五、现金及现金等价物净增加额		47,279,585.59	303,137,130.70
加：期初现金及现金等价物余额		324,978,476.92	21,841,346.22
六、期末现金及现金等价物余额		372,258,062.51	324,978,476.92

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

（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		671,942,430.75	1,722,281,592.71
收到的税费返还		998,481.56	
收到其他与经营活动有关的现金		216,513,094.20	203,344,877.72
经营活动现金流入小计		889,454,006.51	1,925,626,470.43
购买商品、接受劳务支付的现金		320,120,117.10	255,960,194.04
支付给职工以及为职工支付的现金		104,445,442.38	139,405,834.55
支付的各项税费		75,922,886.41	370,849,762.30
支付其他与经营活动有关的现金		121,341,337.62	196,474,739.92
经营活动现金流出小计		621,829,783.51	962,690,530.81
经营活动产生的现金流量净额		267,624,223.00	962,935,939.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,164.38	737,029.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,310.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		149,453.26	
投资活动现金流入小计		234,927.64	1,050,737,029.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,740,833.52	15,454,565.31
投资支付的现金			1,050,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,700,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金		61,281.05	
投资活动现金流出小计		15,502,114.57	1,065,454,565.31
投资活动产生的现金流量净额		-15,267,186.93	-14,717,535.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
取得借款收到的现金			37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,521,620.65	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,521,620.65	315,000,000.00
偿还债务支付的现金			37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,000,000.00	900,069,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金		15,524,575.43	28,000,000.00
筹资活动现金流出小计		303,524,575.43	965,069,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-288,002,954.78	-650,069,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,478.74	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,636,439.97	298,149,029.30
加：期初现金及现金等价物余额		319,117,414.37	20,968,385.07
六、期末现金及现金等价物余额		283,480,974.40	319,117,414.37

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(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	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		514,721,269.20		1,255,400,687.73
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		514,721,269.20		1,255,400,687.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									41,508,481.55		78,169,071.09	7,697,380.96	127,374,933.60
（一）综合收益总额											407,677,552.64	914,069.54	408,591,622.18
（二）所有者投入和减少资本												6,783,311.42	6,783,311.42
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											6,783,311.42	6,783,311.42
(三) 利润分配								41,508,481.55	-329,508,481.55			-288,000,000.00
1. 提取盈余公积								41,508,481.55	-41,508,481.55			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-288,000,000.00		-288,000,000.00
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、本年年末余额	360,000,000.00				242,187,900.08			180,000,000.00	592,890,340.29	7,697,380.96		1,382,775,621.33

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	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		460,670,350.17		880,997,672.62
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		460,670,350.17		880,997,672.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	250,000,000.00								70,352,096.08		54,050,919.03		374,403,015.11
(一) 综合收益总额											1,024,403,015.11		1,024,403,015.11
(二) 所有者投入和减少资本	4,230,771.00				245,769,229.00								250,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,230,771.00				245,769,229.00								250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								70,352,096.08		-970,352,096.08		-900,000,000.00
1. 提取盈余公积								70,352,096.08		-70,352,096.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-900,000,000.00		-900,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	245,769,229.00											-245,769,229.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	245,769,229.00											-245,769,229.00
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	360,000,000.00				242,187,900.08			138,491,518.45		514,721,269.20		1,255,400,687.73

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(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	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		197,696,939.69	938,376,358.22
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		197,696,939.69	938,376,358.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								41,508,481.55		152,026,100.88	193,534,582.43	
(一) 综合收益总额										481,534,582.43	481,534,582.43	
(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								41,508,481.55		-329,508,481.55	-288,000,000.00	
1. 提取盈余公积								41,508,481.55		-41,508,481.55		
2. 提取一般风险准备										-288,000,000.00	-288,000,000.00	

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	360,000,000.00				242,187,900.08				180,000,000.00		349,723,040.57	1,131,910,940.65

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	110,000,000.00			242,187,900.08			68,139,422.37		464,528,075.02	884,855,397.47
加：会计政策变更	0			0			0		0	0
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	110,000,000.00			242,187,900.08			68,139,422.37		464,528,075.02	884,855,397.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	250,000,000.00						70,352,096.08		-266,831,135.33	53,520,960.75
(一) 综合收益总额									703,520,960.75	703,520,960.75
(二) 所有者投入和减少 资本	4,230,771.00			245,769,229.00						250,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,230,771.00			245,769,229.00						250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本										
3. 股份支付计入所有者权 益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							70,352,096.08		-970,352,096.08	-900,000,000.00
1. 提取盈余公积							70,352,096.08		-70,352,096.08	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的 分配									-900,000,000	-900,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转	245,769,229.00			-245,769,229.00						
1. 资本公积转增资本(或	245,769,229.00			-245,769,229.00						

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	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		197,696,939.69	938,376,358.22

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

杨凌美畅新材料股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 有限公司设立及历史沿革

杨凌美畅新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)(前称杨凌美畅新材料有限公司),于2015年7月7日在杨凌示范区工商行政管理局核准登记,取得注册号为610403100028554的《营业执照》。本公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股),法定代表人为吴英。本公司地址位于陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园。

本公司申请登记的注册资本为人民币11000万元,注册资本首期(30%部分)3300万元已于2015年7月由各股东缴足,本期出资后股东出资情况如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	84,000,000.00	25,200,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	6,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	720,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	420,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	360,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	300,000.00	0.91
合计	110,000,000.00	33,000,000.00	100.00

本公司于2016年1月8日换取了杨凌示范区工商行政管理局换发的注册号为91610403338742407M的《营业执照》。

公司注册资本第二期(70%部分)7700万元已于2016年2月和2016年3月由各股东陆续缴足,本期出资后股东出资情况如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	84,000,000.00	84,000,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	20,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	2,400,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	1,400,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	1,200,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	1,000,000.00	0.91
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

上述出资业经陕西秦龙会计师事务所有限公司审验,并于2017年8月24日出具陕秦龙验字[2017]20号验资报告。

2016年9月23日,吴英、任军强、房坤、柳成渊、刘少华作为出让方,张迎九、贾海波作为受让方签署了《股权转让协议》,协议约定股权转让如下:

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	张迎九	1,576,940.00	1.4336	1,576,940.00
	贾海波	11,346,120.00	10.3147	11,346,120.00
任军强	贾海波	369,180.00	0.3356	369,180.00
房坤		215,410.00	0.1958	215,410.00
柳成渊		184,590.00	0.1678	184,590.00
刘少华		153,880.00	0.1399	153,880.00

本次股权转让后，本公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	71,076,940.00	71,076,940.00	64.62
张迎九	21,576,940.00	21,576,940.00	19.62
任军强	2,030,820.00	2,030,820.00	1.85
房坤	1,184,590.00	1,184,590.00	1.08
柳成渊	1,015,410.00	1,015,410.00	0.92
刘少华	846,120.00	846,120.00	0.77
贾海波	12,269,180.00	12,269,180.00	11.15
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

2017年10月18日，根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议，公司7名原股东转让部分股权给8名新增股东。出让方与受让方已于2017年9月至2017年10月陆续签订《股权转让协议》，受让方已于2017年9月至11月陆续支付了股权转让款，杨凌美畅新材料有限公司于2017年10月30日办理了工商变更登记手续，具体转让情况如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667.00	0.8333	35,000,000.00
吴英	上海擎达投资中心（有限合伙）	1,015,385.00	0.9231	38,769,240.00
张迎九		308,242.00	0.2802	11,769,240.00
任军强		29,012.00	0.0264	1,107,720.00
房坤		16,923.00	0.0154	646,140.00
柳成渊		14,506.00	0.0132	553,860.00
刘少华		12,087.00	0.0110	461,520.00
贾海波		175,274.00	0.1593	6,692,280.00
吴英	宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	439,999.00	0.4000	16,800,004.00
张迎九		133,572.00	0.1214	5,100,004.00
任军强		12,572.00	0.0114	480,012.00
房坤		7,333.00	0.0067	279,994.00
柳成渊		6,286.00	0.0057	240,006.00
刘少华		5,238.00	0.0048	199,992.00
贾海波		75,952.00	0.0690	2,899,988.00
吴英	如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,523,077.00	1.3846	58,153,860.00
张迎九		462,363.00	0.4203	17,653,860.00
任军强		43,518.00	0.0396	1,661,580.00

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
房坤		25,384.00	0.0231	969,210.00
柳成渊		21,759.00	0.0198	830,790.00
刘少华		18,131.00	0.0165	692,280.00
贾海波		262,911.00	0.2390	10,038,420.00
吴英	如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,218,462.00	1.1077	46,523,088.00
张迎九		369,890.00	0.3363	14,123,088.00
任军强		34,814.00	0.0316	1,329,264.00
房坤		20,307.00	0.0185	775,368.00
柳成渊		17,407.00	0.0158	664,632.00
刘少华		14,505.00	0.0132	553,824.00
贾海波		210,329.00	0.1912	8,030,736.00
吴英		794,708.00	0.7225	30,343,391.84
张迎九		241,251.00	0.2193	9,211,391.84
任军强		22,707.00	0.0206	866,975.52
房坤	陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	13,245.00	0.0120	505,712.24
柳成渊		11,353.00	0.0103	433,487.76
刘少华		9,460.00	0.0086	361,216.32
贾海波		137,181.00	0.1247	5,237,824.48
吴英		1,861,539.00	1.6923	71,076,940.00
张迎九		565,110.00	0.5137	21,576,940.00
任军强	苏建国	53,188.00	0.0484	2,030,820.00
房坤		31,025.00	0.0282	1,184,590.00
柳成渊		26,594.00	0.0242	1,015,410.00
刘少华		22,160.00	0.0201	846,120.00
贾海波		321,336.00	0.2921	12,269,180.00
吴英		355,384.00	0.3231	13,569,234.00
张迎九		107,885.00	0.0981	4,119,234.00
任军强	西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	10,154.00	0.0092	387,702.00
房坤		5,923.00	0.0054	226,149.00
柳成渊		5,077.00	0.0046	193,851.00
刘少华		4,231.00	0.0038	161,532.00
贾海波		61,346.00	0.0558	2,342,298.00

本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	62,951,719.00	62,951,719.00	57.2288
张迎九	19,388,627.00	19,388,627.00	17.6260
任军强	1,824,855.00	1,824,855.00	1.6590
房坤	1,064,450.00	1,064,450.00	0.9677
柳成渊	912,428.00	912,428.00	0.8295
刘少华	760,308.00	760,308.00	0.6912
贾海波	11,024,851.00	11,024,851.00	10.0226
苏建国	2,880,952.00	2,880,952.00	2.6190

投资方	认缴注册资本额 (元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429.00	1,571,429.00	1.4286
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业(有限合伙)	680,952.00	680,952.00	0.6190
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,357,143.00	2,357,143.00	2.1429
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714.00	1,885,714.00	1.7143
西安西高投盈石投资基金合伙企业(有限合伙)	550,000.00	550,000.00	0.5000
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业(有限合伙)	1,229,905.00	1,229,905.00	1.1181
广州元睿腾飞创业投资中心(有限合伙)	916,667.00	916,667.00	0.8333
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.0000

2、股份公司设立情况

2017年7月26日,根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议,同意公司整体变更为股份有限公司,以2017年6月30日为基准日对公司进行审计、评估,并以审计结果作为杨凌美畅新材料有限公司整体变更为股份有限公司的依据。原杨凌美畅新材料有限公司的债权债务均由变更后的杨凌美畅新材料股份有限公司承接。

2017年9月5日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了以2017年6月30日为基准日的《审计报告》(信会师报字[2017]第ZA51793号)。

2017年9月20日,北京天健兴业资产评估有限公司出具了以2017年6月30日为基准日的《评估报告》(天兴评报字(2017)第0974号)。

2017年10月30日,杨凌美畅新材料有限公司股东会作出决议,以2017年6月30日为基准日,将杨凌美畅新材料有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币11,000万元,2017年10月股权转让后的15名股东即为本公司的全体股东。各股东以其所拥有的截至2017年6月30日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产352,187,900.08元,按出资比例认购公司股份,按1:0.3123的比例折合股份总额,共计11,000万股,每股面值1元,共计股本人民币11,000万元,净资产大于股本部分242,187,900.08元计入资本公积。

2017年11月27日,本公司召开创立大会暨第一次股东大会,选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2017年12月14日,本公司在杨凌示范区工商行政管理局完成了工商变更登记手续,并领取了《营业执照》,统一社会信用代码为91610403338742407M。

2018年1月5日,公司召开董事会,全体董事一致同意公司注册资本增至114,230,771.00元,新增注册资本4,230,771.00元,新增注册资本由如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)、如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)、张家港保税区金锦联城投资企业(有限合

伙)、迟健、许国大、苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)等8名新增股东认缴并现金出资。

2018年1月20日,公司召开股东大会,全体股东一致同意公司本次增资相关议案。

本次新增股东出资明细如下:

股东姓名或名称	认缴出资 (元)	资本公积 (元)	实缴金额 (元)
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,030,770.00	117,969,230.00	120,000,000.00
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	676,923.00	39,323,077.00	40,000,000.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	467,077.00	27,132,923.00	27,600,000.00
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
迟健	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
许国大	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)	40,615.00	2,359,385.00	2,400,000.00
合计	4,230,771.00	245,769,229.00	250,000,000.00

2018年1月26日,公司本次增资完成工商备案。本次增资后,公司股东及股权结构如下:

投资方	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429	1.3757	净资产折股
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业(有限合伙)	680,952	0.5961	净资产折股
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,357,143	2.0635	净资产折股
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714	1.6508	净资产折股
西安西高投盈石投资基金合伙企业(有限合伙)	550,000	0.4815	净资产折股
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业(有限合伙)	1,229,905	1.0767	净资产折股
广州元睿腾飞创业投资中心(有限合伙)	916,667	0.8025	净资产折股
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	676,923	0.5926	货币

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
迟健	169,231	0.1481	货币
许国大	169,231	0.1481	货币
合计	114,230,771	100.0000	

2018年1月30日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案〉的议案》，同意公司以资本公积转增注册资本，本次增资后，注册资本为360,000,000.00元，在册股东同比例增资。

2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东审议通过《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案〉的议案》，一致同意公司本次增资方案。本次转增后，在册股东转增股份数量及持股比例如下：

投资方	转增前持股数量（股）	转增股本数量（股）	转增后持股数量（股）	持股比例（%）
吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.1092
张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.9732
任军强	1,824,855	3,926,203	5,751,058	1.5975
房坤	1,064,450	2,290,180	3,354,630	0.9318
柳成渊	912,428	1,963,103	2,875,531	0.7988
刘少华	760,308	1,635,814	2,396,122	0.6656
贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.6514
苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.5220
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	3,380,953	4,952,382	1.3757
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	1,465,079	2,146,031	0.5961
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.0635
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	4,057,142	5,942,856	1.6508
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	1,183,333	1,733,333	0.4815
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	2,646,159	3,876,064	1.0767
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	1,972,223	2,888,890	0.8025

投资方	转增前持股数量（股）	转增股本数量（股）	转增后持股数量（股）	持股比例（%）
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	1,456,410	2,133,333	0.5926
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	4,369,232	6,400,002	1.7778
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	1,004,923	1,472,000	0.4089
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	87,384	127,999	0.0356
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
迟健	169,231	364,103	533,334	0.1481
许国大	169,231	364,103	533,334	0.1481
合计	114,230,771	245,769,229	360,000,000	100.00

2018年2月6日，公司本次增资完成工商登记，本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
	135,441,575		资本公积转增
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
	41,714,924		资本公积转增
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
	23,720,133		资本公积转增
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
	6,198,412		资本公积转增
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	2.0635	净资产折股
	5,071,429		资本公积转增
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
	4,369,232		资本公积转增
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	1.6508	净资产折股
	4,057,142		资本公积转增
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
	3,926,203		资本公积转增
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	1.3757	净资产折股
	3,380,953		资本公积转增
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	1.0767	净资产折股
	2,646,159		资本公积转增
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
	2,290,180		资本公积转增
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	0.8025	净资产折股
	1,972,223		资本公积转增
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
	1,963,103		资本公积转增
刘少华	760,308		净资产折股

投资方	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业(有限合伙)	1,635,814	0.6656	资本公积转增
	680,952	0.5961	净资产折股
	1,465,079		资本公积转增
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	676,923	0.5926	货币
	1,456,410		资本公积转增
西安西高投盈石投资基金合伙企业(有限合伙)	550,000	0.4815	净资产折股
	1,183,333		资本公积转增
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	467,077	0.4089	货币
	1,004,923		资本公积转增
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
迟健	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
许国大	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)	40,615	0.0356	货币
	87,384		资本公积转增

2018年6月21日,公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2018)2141号),同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为集合竞价转让。公司股票于2018年9月10日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称为美畅新材,证券代码872859,所属层级为基础层。

本公司的经营范围:金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售;货物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)。

本公司最终控制方是吴英。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.12.31	2018.12.31
杨凌美畅科技有限公司	是	是
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	是	是
陕西宝美升精密钢丝有限公司	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：应收商业承兑汇票余额大于 100 万元，应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元。

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
除已单独计提减值准备的应收票据、应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备的计提比例。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%	5%
1—2年	10%	10%	10%
2—3年	30%	30%	30%
3—4年	50%	50%	50%
4—5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 持有待售

本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, 即本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。有关规定要求本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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(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。

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	摊销方法
电脑软件	5 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营性租赁租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限，经营性租赁租入固定资产改良支出摊销年限为

5年或10年；预付长期租赁费用在租赁期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入确认的一般原则：

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

3、 具体原则

（1）国内销售：

①非寄售模式：公司一般根据对方要求，将产品运送至其指定收货地点，由指定收货人员签收；对于部分公司可直接登录对方供应链系统的客户，公司在次月初登录客户供应链系统查看上月度完整的入库情况，在可靠计量上月度的销售数量及金额后开具发票并确认收入；除上述情况外，公司一般与客户进行对账确认，双方确认无误后开具发票确认收入。

②寄售模式：公司根据对方要求，将产品运送至其指定的收货地点，由指定收货人员签收；对于部分公司可直接登录对方供应链系统的客户，公司于次月初查看客户上月度完整的使用情况，在可靠计量上月度的使用数量及金额后开具发票并确认收入；除上述情况外，公司一般于每月 30 日前根据客户当月合格产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后开票确认收入。

（2）出口销售：

①非寄售模式：公司在取得海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

②寄售模式：货物出口报关后，客户每月初根据上月合格产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入。

（二十三）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质

及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019年1月1日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；比较数据相应调整。	应收票据、 应收账款	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019年末金额256,130,733.29元，2018年末金额159,262,931.81元；“应收账款”2019年末金额167,877,795.42元，2018年末金额212,934,851.86元。
2	“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目	应收利息、应收股利、 其他应收款	0
3	“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目	固定资产清理、固定资 产	0
4	“工程物资”项目归并至“在建工程”项目	工程物资、在建工程	0
5	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整	应付票据及应付账款	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019年末金额76,777,015.86元，2018年末金额18,613,724.40元；“应付账款”2019年末金额103,383,596.17元，2018年末金额127,815,471.48元。
6	“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息、应付股利、 其他应付款	0
7	“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目	专项应付款、长期应 付款	0
8	在利润表中列示持续经营利润	持续经营利润	列示2019年度持续经营利润408,591,622.18元； 列示2018年度持续经营利润1,024,403,015.11元；
9	在利润表中列示终止经营利润	终止经营利润	0
10	在利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用、 研发费用	分别将各期发生的研发费用金额单独列示，详见附注五（三十五）
11	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为营业外收支的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	列示2019年度资产处置收益-116,235.68元；
12	部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值	相关资产科目	0
13	部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	相关成本或费用科目	0
14	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计	其他收益	列示2019年度其他收益74,921,949.88元；

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	入营业外收入		列示 2018 年度其他收益 69,981.39 元

2、 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

5、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无。

四、 税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售	2019 年 1-3 月 16%；	2018 年 1-4 月 17%、

税种	计税依据	税率	
		2019 年度	2018 年度
	货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019 年 4 月变更为 13%、9%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%	11%；2018 年 5 月变更为 16%、10%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 9%，2018 年 11 月变更为 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%；5%	7%；5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%
水利建设基金	按实际营业收入计缴	0.05%	0.06%

注：公司不存在不同企业所得税税率纳税主体。

(二) 税收优惠

(1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)的相关规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受15%的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自2015年7月1日至2020年12月31日。子公司杨凌美畅科技有限公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受15%的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自2017年1月1日至2017年12月31日；2018年3月23日，杨凌工业园区国家税务局出具《税务事项通知书》，准予受理杨凌美畅科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请，杨凌美畅科技有限公司目前暂按15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西沅京美畅新材料科技有限公司已向户县国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案，享受15%的企业所得税优惠税率，享受优惠期间自2017年1月1日至2017年12月31日；2018年3月26日，西安市户县国家税务局出具《税务事项通知书》，准予受理陕西沅京美畅新材料科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请，陕西沅京美畅新材料科技有限公司目前暂按15%

的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司尚未进行企业所得税优惠备案，目前暂按 15% 的企业所得税优惠税率计缴企业所得税。

(2) 报告期内，公司主要出口产品电镀金刚石线锯（商品出口编码为 82029910）享受增值税 9% 出口“免、抵、退”税收优惠政策；2018 年 11 月出口退税率变更为 13%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,366.91	34,763.97
银行存款	372,214,436.12	324,685,352.63
其他货币资金	259.48	726,566.65
合计	372,258,062.51	325,446,683.25
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	11,612,357.80	
保证金存款		468,206.33
合计	11,612,357.80	468,206.33

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以人民币 11,612,357.80 元银行定期存单为质押，取得（民生银行西安分行）人民币 23,224,715.60 元银行承兑汇票，期限为 2020 年 1 月 30 日。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	255,817,723.76	140,104,022.10
商业承兑汇票	313,009.53	19,158,909.71
合计	256,130,733.29	159,262,931.81

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,289,322.60
合计	41,289,322.60

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	545,873,417.48	
合计	545,873,417.48	

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
其中：					
应收商业承兑汇票--账龄组合	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
合计	329,483.71	100.00	16,474.18		313,009.53

由于银行承兑汇票其承兑银行到期不能支付票据金额的风险极小，故公司不计提应收银行承兑汇票坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
应收商业承兑汇票--账龄组合	329,483.71	16,474.18	5.00
合计	329,483.71	16,474.18	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票：

账龄	2018.12.31		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
其中：3 个月以内			
3-12 个月	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
1 年以内小计	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
合计	20,167,273.38	1,008,363.67	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	176,221,588.47	224,141,949.33
其中：3个月内	158,674,479.36	209,237,575.13
3-12个月	17,547,109.11	14,904,374.20
1年以内小计	176,221,588.47	224,141,949.33
1至2年	519,207.09	
小计	176,740,795.56	224,141,949.33
减：坏账准备	8,863,000.14	11,207,097.47
合计	167,877,795.42	212,934,851.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42
其中：					
账龄组合	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42
合计	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14		167,877,795.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	176,740,795.56	8,863,000.14	5.01
合计	176,740,795.56	8,863,000.14	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47	5.00	212,934,851.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47		212,934,851.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00
其中：3 个月内	209,237,575.13	10,461,878.76	5.00
3-12 个月	14,904,374.20	745,218.71	5.00
1 年以内小计	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00
合计	224,141,949.33	11,207,097.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	11,207,097.47	11,207,097.47		2,344,097.33		8,863,000.14
合计	11,207,097.47	11,207,097.47		2,344,097.33		8,863,000.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
隆基股份及其关联方	70,507,822.62	39.89	3,525,391.13
保利协鑫及其关联方	52,724,815.77	29.83	2,636,240.79
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其关联方	16,279,919.72	9.21	813,995.99
晶科能源有限公司	9,895,168.00	5.60	494,758.40
镇江仁德新能源科技有限公司及其关联方	6,420,131.79	3.63	346,704.57
合计	155,827,857.90	88.16	7,817,090.88

注：隆基股份及其关联方主要为隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司；保利协鑫及其关联方主要为协鑫光伏电力科技控股有限公司旗下控股子公司；下同。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	14,595,657.02	99.98	9,804,787.78	44.51
1 至 2 年	2,527.36	0.02	12,070,003.73	54.78
2 至 3 年			157,298.29	0.71
合计	14,598,184.38	100.00	22,032,089.80	100.00

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波神化化学品经营有限责任公司	4,237,447.20	29.03
江阴希格装备科技有限公司	3,000,000.00	20.55
苏州佩廷进出口贸易有限公司	1,486,387.00	10.18
南京欣煌熠机电设备有限公司	845,921.69	5.79
江阴市富星智能科技有限公司	801,769.91	5.49
合计	10,371,525.80	71.04

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,258,490.75	1,761,161.49
合计	2,258,490.75	1,761,161.49

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	964,914.75	1,073,571.49
其中：3 个月内	771,485.40	108,207.82
3-12 个月	193,429.35	965,363.67
1 年以内小计	964,914.75	1,073,571.49
1 至 2 年	609,246.00	685,060.00
2 至 3 年	684,300.00	2,530.00
3 年以上	30.00	
小计	2,258,490.75	1,761,161.49
减：坏账准备		
合计	2,258,490.75	1,761,161.49

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75
其中：					
低风险组合	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75
合计	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,258,490.75	0.00	0.00
合计	2,258,490.75	0.00	0.00

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,761,161.49	100.00			1,761,161.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,761,161.49	100.00			1,761,161.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,073,571.49		
其中：3 个月内	108,207.82		
3-12 个月	965,363.67		
1 年以内小计	1,073,571.49		
1 至 2 年	685,060.00		
2 至 3 年	2,530.00		
合计	1,761,161.49		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，预期未来 12 个月内不发生信用损失，不计提坏账准备。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,761,161.49			1,761,161.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	497,329.26			497,329.26
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,258,490.75			2,258,490.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 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
员工备用金	96,057.11	136,108.15
押金	1,241,676.00	1,185,926.00
合同保证金	920,681.79	439,127.34
出口退税	75.85	
合计	2,258,490.75	1,761,161.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西福天宝环保科技有限公司	厂房租赁押金	1,164,096.00	其中：1-2 年 597,096.00 元； 2-3 年 567,000.00 元	51.54	
西安桑德重科建设有限公司	租赁保证金	685,556.40	3 个月内	30.35	
杨凌工业园区建设投资有限公司	厂房及宿舍租赁押金	132,000.00	其中：3-12 个月 14,000.00 元； 1-2 年 4,000.00 元； 2-3 年 114,000.00 元	5.84	
苏州纬承招标服务有限公司	招标保证金	75,125.39	3-12 个月	3.33	
山本裕三	备用金	41,603.96	3-12 个月	1.84	
合计		2,098,381.75		92.90	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	183,793,410.48	48,208,368.24	135,585,042.24	90,141,855.94		90,141,855.94
周转材料	8,466,923.88		8,466,923.88	6,746,962.01		6,746,962.01
委托加工物资	4,151,124.92		4,151,124.92	2,148,254.43		2,148,254.43
在产品	67,405,354.31		67,405,354.31	70,248,871.73		70,248,871.73
库存商品	15,252,357.28		15,252,357.28	15,253,967.37		15,253,967.37
发出商品	28,498,313.05		28,498,313.05	46,463,920.44		46,463,920.44
合计	307,567,483.92	48,208,368.24	259,359,115.68	231,003,831.92		231,003,831.92

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		48,208,368.24				48,208,368.24
合计		48,208,368.24				48,208,368.24

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊房租	1,149,559.62	1,328,991.19
待摊保险费	233,197.21	51,138.02
待摊律师顾问费	55,208.06	55,048.75
待摊光伏展会费	120,754.71	
待摊 K3 系统服务费	52,889.47	
待抵扣进项税	13,911,919.45	8,046,333.37
待认证进项税		3,537,326.50
软件租赁费		13,653.43
IPO 发行费	4,017,886.02	3,296,067.13
多缴企业所得税	10,049,565.09	
待摊污水处理费	274,158.87	
待摊电费	153,939.82	
合计	30,019,078.32	16,328,558.39

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工长期借款	3,001,435.88	300,143.58	2,701,292.30	4,306,105.44	215,305.27	4,090,800.17
合计	3,001,435.88	300,143.58	2,701,292.30	4,306,105.44	215,305.27	4,090,800.17

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末 余额	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	
员工长期借款	215,305.27	215,305.27	84,838.31			300,143.58
合计	215,305.27	215,305.27	84,838.31			300,143.58

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
江苏宝美升精密钢丝有限公司	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					- 15,008,932.40	
小计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					- 15,008,932.40	
合计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					- 15,008,932.40	

注：（1）2019年5月，江苏宝美升精密钢丝有限公司注册地址变更为陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园B16厂房一层，公司名称变更为陕西宝美升精密钢丝有限公司；

（2）本期增减变动中“其他”系因非同一控制企业合并而对长期股权投资的合并抵销减少金额。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	431,668,294.24	438,579,035.76
合计	431,668,294.24	438,579,035.76

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,408,056.60	485,217,215.33	4,937,808.40	5,706,748.03	4,179,980.18	502,449,808.54
(2) 本期增加金额	38,920.55	95,452,995.27	484,096.83	1,417,704.72	2,464,438.49	99,858,155.86
—购置	38,920.55	15,112,324.32	109,669.61	590,566.69	2,159,135.54	18,010,616.71
—在建工程转入		73,860,748.28				73,860,748.28
—企业合并增加		6,479,922.67	374,427.22	827,138.03	305,302.95	7,986,790.87
(3) 本期减少金额		58,518,304.47	204,511.96	44,005.05	961,922.78	59,728,744.26
—处置或报废		12,459,213.27	204,511.96	44,005.05	961,922.78	13,669,653.06
—修复及改造转入在建工程		46,059,091.20				46,059,091.20
(4) 期末余额	2,446,977.15	522,151,906.13	5,217,393.27	7,080,447.70	5,682,495.89	542,579,220.14
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	39,063.45	53,175,820.24	789,675.31	2,231,338.77	684,432.89	56,920,330.66
(2) 本期增加金额	116,480.66	50,890,952.69	711,066.56	1,573,364.65	1,066,135.79	54,358,000.35
—计提	116,480.66	50,453,901.99	646,266.07	1,393,938.23	1,031,247.24	53,641,834.19
—企业合并增加		437,050.70	64,800.49	179,426.42	34,888.55	716,166.16
(3) 本期减少金额		7,125,403.11	27,533.81	31,599.12	133,311.19	7,317,847.23
—处置或报废		3,792,761.43	27,533.81	31,599.12	133,311.19	3,985,205.55
—修复及改造转入在建工程		3,332,641.68				3,332,641.68
(4) 期末余额	155,544.11	96,941,369.82	1,473,208.06	3,773,104.30	1,617,257.49	103,960,483.78
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		6,950,442.12				6,950,442.12
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		6,950,442.12				6,950,442.12
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,291,433.04	418,260,094.19	3,744,185.21	3,307,343.40	4,065,238.40	431,668,294.24
(2) 上年年末账面价值	2,368,993.15	425,090,952.97	4,148,133.09	3,475,409.26	3,495,547.29	438,579,035.76

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	17,251,473.27	3,280,738.40	6,950,442.12	7,020,292.75
合计	17,251,473.27	3,280,738.40		7,020,292.75

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、 固定资产清理

无。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	45,997,555.22	26,632,997.40
合计	45,997,555.22	26,632,997.40

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C7 高效金刚线生产线	21,473,913.92		21,473,913.92	25,726,790.52		25,726,790.52
C7 配电工程	4,069,698.51		4,069,698.51	906,206.88		906,206.88
C7 空调安装工程	3,642,151.65		3,642,151.65			
C7 装修工程	4,019,640.59		4,019,640.59			
C7 排气工程	851,960.09		851,960.09			
C7 厂房弱电安装工程	643,858.99		643,858.99			
C5、C6 厂房配电工程	930,275.24		930,275.24			
超细钢丝直拉机项目	4,230,649.58	4,230,649.58				
希格设备	5,351,825.38		5,351,825.38			
C5C6 乳化液系统	3,901,841.48		3,901,841.48			
C5C6 空调系统	1,112,389.37		1,112,389.37			
合计	50,228,204.80	4,230,649.58	45,997,555.22	26,632,997.40		26,632,997.40

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
C7 高效金刚线生产线	8,200 万	25,726,790.52	786,836.43	26,513,626.95			98.90	100.00%				自筹
金刚砂电镀生产线	4,600 万		45,734,707.57	45,734,707.57			99.42	100.00%				自筹
C7 高效金刚线生产线修复及改造			34,965,143.78		13,491,229.86	21,473,913.92						自筹
合计		25,726,790.52	81,486,687.78	72,248,334.52	13,491,229.86	21,473,913.92						

注：其他减少额 13,491,229.86 元系因火灾导致的无法修复的生产线报废所致。

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
超细钢丝直拉机项目	4,230,649.58	项目已弃置
合计	4,230,649.58	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,262,350.83	35,849,700.00	37,112,050.83
(2) 本期增加金额	2,509,820.50		2,509,820.50
—购置	824,236.86		824,236.86
—企业合并增加	1,685,583.64		1,685,583.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	3,772,171.33	35,849,700.00	39,621,871.33
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	177,665.60	5,677,715.08	5,855,380.68
(2) 本期增加金额	1,210,067.18	3,585,719.70	4,795,786.88
—计提	769,982.53	3,585,719.70	4,355,702.23
—企业合并增加	440,084.65		440,084.65
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,387,732.78	9,263,434.78	10,651,167.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,384,438.55	26,586,265.22	28,970,703.77
(2) 上年年末账面价值	1,084,685.23	30,171,984.92	31,256,670.15

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		委托外部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
生产执行力系统		361,165.06		361,165.06	2019年12月	通过初试	全面测试
合计		361,165.06		361,165.06			

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
陕西宝美升精密钢丝有限公司		7,938,649.41		7,938,649.41
小计		7,938,649.41		7,938,649.41
减值准备				
小计				
账面价值		7,938,649.41		7,938,649.41

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

陕西宝美升精密钢丝有限公司作为单一实体，专营电镀金钢线母线的生产，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将陕西宝美升精密钢丝有限公司整体作为一个资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

① 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

②关键参数

公司	参预测期	关键参数			折现率（权益资本成本）（%）
		预测增长率	稳定增长期	利润率	
陕西宝美升精密钢丝有限公司	2020年-2024年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.60

注：1、根据公司管理层分析，估值基准日后陕西宝美升精密钢丝有限公司营业收入的主要来源于电镀金钢线母线的销售收入，根据历史收入数据，陕西宝美升精密钢丝有限公司管理层对上述业务的品种、价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出陕西宝美升精密钢丝有限公司各项业务的营业收入。

4、 商誉减值测试的影响

本公司对商誉进行减值测试，确定陕西宝美升精密钢丝有限公司商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	20,044,820.91	14,678,176.44	3,658,588.36	5,456,117.51	25,608,291.48
预付长期租赁费用	1,593,006.62		1,194,760.98		398,245.64
合计	21,637,827.53	14,678,176.44	4,853,349.34	5,456,117.51	26,006,537.12

注：其他减少额 5,456,117.51 元，其中因火灾导致厂房装修修复转在建工程 3,673,574.32 元，因火灾导致直接厂房装修直接报废损失 1,782,543.19 元。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	68,760,518.72	10,314,077.82	19,381,208.53	2,907,181.28
内部交易未实现利润	2,413,632.46	362,044.87	26,086,074.18	3,912,911.13
预计负债	8,000,000.00	1,200,000.00		
免租期房屋租金	8,036,652.79	1,205,497.92	5,860,277.52	879,041.63
合计	87,210,803.97	13,081,620.61	51,327,560.23	7,699,134.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	210,174,537.35	31,526,180.61	129,584,252.85	19,437,637.93
合计	210,174,537.35	31,526,180.61	129,584,252.85	19,437,637.93

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 未确认递延所得税资产明细

无。

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,312,696.19		2,312,696.19	3,144,715.97		3,144,715.97
预付工程款	20,400.00		20,400.00	4,629,688.67		4,629,688.67
预付电脑软	62,800.00		62,800.00			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
件及非专利技术款						
合计	2,395,896.19		2,395,896.19	7,774,404.64		7,774,404.64

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,777,015.86	18,613,724.40
合计	76,777,015.86	18,613,724.40

1、 期末已到期未支付的应付票据总额：

无

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	32,205,597.50	57,356,159.87
应付工程款	7,349,418.71	2,926,493.03
应付材料款	55,227,275.01	58,369,267.73
应付能源费	2,361,213.07	3,162,877.26
应付非专利技术款项	6,240,091.88	6,000,673.59
合计	103,383,596.17	127,815,471.48

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	1,016,333.45	10,751,673.36
合计	1,016,333.45	10,751,673.36

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,166,824.39	176,734,330.04	175,581,188.09	17,319,966.34
离职后福利-设定提存计划	117,168.90	16,263,406.34	16,304,756.84	75,818.40

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	499,746.55		499,746.55	
一年内到期的其他福利				
合计	16,783,739.84	192,997,736.38	192,385,691.48	17,395,784.74

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,053,438.28	151,390,821.35	150,212,474.98	17,231,784.65
(2) 职工福利费		11,668,777.91	11,668,777.91	
(3) 社会保险费	45,718.75	6,071,595.64	6,079,450.28	37,864.11
其中：医疗保险费	39,324.91	5,323,383.83	5,330,642.63	32,066.11
工伤保险费	3,601.89	228,080.75	229,398.50	2,284.14
生育保险费	2,791.95	520,131.06	519,409.15	3,513.86
(4) 住房公积金	48,286.00	7,421,091.04	7,433,365.04	36,012.00
(5) 工会经费和职工教育经费	19,381.36	182,044.10	187,119.88	14,305.58
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	16,166,824.39	176,734,330.04	175,581,188.09	17,319,966.34

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	113,576.44	15,787,742.61	15,828,500.65	72,818.40
失业保险费	3,592.46	475,663.73	476,256.19	3,000.00
企业年金缴费				
合计	117,168.90	16,263,406.34	16,304,756.84	75,818.40

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,576,609.04	17,212,655.20
企业所得税	16,537,090.68	11,084,174.93
个人所得税	634,433.05	824,626.31
城市维护建设税	327,780.24	557,905.77
教育费附加	140,477.25	239,102.47
地方教育费附加	93,651.50	159,401.67
水利建设基金	63,176.63	146,388.89
印花税	57,937.90	102,214.40
环境保护税	91.58	257.22
合计	22,431,247.87	30,326,726.86

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,371,747.36	9,108,366.69
合计	11,371,747.36	9,108,366.69

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	33,145.90	150,499.12
经营往来款	2,665,604.66	2,943,590.05
应付厂房租金	8,099,788.20	5,860,277.52
代付款	29,482.55	
保证金	543,726.05	154,000.00
合计	11,371,747.36	9,108,366.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付厂房租金	5,860,277.52	免租期应分摊的租金，尚无需支付
合计	5,860,277.52	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提房租费		18,775.51
贷款手续费		442,361.11
预提设备租金	1,945,646.89	
合计	1,945,646.89	461,136.62

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计修复损失	8,000,000.00			8,000,000.00	预计因火灾导致的厂房修复损失，过火面积 4000 m ² 预计修复费用 2000 元/m ²
合计	8,000,000.00			8,000,000.00	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	用于“高效金钢石线生产建设项目”专项资金，尚未开始使用
合计	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“高效金钢石生	20,000,000.00		20,000,000.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产项目”的项目研发扶持						
“高效金钢石线生产建设项目”专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
合计	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00		5,000,000.00	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

其他说明：股本变动情况说明详见本附注一、(一) 公司概况。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	242,187,900.08			242,187,900.08
合计	242,187,900.08			242,187,900.08

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,491,518.45	41,508,481.55		180,000,000.00
合计	138,491,518.45	41,508,481.55		180,000,000.00

本期增加数系从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增股本的法定盈余公积。根据《公司法》规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。本公司累计提取的盈余公积金额以注册资本的 50% 为限。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	514,721,269.20	460,670,350.17
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	514,721,269.20	460,670,350.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	407,677,552.64	1,024,403,015.11
减: 提取法定盈余公积	41,508,481.55	70,352,096.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	288,000,000.00	900,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	592,890,340.29	514,721,269.20

说明:

(1) 根据公司于 2018 年 11 月 12 日召开的第一届董事会第十次会议决议、

2018年12月18日召开的股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利25元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照“财税[2015]101号”《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。

(2) 根据公司2019年4月29日召开的第一届董事会第十四次会议决议、2019年5月13日召开的股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照“财税[2015]101号”《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。

根据公司2019年12月4日召开的第一届董事会第十九次会议决议、2019年12月19日召开的临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利5元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》(财政部 税务总局 证监会公告 2019年第78号)等有关规定执行。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,188,476,288.81	504,688,935.94	2,155,898,523.47	766,243,098.21
其他业务	4,817,085.52	26,750,029.17	1,959,524.25	20,134,870.82
合计	1,193,293,374.33	531,438,965.11	2,157,858,047.72	786,377,969.03

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,188,476,288.81	2,155,898,523.47
其中：销售电镀金刚线	1,188,476,288.81	2,155,898,523.47
其他业务收入	4,817,085.52	1,959,524.25
其中：销售材料	1,532,507.54	
销售砂轮	1,422,207.84	347,480.11
其他	1,862,370.14	1,612,044.14
合计	1,193,293,374.33	2,157,858,047.72

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,745,506.96	14,033,999.02
教育费附加	2,462,360.11	6,051,557.62
地方教育费附加	1,641,573.39	4,034,371.74
水利建设基金	872,287.80	1,663,888.10

项目	本期金额	上期金额
车船税	12,052.00	3,912.00
印花税	810,381.00	1,658,405.60
环境保护税	251.85	1,369.25
合计	11,544,413.11	27,447,503.33

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	12,603,378.58	14,139,286.96
职工薪酬	4,319,702.62	5,461,083.62
其他费用	1,957,464.15	795,229.78
差旅费	1,835,864.35	2,022,662.46
业务招待费	2,168,180.81	1,623,661.25
售后服务费	16,297,627.11	15,276,175.83
租赁费		54,111.19
保险费	133,151.68	210,166.54
折旧费	30,245.23	5,541.28
办公费	101,148.03	18,268.00
展会费		777,552.03
广告费及业务宣传费		8,694.00
合计	39,446,762.56	40,392,432.94

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,711,100.19	19,863,763.96
技术服务费	9,502,477.83	9,014,625.00
折旧与摊销	5,560,776.52	5,415,663.77
咨询、审计、评估等中介费用	1,361,330.75	3,870,359.44
其他费用	1,937,882.03	1,835,592.28
低值易耗品摊销	161,378.84	579,706.26
水电费	450,693.00	885,252.55
业务招待费	1,396,887.22	1,632,638.58
租赁费	34,842.94	43,896.60
广告与业务宣传费	85,269.11	167,208.80
办公费	857,220.41	907,271.35
差旅费	566,837.31	671,409.19
开办费		97,827.10
合计	39,626,696.15	44,985,214.88

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发材料	71,324,564.51	34,856,978.69
职工薪酬	12,123,792.64	11,888,921.57
折旧费	2,516,351.15	2,137,122.24
其他费用	1,437,591.37	189,026.72
技术开发费	4,939,933.59	1,746,977.63
专利及专利代理费	5,895.15	165,961.04

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	325,479.20	13,935.60
合计	92,673,607.61	50,998,923.49

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		69,375.00
减：利息收入	15,203,669.86	21,568,377.46
汇兑损益	442,103.15	851,842.89
手续费	189,875.12	66,104.42
现金折扣	135,529.38	75,500.00
贴现息	8,056,985.56	15,701,715.89
其他	9,922.69	5,206.67
合计	-6,369,253.96	-4,798,632.59

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	74,920,000.00	
代扣个人所得税手续费	1,949.88	69,981.39
合计	74,921,949.88	69,981.39

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“高效金刚线生产项目”项目研发扶持资金	20,000,000.00		与收益相关
行业促进补助资金	48,720,000.00		与收益相关
“金刚石线及其他金刚石工具相关产业链”项目研发扶持资金	5,000,000.00		与收益相关
2019 年度省级技改奖励	1,200,000.00		与收益相关
合计	74,920,000.00		

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,050,745.70	388,650.71
购买日前持有的被购买方的股权按照公允价值重新计量产生的投资收益	2,691,067.60	
远期外汇合约	77,496.89	
理财产品投资收益	19,023.00	737,029.99
合计	3,838,333.19	1,125,680.70

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-991,889.49
应收账款坏账损失	-2,344,622.08
长期应收款坏账损失	84,838.31
合计	-3,251,673.26

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		12,430,766.41
存货跌价损失	48,191,179.78	
固定资产减值损失		6,950,442.12
合计	48,191,179.78	19,381,208.53

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-116,235.68		-116,235.68
合计	-116,235.68		-116,235.68

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,929,962.53	3,533,900.00	1,929,962.53
员工罚款	26,300.00	1,517.00	26,300.00
无需支付的应付款项	368,488.93	213,714.56	368,488.93
其他	247,068.01	91,411.85	247,068.01
合计	2,571,819.47	3,840,543.41	2,571,819.47

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度产业化项目建设先进单位奖励		30,000.00	与收益相关
杨凌示范区专利申请资助款		11,000.00	与收益相关
2018 年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金		200,000.00	与收益相关
2017 年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
2017 年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金		300,000.00	与收益相关
新三板挂牌阶段性奖励资金		500,000.00	与收益相关
2017 年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖		200,000.00	与收益相关
突出贡献企业奖励金		10,000.00	与收益相关
2018 年陕西省工业转型升级专项资金（企业技术中心奖励）		300,000.00	与收益相关
陕西省科技技术厅重大研发计划重点项目奖励		300,000.00	与收益相关
2018 年失业保险稳岗补贴		81,900.00	与收益相关
专利授权资助费（一种碳纤维基复合电镀金刚线）		1,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励（示范区补助）	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
重点上市储备企业上市前期补助费		500,000.00	与收益相关
2018 年中小企业国际市场开拓资金项目	41,000.00		与收益相关
2018 年经济突出贡献奖	200,000.00		与收益相关
2018 年陕西民营经济转型升级示范企业	50,000.00		与收益相关
2018 年度重点上市后备企业补助	500,000.00		与收益相关
知识产权补助(示范区补助)	38,000.00		与收益相关
2018 年产学研用补助资金	200,000.00		与收益相关
2019 年失业保险稳岗补贴	200,962.53		与收益相关
2018 年新进规上工业企业奖励	200,000.00		与收益相关
合计	1,929,962.53	3,533,900.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,458,145.36	47,873.76	31,458,145.36
税收滞纳金		8.39	
社保滞纳金		5,253.75	
交通罚款	200.00		200.00
其他	425,782.71		425,782.71
火灾导致的原材料损失、停工损失及厂房修复损失	17,529,905.06		17,529,905.06
合计	49,417,033.13	56,135.90	49,417,033.13

因火灾导致的损失合计 48,900,214.06 元，其中固定资产毁损报废损失 26,229,107.94 元，在建工程毁损报废损失 1,438,502.17 元，长期待摊费用毁损报废损失 3,702,698.89 元，原材料毁损报废损失 4,609,042.05 元，预计厂房修复损失 8,000,000.00 元，停工损失 4,920,863.01 元。

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	55,869,503.20	161,439,126.94
递延所得税费用	7,404,143.70	12,211,355.66
计入本期的上年所得税汇算清缴	-73,758.12	
合计	63,199,888.78	173,650,482.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	471,791,510.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	70,768,726.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-33,048.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,252.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除影响额	-7,390,020.32
本期多交将于下年退回或抵扣的所得税	
购置节能节水设备投资额抵免税额	-92,000.00
权益法确认投资收益的影响	-157,611.85
按照公允价值重新计量产生投资收益的影响	-403,660.14
退役士兵定额减免所得税	-24,750.00
所得税费用	63,199,888.78

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	407,677,552.64	1,024,403,015.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	318,685,897.58
基本每股收益	1.13	3.21
其中：持续经营基本每股收益	1.13	3.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	407,677,552.64	1,024,403,015.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	360,000,000.00	318,685,897.58

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	1.13	3.21
其中：持续经营稀释每股收益	1.13	3.21
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	1,218,029.57	95,214,634.25
专项补贴、补助款	61,834,474.53	23,535,288.36
利息收入	15,203,669.86	21,566,956.03
营业外收入	35,313.09	306,643.41
代扣个人所得税手续费收入	1,949.88	68,593.03
合计	78,293,436.93	140,692,115.08

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	536,092.00	2,975,033.64
员工购房借款		4,784,562.00
销售费用支出	19,567,994.09	19,195,548.91
管理费用支出	24,719,233.12	18,490,412.20
财务费用支出	327,880.64	146,811.09
营业外支出	4,482.00	8,262.14
代付税费		90,030,379.41
合计	45,155,681.85	135,631,009.39

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇合约收益	151,953.26	
合计	151,953.26	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇合约损失	61,281.05	
合计	61,281.05	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东投资保证金		28,000,000.00
收回贷款手续费保证金	25,845.22	
到期收回用于质押的3个月以上的定期存款	15,495,775.43	
合计	15,521,620.65	28,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还股东投资保证金		28,000,000.00
红利手续费	28,800.00	
用于质押的3个月以上的定期存款	15,495,775.43	
合计	15,524,575.43	28,000,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	408,591,622.18	1,024,403,015.11
加：信用减值损失	-3,251,673.26	
资产减值准备	48,191,179.78	19,381,208.53
固定资产折旧	53,641,834.19	41,051,899.29
无形资产摊销	4,355,702.23	3,692,665.13
长期待摊费用摊销	4,699,331.45	4,174,468.59
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）	22,621,963.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,952,417.67	47,873.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,353.52	69,375.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,838,333.19	-1,125,680.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,684,398.98	-7,226,282.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,088,542.68	19,437,637.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,104,462.66	-101,586,747.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,059,807.95	377,747,809.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,617,767.94	-406,584,087.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	351,607,503.09	973,483,155.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	360,645,704.71	324,978,476.92
减：现金的期初余额	324,978,476.92	21,841,346.22
加：现金等价物的期末余额	11,612,357.80	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,279,585.59	303,137,130.70

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,700,000.00
其中：陕西宝美升精密钢丝有限公司	11,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,690,342.88
其中：陕西宝美升精密钢丝有限公司	1,690,342.88
取得子公司支付的现金净额	10,009,657.12

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	360,645,704.71	324,978,476.92
其中：库存现金	43,366.91	34,763.97
可随时用于支付的银行存款	360,602,078.32	324,685,352.63
可随时用于支付的其他货币资金	259.48	258,360.32
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	11,612,357.80	
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	372,258,062.51	324,978,476.92
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	11,612,357.80	

(四十八) 所有者权益变动表项目注释

无。

(四十九) 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	11,612,357.80	保证金、用于质押的定期存款、冻结的银行存款
应收票据	41,289,322.60	票据质押
合计	52,901,680.40	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,950,997.18
其中：美元	853,042.00	6.9762	5,950,997.18
应付账款			10,950,064.13
其中：日元	101,195,700.00	0.064086	6,485,227.63
欧元	571,279.70	7.8155	4,464,836.50

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2017年度产业化项目建设先进单位奖励	30,000.00		30,000.00	营业外收入
杨凌示范区专利申请资助款	11,000.00		11,000.00	营业外收入
2018年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
2017年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
新三板挂牌阶段性奖励资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
2017年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖	200,000.00		200,000.00	营业外收入
奖励金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
2018年陕西省工业转型升级专项资金（企业技术中心奖励）	300,000.00		300,000.00	营业外收入
陕西省科技技术厅重大研发计划重点项目奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2018年失业保险稳岗补贴	81,900.00		81,900.00	营业外收入
专利授权资助费（一种碳纤维复合电镀金刚线）	1,000.00		1,000.00	营业外收入
新三板挂牌奖励（示范区补助）	1,500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	营业外收入
重点上市储备企业上市前期补助费	500,000.00		500,000.00	营业外收入
“高效金钢线生产项目”的项目研发扶持	20,000,000.00	20,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
行业促进补助资金	48,720,000.00	48,720,000.00		其他收益
“金刚石线及其他金刚石工具相关产业链”项目研发扶持资金	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
杨凌农业高新技术产业示范区管委会-2018年中小企业国际市场开拓资金项目	41,000.00	41,000.00		营业外收入
杨凌农业高新技术产业示范区管委会-2018年经济突出贡献奖	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2018年陕西民营经济转型升级示范企业	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2018年度重点上市后备企业补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
知识产权补助(示范区补助)	38,000.00	38,000.00		营业外收入
2019年失业保险稳岗补贴	200,962.53	200,962.53		营业外收入
2018年产学研用补助资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2018年新进规上工业企业奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2019年度省级技改奖励	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
“高效金钢石线生产建设项目”专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00		递延收益

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕西宝美升精密钢丝有限公司	2019年6月30日	15,008,932.40	59.00	支付现金	2019年6月30日	股权转让协议已获本公司董事会通过；支付了全部购买价款的50%以上；办理了财产权交接；控制了被购买方财务和经营政策，享有相应收益并承担相应风险。	0.00	0.00

2、合并成本及商誉

	陕西宝美升精密钢丝有限公司
合并成本	
—现金	11,700,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,000,000.00
—其他	
合并成本合计	17,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,761,350.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,938,649.41

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	陕西宝美升精密钢丝有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	53,030,743.81	53,030,743.81
货币资金	1,690,342.88	1,690,342.88
应收款项	24,935,992.08	24,935,992.08
存货	9,459,189.34	9,459,189.34
其他流动资产	89,404.84	89,404.84
固定资产	7,270,624.71	7,270,624.71
在建工程	1,496,048.68	1,496,048.68
无形资产	1,245,498.99	1,245,498.99
长期待摊费用	763,067.82	763,067.82
递延所得税资产	698,087.59	698,087.59
其他非流动资产	5,382,486.88	5,382,486.88
负债：	36,486,081.80	36,486,081.80
应付款项	27,963,801.11	27,963,801.11
应付职工薪酬	4,317,428.00	4,317,428.00
应交税费	2,498,632.98	2,498,632.98
其他流动负债	1,706,219.71	1,706,219.71
净资产	16,544,662.01	16,544,662.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	16,544,662.01	16,544,662.01

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
陕西宝美升精密钢丝有限公司	2019年6月30日	3,308,932.40	6,000,000.00	2,691,067.60	股权转让之交易价格作为参考，以公司估值3000万为基础	0.00

2019年6月，公司以自有资金人民币1170万元收购陕西宝美升精密钢丝有限公司39%的股权并签署相关协议，收购价格以评估报告为基础，经转让双方协商后确定。分别以人民币750万元购买南京东升冶金机械有限公司持有的陕西宝美升精密钢丝有限公司25%的股权，以人民币420万元购买王越持有的陕西宝美升精密钢丝有限公司14%的股权。

原持有股权于购买日公允价值的确认以上述股权交易所对应的公司估值为基础，原持有股权于购买日公允价值=1170/39%*20%=600万元。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

七、 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	
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区有邠路9号副1号自贸区综合服务大厅二层227室188号	金刚石工具及制品的研发、生产、销售	100.00		设立取得
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	陕西沔京	西安沔京工业园兴园路	金刚石制品的生产、加工、销售	100.00		设立取得
陕西宝美升精密钢丝有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园 B16 厂房一层	合金钢丝、金属丝绳及其制品的生产、加工、销售;	59.00		收购取得

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西宝美升精密钢丝有限公司	41%	914,069.54		7,697,380.96

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西宝美升精密钢丝有限公司	41,959,851.57	22,221,422.73	64,181,274.30	45,407,174.38		45,407,174.38

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西宝美升精密钢丝有限公司	109,612,651.65	7,483,166.40		2,402,666.82

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无。

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

无。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本公司期末无银行长期借款以及应付债券,故本公司的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关，本公司各期末以外币结算的如下：

	期末金额				上期金额		
	日元	美元	欧元	合计	日元	欧元	合计
应付非专利技术 款项及技术服务费	101,195,700.00			101,195,700.00	101,195,700.00		101,195,700.00
材料采购款			571,279.70	571,279.70		271,792.66	271,792.66
销售款		853,042.00		853,042.00			
合计	101,195,700.00	853,042.00	571,279.70	102,620,021.70	101,195,700.00	271,792.66	101,467,492.66

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元、美元、欧元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。

汇率变化	对净利润的影响	
	2019.12.31	2018.12.31
上升 5%	202,343.19	339,819.35
下降 5%	-223,642.47	-375,589.81

(三) 流动性风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无。

本公司最终控制方是：吴英

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
陕西宝美升精密钢丝有限	2019年6月30日前，本公司持股20%；

合营或联营企业名称	与本公司关系
公司	2019年6月30日，非同一控制下合并，持股比例增加至59%

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴英	股东、董事长、实际控制人；持股 55.1092%
北京汇博隆仪器有限公司	受同一控制人控制的公司
厚礼博精密仪器（北京）有限公司 （原名：北京堀场汇博隆精密仪器有限公司）	曾受同一控制人控制企业参股的公司；2019年9月19日，吴英已辞去堀场汇博隆的董事长职务，汇博隆仪器将其持有的堀场汇博隆的股权全部对外转让。
张迎九	股东；持股 16.9732%
贾海波	股东、董事、总经理；持股 9.6514%
成刚	董事
任海斌	董事
刘新梅	独立董事
王明智	独立董事
汪方军	独立董事
邢国华	监事会主席
苏旭东	监事
刘海涛	监事
尚永红	副总经理
郭向华	副总经理
周湘	财务总监兼董事会秘书
武汉兆珺资产管理有限公司	任海斌曾持股 50% 并担任执行董事的公司，该公司于 2019 年 12 月 17 日经核准注销
深圳兆珺资产管理有限公司	任海斌持股 40% 的公司
深圳和怡兆恒投资企业（有限合伙）	任海斌持股 2.50%，深圳兆珺资产管理有限公司持股 95% 的企业
沈阳思同传动技术有限公司	尚永红担任董事的公司
沈阳思嘉科技有限公司	尚永红持股 25% 的公司
天地源股份有限公司、新华信托股份有限公司、西安开天铁路电气股份有限公司、中航电测仪器股份有限公司、西安曲江文化旅游股份有限公司	汪方军担任独立董事
湖南富枕新材料股份有限公司	王明智担任独立董事
广东钜鑫新材料科技股份有限公司	王明智担任独立董事
Zhang Wei	公司原董事，于 2018 年 2 月 3 日辞去董事职务

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司 5% 以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西宝美升精密钢丝有限公司	采购原材料	20,846,866.65	38,353,794.99
陕西宝美升精密钢丝有限公司	委托加工费	27,086,286.00	
陕西宝美升精密钢丝有限公司	委托研发费	4,716,981.15	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西宝美升精密钢丝有限公司	销售纯水，代收水电费等	797,924.66	748,432.04
陕西宝美升精密钢丝有限公司	空调使用费	150,519.77	350,000.00
陕西宝美升精密钢丝有限公司	销售工字轮	153,640.00	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

2019年6月21日，吴英、刘慧玉（作为保证人）与中国民生银行股份有限公司西安分行（作为债权人）签署了编号“个高保字第DB1900000067184号”《最高额保证合同》，担保的主合同为杨凌美畅新材料股份有限公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的编号为“公授信字第ZH1900000067184号”《综合授信合同》及其修改/变更/修改协议与该合同项下发生的具体业务合同，最高债权额为人民币1亿元，保证方式为不可撤销的连带责任保证。

2019年8月29日，公司实际控制人吴英与中信银行股份有限公司西安分行签署了编号为“2019信银西兴最保字第011号”《最高额保证合同》，吴英为公司与该银行在2019年8月29日至2020年6月3日期间发生的债务的履行提供连带责任保证，最高保证额不超过1.5亿元。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,599,102.80	10,364,971.92

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	陕西宝美升精密钢丝有限公司		1,527,868.73

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,839,392.52
1 至 2 年	8,658,117.00
2 至 3 年	6,078,726.00
3 年以上	4,370,247.00
合计	23,946,482.52

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

2019 年 7 月 26 日，全资子公司美畅科技的 C7 厂房发生火灾事故，造成三层 12 台 (K8-1 至 K8-12) 生产线设备烧毁、二层 28 台生产线和厂房部分烧损。根据公司与杨凌工业园区投资建设有限公司签署的《杨凌富海工业园标准厂房租赁合同》，因公司使用不当致使

该厂房及其附属设施损坏或发生故障的，公司应负责维修并承担费用。因此公司预计应承担该标准厂房的修缮费用。预计修缮面积为 4000 m²，预计修缮费用 2000 元/m²，合计预计修缮费用 800 万元。

(2) 或有资产

无重要的或有资产。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2020 年 3 月 23 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司拟投资设立全资子公司陕西京兆美畅新材料有限公司，注册地为陕西省西安市，注册资本为人民币 1000 万元。陕西京兆美畅新材料有限公司已于 2020 年 4 月 2 日经西安市工商行政管理局阎良国家航空高技术产业基地分局登记成立，截止目前尚未开展业务。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

公司未设置报告分部，无需要披露的分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,934,905.66	139,223,168.60
商业承兑汇票	313,009.53	19,158,909.71
合计	24,247,915.19	158,382,078.31

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,369,972.00
合计	19,369,972.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	167,835,503.36	
合计	167,835,503.36	

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
其中：					
应收商业承兑汇票--账龄组合	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
合计	329,483.71	100.00	16,474.18		313,009.53

由于银行承兑汇票其承兑银行到期不能支付票据金额的风险极小，故公司不计提应收银行承兑汇票坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
应收商业承兑汇票--账龄组合	329,483.71	16,474.18	5.00
合计	329,483.71	16,474.18	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票：

账龄	2018.12.31		
	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
其中：3个月以内			
3-12个月	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
1年以内小计	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00
合计	20,167,273.38	1,008,363.67	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,677,714.99	224,141,949.33
其中：3 个月以内	5,973,363.38	209,237,575.13
3-12 个月	6,704,351.61	14,904,374.20
1 年以内小计	12,677,714.99	224,141,949.33
1 至 2 年	513,959.59	
小计	13,191,674.58	224,141,949.33
减：坏账准备	685,281.71	11,207,097.47
合计	12,506,392.87	212,934,851.86

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,191,674.58	685,281.71	5.19
合计	13,191,674.58	685,281.71	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,191,674.58	100.00	685,281.71	5.19	12,506,392.87
其中：					
账龄组合	13,191,674.58	100.00	685,281.71	5.19	12,506,392.87
合计	13,191,674.58	100.00	685,281.71		12,506,392.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,191,674.58	685,281.71	5.19
合计	13,191,674.58	685,281.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	11,207,097.47	11,207,097.47		10,521,815.76		685,281.71
合计	11,207,097.47	11,207,097.47		10,521,815.76		685,281.71

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
镇江仁德新能源科技有限公司及其关联方	4,160,945.59	31.54	208,047.28
商洛比亚迪实业有限公司	2,162,809.16	16.40	108,140.46
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其关联方	1,877,040.00	14.23	93,852.00
杨凌畅安科工贸有限公司	1,380,473.00	10.46	69,023.65
隆基股份及其关联方	880,547.50	6.68	44,027.38
合计	10,461,815.25	79.31	523,090.76

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	400,000,000.00	
其他应收款项	129,753,946.55	76,358,161.93
合计	529,753,946.55	76,358,161.93

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
杨凌美畅科技有限公司	400,000,000.00	
小计	400,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	400,000,000.00	

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

无。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,449,109.39	76,237,571.93
其中：3 个月以内	5,726,880.72	13,991,939.80
3-12 个月	53,722,228.67	62,245,632.13
1 年以内小计	59,449,109.39	76,237,571.93
1 至 2 年	70,187,507.16	118,060.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	117,300.00	2,530.00
3年以上	30.00	
小计	129,753,946.55	76,358,161.93
减：坏账准备		
合计	129,753,946.55	76,358,161.93

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55
其中：					
低风险组合	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55
合计	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	129,753,946.55		
合计	129,753,946.55		

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	76,358,161.93	100.00			76,358,161.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	76,358,161.93	100.00			76,358,161.93

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	129,753,946.55		
合计	129,753,946.55		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	0.00			0.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00			0.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	76,358,161.93			76,358,161.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	53,395,784.62			53,395,784.62
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	129,753,946.55			129,753,946.55

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 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
员工备用金	56,093.21	105,938.40
押金	51,030.00	21,830.00
合同保证金	140,000.00	439,127.34
代付子公司款项	129,506,747.49	75,791,266.19
出口退税	75.85	
合计	129,753,946.55	76,358,161.93

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	代付款	129,506,747.49	3 个月内 5,702,315.62 元; 3-12 个月 53,620,924.71 元; 1-2 年 70,183,507.16 元	99.81	
杨凌工业园区建设投资有限公司	厂房及宿舍租赁押金	118,000.00	1-2 年 0.4 万元; 2-3 年 11.4 万	0.09	
山本裕三	备用金	41,603.96	3-12 个月	0.03	
云南蓝晶科技有限公司	质量保证金	30,000.00	3-12 个月	0.02	
陕西豪王养生酒业有限公司	押金	29,700.00	3-12 个月	0.02	
合计		129,726,051.45		99.97	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	125,008,932.40		125,008,932.40	110,000,000.00		110,000,000.00
对联营、合营企业投资				2,258,186.70		2,258,186.70
合计	125,008,932.40		125,008,932.40	112,258,186.70		112,258,186.70

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西宝美升精密钢丝有限公司		15,008,932.40		15,008,932.40		
合计	110,000,000.00	15,008,932.40		125,008,932.40		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有限公司	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70						15,008,932.40	-
小计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70						15,008,932.40	-
合计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70						15,008,932.40	-

注：（1）2019年5月，江苏宝美升精密钢丝有限公司注册地址变更为陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园B16厂房一层，公司名称变更为陕西宝美升精密钢丝有限公司；（2）本期增减变动中“其他”系因非同一控制企业合并而对长期股权投资的合并抵销减少金额。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,766,803.69	266,157,661.59	2,068,738,030.62	1,073,449,698.76
其他业务	134,890,294.03	137,956,310.90	200,320,242.88	214,147,074.15
合计	507,657,097.72	404,113,972.49	2,269,058,273.50	1,287,596,772.91

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	372,766,803.69	2,068,738,030.62
其中：销售商品	262,070,196.18	2,068,738,030.62
加工商品	110,696,607.51	
其他业务收入	134,890,294.03	200,320,242.88
其中：销售材料	132,928,584.22	199,233,526.95
销售砂轮	1,422,207.84	347,480.11
销售废品	245,635.61	493,370.72
其他	293,866.36	245,865.10
合计	507,657,097.72	2,269,058,273.50

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,050,745.70	388,650.71
理财产品投资收益	19,023.00	737,029.99
远期外汇合约	77,496.89	
合计	401,147,265.59	1,125,680.70

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-31,574,381.04
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）	76,834,474.53
非货币性资产交换损益	
理财产品投资收益	96,519.89
无需支付的应付款项	368,488.93
购买日前持有的被购买方的股权按照公允价值重新计量产生的投资收益	2,691,067.60
火灾导致的原材料损失、停工损失及厂房修复损失	-17,529,905.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,126.70
小计	30,746,138.15
所得税影响额	-4,208,290.58
少数股东权益影响额（税后）	1,344,650.67
合计	27,882,498.24

(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 (元)	
		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	29.25	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	27.35	1.05	1.05

杨凌美畅新材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园