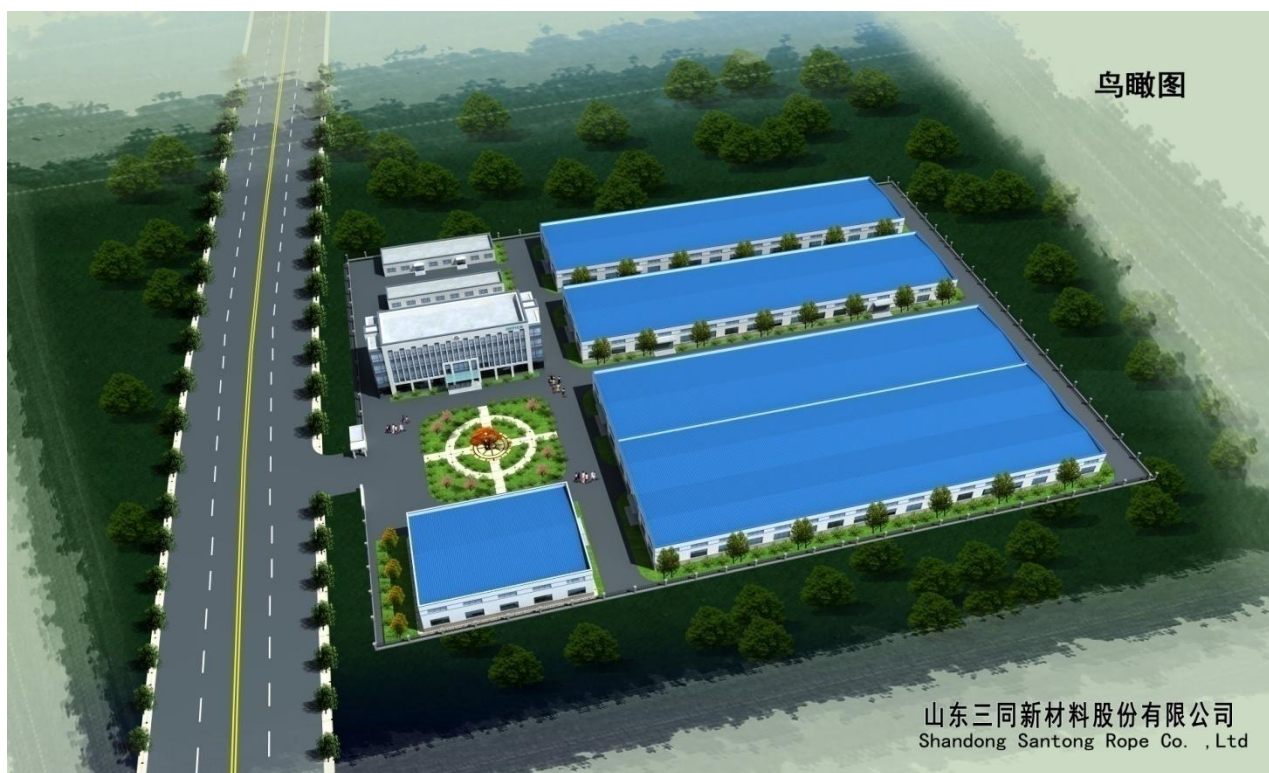




三同新材

NEEQ:872406

山东三同新材料股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 1 月 29 日公司年会在“春满园”酒店隆重举行

1 董事长总经理崔润刚先生荣获“泰安市高层次人才”荣誉

2 董事长总经理崔润刚先生被肥城市评为“桃都工匠”

3 2019 年 5 月 13 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《权益分派预案》，以公司现有总股本 10,040,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元现金股利，公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 20 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

4 2019 年 9 月 23 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，会议选举产生了公司第二届董事会和监事会成员。公司第二届董事会成员 5 名：崔润刚先生、张杰女士、郑恒竹先生、石文义先生及张严先生。第二届监事会成员 3 名：崔雪女士、刘洪伟女士、孙冬芹女士。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
三同新材、股份公司、公司、本公司	指	山东三同新材料股份有限公司
股东大会	指	山东三同新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东三同新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东三同新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
万元、元	指	人民币万元、人民币元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人崔润刚、主管会计工作负责人郑恒行及会计机构负责人（会计主管人员）郑恒行保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	有限公司阶段，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，尽管有限公司整体变更为股份公司后，公司重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来一定的治理风险。公司将进一步健全法人治理结构，规范三会运作，加强内部控制，降低公司治理风险。
2、汇率变动风险	公司产品出口到美国、加拿大、欧洲等多个国家和地区，主要结算货币为美元，汇率变动对公司的经营存在一定影响。报告期内，公司 2019 年 1-12 月出口收入占公司收入的比例为 74.07%，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，美元兑人民币汇率由 6.86 上升为 7.02，汇率变动没有对公司业务造成重大影响。随着公司销售收入的增加，产品全球市场竞争力的不断增强，公司对外贸易将会不断加大，人民币兑美元汇率的波动将对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。
3、实际控制人不当控制的风险	实际控制人崔润刚、张杰合计直接持有股份公 1000.4 万股，占公司总股本 99.64%，其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，两人能够对公司的日常经营决策产生重大影响，能够实际控制、支配公司，在公司重大事项决策、日

	常经营管理上存在对公司施加重大影响的可能，从而在一定程度上影响公司的生产经营。公司已经建立起了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，从而降低实际控制人控制不当的风险。
4、产品外销风险	公司外销占收入的 74%以上，大客户主要集中在美国，经过多年的业务往来，公司与美国公司 ATW 等客户建立了稳定的合作关系。但国际政治经济环境、国家出口退税政策、进口国的进口政策、国际供求关系、国际市场价格等不可控因素都会对产品海外销售产生影响，若上述因素发生重大变化将直接影响公司的经营业绩和经营成果。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东三同新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Santong Rope Co., LTD
证券简称	三同新材
证券代码	872406
法定代表人	崔润刚
办公地址	山东肥城潮泉工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑恒付
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0538-3490666
传真	0538-3490777
电子邮箱	caiwu@sdsantong.net
公司网址	www.sdsantong.net
联系地址及邮政编码	山东肥城潮泉工业园 271614
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 27 日
挂牌时间	2017 年 11 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C17 纺织业, C178 非家用纺织制成品制造, 细分行业为 C1782 绳、索、缆制造
主要产品与服务项目	高档绳索的研发、生产和销售, 主要产品为丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳、其他新材料绳及配件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,040,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	崔润刚
实际控制人及其一致行动人	崔润刚、张杰

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	91370983767750157T	否
注册地址	山东肥城潮泉工业园	否
注册资本	10,040,000	否

五、 中介机构

主办券商	粤开证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雪华、郭京
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	30,993,412.37	30,786,171.13	0.67%
毛利率%	31.84%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,315,034.58	2,639,147.52	-50.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,138,026.51	1,016,290.28	19.87%
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)	9.54%	21.72%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.26%	8.36%	-
基本每股收益	0.1310	0.2629	-50.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	25,000,141.66	26,045,216.06	-4.01%
负债总计	10,815,911.41	12,573,620.39	-13.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,184,230.25	13,471,595.67	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.34	5.29%
资产负债率%(母公司)	43.26%	48.28%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	1.28	1.24	-
利息保障倍数	5.45	5.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,209,883.67	6,696,119.18	-52.06%
应收账款周转率	29.29	29.56	-
存货周转率	3.37	3.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.01%	-13.14%	-
营业收入增长率%	0.67%	12.49%	-
净利润增长率%	-50.17%	297.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,040,000	10,040,000	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
1. 非流动资产处置损益	-207,069.23
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	508,184.10
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,106.80
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	177,008.07
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	177,008.07

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	751,326.95			1,331,374.74
应收票据				
应收账款		751,326.95	1,331,374.74	
应付票据及应付账款	4,260,589.18			6,818,365.86
应付票据		2,998,553.61	5,410,527.71	
应付账款		1,262,035.57	1,407,838.15	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为高档绳索的研发、生产和销售，主要产品为丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳、其他特种新材料绳及配件，用途为高级游艇用绳、登山绳、滑水绳、海事绳、航空绳索，降落绳、工程绳等。公司依托经验丰富的研发团队、先进的生产工艺、丰富的行业经验、标准的管理运作模式、稳定的品控能力、良好的品牌效应和产品质量来获取市场的青睐。公司通过与供应商的长期稳定合作，有效控制采购成本和确保原材料的供货期和质量。公司通过国际业务部、国内业务部、电商营销部、市场服务部对国内外市场及互联网进行推广营销，同时通过参加国内外展会拓展客户，公司以生产、加工和销售符合客户需求的高档绳、绳索网绳产品从而获得收入、利润及现金流。公司具体的经营模式如下：

（一）研发模式

公司采用自主研发模式，具备自有的研发团队和技术人员，国内业务部及国外业务提供客户反馈情况及产品参数需求，技术质量部和生产部为研发团队提供产品性能情况，通过现场多次试验检验并送检有关权威检验部门。目前公司通过自主研发取得生产所需的技术，已用于主要产品丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳的生产，经检测产品可达标准并具备良好性能。

（二）采购模式

公司对生产所需的主要原料均有公司按企业质量标准和订单要求进行主动采购，采购对象主要是国内的原材料及配件供应企业，其采购模式通常采取订单驱动和适度库存的方式运作，即依据年度销售预测和月度销售对比动态调整安全库存，进行订单式批次采购。

公司制定了完善的供应商管理制度，包含合格供应商的选择、评定、审批等环节，公司生产所需的主要物资（含辅料及零部件）均为从合格供应商处采购，公司会针对有长期合作关系的供应商进行询价，并通过相关期货行情平台了解原材料价格走势，通过询价、比价之后，在供应商库中确定最合适的供应商；在采购质量控制方面，公司对采购的原材料以抽样检测为主，从而保证原料供应的稳定性和高性价比。

（三）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据销售部签订的订单的数量和种类，合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有序对接。国际业务部、国内业务部、电商营销部接到订购意向后，会同技术、生产、财务等相关部门进行评审，确定生产技术方案及交货期的可行性，由市场服务部门将相关信息反馈给客户并经客户确认后签订订单，由市场服务部向生产部门下发生产计划，组织生产。

（四）销售模式

公司销售以国外销售为主，辅以少量的国内销售，目前公司产品主要销往欧美等发达国家，销售方式以直接出口为主。公司凭借独特的客户价值观、产品研发及生产制造实力，与国际知名采购商开展贴牌经营合作，参与国际市场竞争。

内销业务主要通过成立营销中心建立国内销售网络，推广自主品牌。

公司贴牌经营基本方式：

贴牌经营是经济全球化的产物，中国作为发展中国家将在相当长的时期内担当“世界工厂”的角色，贴牌经营也是公司做大做强的必经阶段。公司需根据客户提供的图纸、样式或仅仅是功能需求和概念设计，由研发部进行研发、设计，生产部生产，产品生产完成后再贴客户品牌销售。

公司贴牌经营模式，主要是按照客户需要在产品上贴客户品牌或客户指定的品牌，根据客户提供的贴牌名称、订单数量、产品规格等要求，经双方确认后组织生产。公司根据客户的订单从国内市场自主采购原材料并安排生产，经检验合格后销往客户。公司借助贴牌经营

提高技术水平、学习先进管理经验、掌握国外最近市场趋势，参与国际市场的竞争与分工，有力地提高了公司的核心竞争力。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司经营情况概述

2019年，公司管理层紧密围绕“同心、同德、同发展”的三同主体企业文化理念指导思想，以产品订单、产品研发、技术创新、节能降耗和精细化管理为工作重点，防范经营风险，合理进行资源配置，顺利完成了年初制定的经营目标。2019年共实现营业收入3099.34万元，较上年增长0.67%；利润总额131.17万元，较上年下降51.08%；净利润131.50万元，较上年下降50.17%；公司取得了较好的成绩。

报告期内，公司实现净利润131.50万元，较去年同期263.91万元下降132.41万元，下降比例51.08%，由于上年同期报告期内收到其他收益政府补助153.50万元。

报告期内，公司负债本期期初为12,573,620.39元，本期期末为10,815,911.41元，减少1,757,708.98元，减少13.98%，主要是因为公司应付票据减少299.85万元。

报告期内，公司销售规模扩大。新开发了一批国际大客户及新领域客户，为未来销售增量夯实了基础，进一步巩固了公司在国际市场的地位；公司国际业务稳步推进并取得突破性进展，实现海外市场连续多年递增，为公司的国际化发展奠定了基础。

报告期内，公司科技创新能力显著提升。开发出了超高分子量聚乙烯纤维绳索的新生产工艺，改进了传统技术，同时新上25—50mm大直径双编绳索满足部分高端客户的需求。

报告期内，公司治理机制进一步完善，内部管理体系运行顺畅，具有独立自主经营能力。公司管理层、核心技术人员稳定，主要经营指标正常，未发生重大经营、财务风险事项，持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

2、公司未来发展战略及经营规划

(1) 公司秉承“创一流品牌，建百年三同”的企业愿景，以高端海事绳索领域为基础，积极拓展超高分子量聚乙烯纤维绳索、航空降落、消防救援等新领域，持续推进大用户和国际市场开发；坚持质量效益发展思路，增强智能生产和技术创新能力，实现各方面管理的规范精细，力争十三五末成为国内绳索领先企业。

(2) 大力引进和培养绳索领域专业技术人才，继续加大自主研发投入和科技创新力度，瞄准行业最新发展水平，着力在科技创新上求突破，将科技创新、自主研发与市场需求、生产实际紧密结合起来，提升核心竞争力。

(3) 稳固现有业务领域，积极拓展新领域，调整产品结构，多层次、多渠道、多品种进行研究，努力满足不同用户的需要。加大海外市场拓展力度，继续扩大外贸销售额和比重。

（二） 行业情况

公司所处行业概况

公司是一家长期从事高档绳索的研发、生产和销售，目前提供的主要产品为丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳、其他高性能材质绳及配件。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司业务所属行业为纺织业（C17）；根据国家统计局《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011）和全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务所属行业为非家用纺织制成品制造（也称产业用纺织制成品制造）（C178），细分目为其他非家用纺织制成品制造（C1789）。按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务属于纺织品（13111213）行业。

1、行业基本情况介绍

产业用纺织品是指经专门设计、具有特定功能，应用于工业、医疗卫生、环境保护、土工及建筑、交通运输、航空航天、新能源、农林渔业等领域的纺织品。产业用纺织品可以按使用原料、加工方式或生产技术、主要产品品种、产品最终用途分类，但一般按其最终用途分类，我国产业用纺织品协会将其细分为19类，分别是：（1）骨架材料；（2）篷帆布（包括车用篷布、鞋面布、鞋里布、灯箱布等）；（3）革基布；（4）渔业用纺织品；（5）交通运输用纺织品；（6）造纸用纺织品；（7）土工合成材料；（8）工业用瓦、瓦；（9）防护用纺织品；（10）农业用纺织品；（11）过滤用纺织品；（12）建筑用纺织品；（13）包装用纺织品；（14）文体用纺织品；（15）国防用纺织品；（16）绳、带、缆；（17）医卫用纺织品；（18）绝缘、隔热用纺织品；（19）其它产业用纺织品。

产业用纺织品作为纺织工业三大方向之一，是纺织工业中的新兴产业，近年来，我国产业用纺织品行业生产稳步增长，投资再趋活跃，出口平稳增长，经济效益总体稳中有升。整体来看，行业仍处在健康、平稳的发展区间，主要经济指标在纺织业中仍处于领先地位，体现了行业强大的生命力，行业目前处于成长期。目前，我国经济运行已经由过去的高速增长进入新常态，主要表现在经济增长放缓，产业结构调整的步伐加快和培育新的增长点，经济放缓会给行业的发展带来不利影响，但是产业用纺织品作为纺织产业结构调整的重要方向，作为纺织行业的新增长点将会迎来更好的发展机遇。行业正在向以技术、人才、品牌和可持续发展为特征的进行调整，会极大增强行业在国内外市场的竞争能力。

产业用纺织品领域广泛，需求多元。国内市场是推动产业用纺织品行业发展的最大动力。随着城镇化建设加快推进和经济刺激政策的实施，国家在基础设施建设、环境治理、卫生保健、安全防护、军事国防等方面的投入会不断加大，将会释放出更大的内需市场，为产业用纺织品行业的快速发展和骨干企业成长提供广阔空间。未来产业用纺织品行业的内需市场会较快增长，而且纺织品出口退税率提高也会在一定程度上刺激出口，外需市场进一步复苏，同时科技进步对行业发展推动明显，行业将仍处于稳中有进的平稳较快发展阶段，同时产业结构调整的步伐将会继续加快。

作为产业用纺织制成品制造行业的细分行业，目前我国的绳网制造业已经完成了由天然纤维为主要原材料向全面合成纤维为原材料的转变，船用绳索的生产也由过去的主要依靠手工编结实现了生产机械化或自动化。虽然我国已成为世界上生产船用绳索的最大国家之一，但具备一定规模和生产能力企业太少，大多数企业为个体民营经济企业，其产量约占全国总产量的60%左右，较大型的企业可以形成从拉丝到捻线、机织网片、成品网具生产加工全过程的产业链，而大部分企业则购入原材料后只进行捻线或成品绳索加工工作。

2、行业发展趋势

公司主营业务为高档绳索的研发、生产和销售，主要产品为丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳、静力绳、游艇绳、帆船绳其他高性能材质绳及配件。行业发展趋势如下：

（1）应用领域不断拓展，行业前景广阔

上世纪 80 年代以来,我国绳索制造业在生产方式、应用领域、市场结构三个方面都取得一定的进展,具体体现在:通过大规模的技术改造,我国绳索企业的总体装备水平有了显著的提高。随着国家综合实力的增强和多行业发展的需要,农业、建筑、体育、环保、国防军工等方面的用高端绳索需求越来越大,品质要求也高于一般性绳索,附加值更高。这对追求品质的大型绳索企业的产业链延伸和持续发展提供了良好的机遇,应用领域的不断拓展,为行业带来了广阔的市场空间。

(2) 海事绳索产业结构调整,推动行业升级转型

我国海事绳索制造业已经实现了由天然材料为主向全面化纤材料的过渡,生产装备全部实现了机械化或自动化,不少企业的装备水平接近或达到了当今国际上的先进水平。目前,我国已成为世界上生产海事绳索最大的国家之一,产品覆盖海事绳索设备各方面,海事设备产业结构的调整将促使绳索制造企业调整自己的产品结构。

3、上下游行业关系

公司主要从事绳索产品的研发、生产和销售业务,采购的原材料主要为丙纶丝、尼龙丝和涤纶丝材料。本行业上游为聚乙烯、聚丙烯、纤维生产制造行业,下游主要是渔业、游艇业、体育业、建筑业等行业。

本行业与上游行业的关联性较高,上游行业的影响直接体现在本行业采购成本的变化、产品性能的高低等诸多方面,对本行业的发展有较大的推动作用;本行业与下游行业的发展密切相关,下游行业对本行业的发展具有较大的牵引作用,国家相关政策的制定,直接影响了下游行业对本行业产品的需求。

(1) 上游行业情况

产业用纺织品的生产基本上依赖于化学纤维,所有影响化学纤维价格的因素都会对产业用纺织品行业产生影响。化学纤维制造业的上游为石化行业,上游行业原材料为聚乙烯、聚丙烯等石化产品,这些石化产品价格除受市场供求关系影响外,因具备金融衍生产品的特征,其价格也随国际金融市场行情而波动,造成化学纤维价格波动性较强,进而影响非家用纺织行业盈利能力的稳定性。

(2) 下游行业情况

聚乙烯、尼纶、涤纶绳索产品下游行业涉及的领域极为宽广,其中在如海事装备等领域,绳索产品起着越来越重要的作用;同时行业内企业也在积极开拓在军事国防、海工、农业、体育休闲等领域中的产品的使用;在防护装备领域,随着国家职业防护的标准提高,下游制造、建筑、采矿、电力、燃气等行业对本行业的需求将会大幅度上升,将极大地促进本行业的发展。

(二) 行业的市场规模

(1) 产业用纺织品行业市场规模

自 2009 年国务院办公厅颁布了《纺织工业调整和振兴规划》和《纺织工业技术进步与技术改造投资方向》,我国产业用纺织品行业呈稳步增长的态势,根据中国产业用纺织品协会测算,2013 年产业用纺织品行业完成纤维加工总量 1130 万吨,同比增长 11.9%,占全国纺织纤维加工总量比重的 23.3%。

据国家统计局数据,2014 年,产业用纺织品行业经济增加值增速为 11.7%,1795 家规模以上产业用纺织品企业的主营业务收入和利润总额分别为 2702.2 亿元和 154.3 亿元,分别增长 12.39%和 13.79%,比纺织行业高出 5.6 和 7.7 个百分点,行业平均利润率为 5.71%,比 2013 年略有增长。投资方面,2014 年,行业全年完成固定资产投资 565.5 亿元,同比增长 25.99%,在纺织行业中处于前列。我国产业用纺织品行业虽然以满足内需市场为主,但是国际市场在行业中的地位也日显重要。出口方面,2014 年我国出口各类产业用纺织品 207.4 亿美元,同比增长 7.6%。

目前产业用纺织品十三五发展规划处于前期准备阶段,中国产业用纺织品行业协会称,

十三五期间，产业用纺织品产量到 2020 年有望实现实现 2202 万吨，较 2013 年产量实现翻番。产业用纺织品行业的 6 大重点领域中，医疗与卫生、土工与建筑、过滤与分离、结构增强用纺织品领域将会保持高速增长，并实现技术重大突破。交通工具用纺织品将会保持中速增长，安全防护用纺织品在安全生产法等政策推动下，也将继续保持中速发展，安全防护用纺织品到 2020 年，预计产量 49.6 万吨。年平均增速预计在 8%左右。

（2）海事绳索行业市场规模

公司主要从事高端海事绳索的研发、生产、销售，主要聚焦于游艇绳索、救援绳索、军工绳索等高端领域。其中，游艇绳索是公司当前及将来业务发展的重中之重。公司业务的发展与整个游艇行业的发展密切相关。

全球游艇产业主要集中在北美洲和欧洲。世界前 8 个主要游艇建造国垄断着世界游艇市场 80%的市场份额。从销售额排名来看，美国居第一，其次是意大利、法国、英国和德国。

据统计，全世界游艇建造厂商共有 3000 多家，其中约有 1000 家在美国，法国有 120 家，加拿大有 100 家。美国的游艇业最为发达，其游艇的建造量和消费量均居世界首位。因此美国拥有游艇的人数为世界之最，很多家庭都拥有游艇。但由于意大利在游艇设计方面具有优势，集中了高端的品牌和大量的时尚设计师，因此，在大型豪华游艇的生产上意大利占有明显的优势。

Show Boats International 的统计数据显示，2007 年全球前 20 大游艇制造厂商中，意大利厂商入选最多，共有 8 家，占总数的 40%；美国次之，共 4 家入选，占总数的 20%；荷兰有 3 家入选，占总数的 15%。截至 2007 年底，中国的游艇厂商仅有台湾地区的嘉鸿一家企业入选。

按照国家拥有游艇厂商规模统计，2007 年全世界游艇建造厂商共有 3000 多家，其中美国约有 1000 家，约占世界 1/3，与之配套的船用动力主机生产企业有几十家，生产建造企业及配套企业的就业人员达 50 万人，生产企业和就业人员均居各国榜首。此外，美国还有约 1000 家从事游艇、主机和零部件供应的销售商。

全球游艇拥有量主要集中在发达国家和地区，如北美洲、欧洲以及大洋洲新西兰地区，尤其以北美洲和欧洲的游艇拥有量最为集中。美国是世界第一的游艇消费大户，总游艇拥有量约为 1700 万艘，艇型也最为丰富，但 90%以上的都是 10m 以下的小艇，包括没有动力且很小的艇；其次是瑞典，其游艇总数愈 75 万艘，不及美国的十分之一；其余国家游艇消费量的总和不及美国游艇拥有量的一半，美国游艇拥有量几乎占据。同时，游艇产业被称为“继后汽车时代的消费巨人”，是兼具劳动密集、技术密集、知识密集、资金密集的长链产业，代表着高端消费，属新兴经济，游艇经济的兴起将带动上下游一大批相关产业，并逐步形成“游艇设计-游艇制造-游艇消费-游艇关联配套”产业链，对地方经济发展具有极大的拉动作用。中国已经启动海洋经济发展战略，游艇经济作为海洋经济和休闲经济的组成部分，已被中国各级政府和产业界高度重视，包括广东、浙江、福建、山东等 17 个省市提出发展游艇经济，并已经出台或正在制定关于推进游艇经济发展的产业规划或游艇码头建造规划。

近年来，国家、地方支持游艇产业发展的政策频频出台，大力推动游艇经济的发展。国家文件中第一次出现“游艇”是在 2009 年国务院下发的《关于加快发展旅游业的意见》中，该文件首次涉及到了游艇行业；2013 年 2 月，国务院颁布《国民旅游休闲纲要(2013-2020)》，其中明确提出支持邮轮游艇码头等旅游休闲基础设施建设，积极发展邮轮游艇旅游休闲产品。8 月份，国务院印发《船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案》，提出完善游艇产业链条，培育豪华游艇自有品牌。

综上，公司作为游艇绳索、高端绳索生产领域的主要生产商之一，处于游艇关联配套环节，必然会受益于国内外游艇市场的发展。游艇产业的发展，为公司的发展创造了广阔的生存空间。

(三) 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	1,452,024.96	5.81%	4,183,624.05	16.06%	-65.29%
应收票据					
应收账款	1,364,852.22	5.46%	751,326.95	2.88%	81.66%
存货	5,944,675.40	23.77%	6,597,371.42	25.33%	-9.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,445,513.26	45.78%	10,758,625.56	41.31%	6.38%
在建工程					
短期借款	4,000,000.00	16.00%	3,200,000.00	12.29%	25.00%
长期借款	2,750,000.00	11.00%	2,950,000.00	11.33%	-6.78%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期货币资金 1,452,024.96 元，与上年同期相比减少 2,731,599.09 元，减少比例为 65.29%，主要原因为本期其他货币资金减少 2,998,553.61 元。

2. 应收账款：本期应收账款 1,364,852.22 元，与上年同期相比增加 613,744.57 元，增加比例为 81.66%，主要原因为预收账款重分类所致。

3. 短期借款：本期短期借款 4,000,000.00 元，与上年同期相比增加 800,000.00 元，增加比例为 25.00%，主要原因为公司在工商银行增加 3,000,000.00 元所致。

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	30,993,412.37	-	30,786,171.13	-	0.67%
营业成本	21,125,740.15	68.16%	21,423,300.88	69.59%	-1.39%
毛利率	31.84%	-	30.41%	-	-
销售费用	2,229,345.27	7.19%	2,262,932.92	7.35%	-1.48%
管理费用	3,127,655.82	10.09%	2,700,950.24	8.77%	15.80%
研发费用	2,862,086.22	9.23%	2,847,701.18	9.25%	0.51%
财务费用	111,270.84	0.36%	396,693.09	1.29%	-71.95%
信用减值损失	-22,421.58	-0.07%			
资产减值损失	0.00	0.00%	74,372.95	0.24%	
其他收益	444,920.00	1.44%	1,885,676.36	6.13%	-76.41%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-69,347.20	-0.22%	-5,600.00	-0.02%	1,138.34%
汇兑收益	-128,052.42	-0.41%	-98,968.94	-0.32%	29.61%
营业利润	1,573,500.17	5.08%	2,667,934.06	8.67%	-41.02%
营业外收入	210,458.65	0.68%	17,103.25	0.06%	1,130.52%

营业外支出	472,287.48	1.52%	3,627.22	0.01%	12,920.65%
净利润	1,315,034.58	4.24%	2,639,147.52	8.57%	-50.17%

项目重大变动原因:

财务费用下降 71.95%主要原因是: 2019 年与 2018 年相比公司整体使用的银行贷款减少, 同时报告期内公司新开发了工商银行贷款利率比以前合作银行下降。

其他收益下降 76.41%原因是: 2018 年公司收到新三板挂牌补贴 150 万, 2019 年没有。

资产处置收益下降 1138.34%原因是: 2019 年公司处置固定资产损失所致

营业利润下降 41.02%原因是: 2019 年公司其他收益下降导致营业利润下降所致。

营业外收入增加 1130.52%原因是: 2019 年公司收到保险公司赔偿款 20.52 万元, 2018 年基数较小。

营业外支出增加 12,920.65%原因是: 2019 年公司处理客户的质量损失。

净利润下降 50.17%原因是: 2019 年营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,958,709.05	30,748,780.62	0.68%
其他业务收入	34,703.32	37,390.51	-7.19%
主营业务成本	21,113,210.39	21,423,300.88	-1.45%
其他业务成本	12,529.76	0.00	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
丙纶绳	6,066,094.59	19.59%	6,695,233.69	21.75%	-9.40%
涤纶绳	10,286,178.75	33.23%	9,486,803.60	30.82%	8.43%
尼龙绳	12,523,459.45	40.45%	14,239,473.55	46.25%	-12.05%
超高分子量聚乙烯绳	787,119.75	2.54%	183,648.53	0.60%	328.60%
其他	1,295,856.51	4.19%	143,621.25	0.47%	802.27%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外销收入	22,949,474.49	74.07%	23,969,110.98	77.86%	-4.25%
内销收入	8,009,234.56	25.85%	6,779,669.64	22.02%	18.14%

收入构成变动的原因:

受中美贸易战影响, 报告期内公司外销整体不如去年, 公司加大开发非美国全球市场和国内市场步伐。

(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	ATTWOOD CORPORATION	5,244,812.71	16.94%	否
2	Pan Jack Industrial Co., Ltd	2,585,893.56	8.35%	否

3	上海商周船舶用品有限公司	2,295,583.52	7.41%	否
4	Northern Wholesale Supply Inc	2,284,268.92	7.38%	否
5	SEA-DOG LINE CORPORATION	2,056,112.93	6.64%	否
合计		14,466,671.64	46.72%	-

(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	江苏同欣化纤有限公司	3,266,855.70	15.10%	否
2	盐城禹水土工材料有限公司	2,350,120.03	10.86%	否
3	杭州马固力帘线有限公司	1,881,680.95	8.70%	否
4	扬州市明盛化纤新材料科技有限公司	1,619,566.70	7.49%	否
5	江阴市强力化纤有限公司	1,600,596.25	7.40%	否
合计		10,718,819.63	49.55%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,209,883.67	6,696,119.18	-52.06%
投资活动产生的现金流量净额	-2,558,123.10	-1,216,352.35	110.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-361,483.24	-5,424,972.51	-94.34%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 3,486,235.51 元，下降比例 52.07%，主要原因是收到的其他与经营活动有关的现金中收到的保证金减少和支付的其他与经营活动有关的现金中支付的保证金减少所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：本期较上年增加 1,341,770.75 元，增加比例为 110.27%，主要原因是本期购建固定资产大幅增加。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年减少 94.49%，主要原因是本期实施 2018 年权益分派。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）	资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”
执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报	

表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号)	
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)(以下简称“新金融工具准则”)	无影响
执行财政部修订发布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会【2019】8号)	无影响
执行财政部修订发布的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会【2019】9号)	无影响

说明:

1、2019年4月30日,财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下:

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	751,326.95		-751,326.95
应收票据			
应收账款		751,326.95	751,326.95
应付票据及应付账款	4,260,589.18		-4,260,589.18
应付票据		2,998,553.61	2,998,553.61
应付账款		1,262,035.57	1,262,035.57

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

3、2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,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,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4、2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,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,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2)重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。公司从事高端海事绳索的研发与生产，属国家政策重点支持与发展的新兴战略产业，所处行业总体市场发展趋势看好，公司经营业绩呈良性发展，市场与业务范围不断拓展。

2019 年度，公司实现营业收入 3099.34 万元，较去年增 20.72 万元，增幅 0.67%；实现归属于公司股东的净利润 131.50 万元。

因此，报告期内公司经营业绩依然保持健康稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

在有限公司期间，公司治理机制尚不健全，并未建立完善的内部控制制度。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但是股份公司成立至今运营时间较短，公司内部治理的规范意识仍有待提高，各项内部控制制度也需经过一段时间的实践检验。随着经营规模的持续扩大、业务范围不断扩展、员工人数不断增加，公司管理体系将日趋复杂，特别是公司全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司的规范治理将会提出更高的要求。若公司的内部管理不能适应未来的发展要求，将会对公司的持续、稳定、健康发展造成不利影响。

应对措施：公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，认真学习《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，降低公司的治理规范风险。

2、汇率变动风险

公司产品出口到美国、加拿大、欧洲等多个国家和地区，主要结算货币为美元，汇率变动对公司的经营存在一定影响。报告期内，公司 2019 年 1-12 月出口收入占公司收入的比例为 74.07%，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，美元兑人民币汇率由 6.86 上升为 7.02，汇率变动没有对公司业务造成重大影响。随着公司销售收入的增加，产品全球市场竞争力的不断增强，公司对外贸易将会不断加大，人民币兑美元汇率的波动将对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。

应对措施：公司将积极关注汇率变动情况，提前做好汇率变动的应对措施，通过将人民币升值带来的出口成本增长部分，提前计入出口商品成本中，将汇率波动不利影响转嫁出去；另一方面尽量与金融机构签订汇率锁定协议，约定将来办理结汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限，锁定汇率波动风险。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人崔润刚、张杰合计直接持有股份公司 1000.40 万股，占公司总股本 99.64%，其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，两人能够对公司的日常经营决策产生重大影响，能够实际控制、支配公司，在公司重大事项决策、日常经营管理上存在对公司施加重大影响的可能，从而在一定程度上影响公司的生产经营。

应对措施：为降低控股股东、实际控制人不当控制风险，公司比照上市公司的要求，已

经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

上述交易系关联方为公司的银行贷款提供担保事宜，按照公司章程及公司关联交易管理制度规定，上述业务属于公司单方受益交易，不需要按照关联交易进行审议和披露。

（二）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
崔润刚、张杰、郑恒行	为公司贷款担保		1,000,000.00	尚未履行	
崔润刚、张杰、郑恒行	为公司贷款担保		1,000,000.00	尚未履行	
崔润刚、张杰	为公司贷款担保		3,000,000.00	尚未履行	
崔润刚	代为偿还购车款		126,600.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 23 日
郑恒行	代为支付购车款		235,900.00	尚未履行	

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：

报告期内，公司与关联方之间发生的前三笔偶发性关联交易主要系关联方为公司银行贷款提供担保，

按公司内部制度，不需要按照董事会、股东大会决策程序，根据公司关联交易管理制度和挂牌公司治理规则第 112 条规定，对挂牌公司单方受益的交易免于按关联交易进行审议，前三笔贷款关联方均为无偿担保，因此不需要对上述三笔贷款进行追认决策审议及按关联交易披露。

公司与崔润刚发生的关联交易，交易内容是公司委托崔润刚代为偿还购车贷款。2019 年 6 月份，公司从泰安金岳强世行汽车销售服务有限公司购入别克 GL8 商务轿车一辆，并与上汽通用汽车金融有限责任公司签订汽车抵押贷款合同，办理了汽车按揭贷款手续。因贷款方要求公司提供法定代表人个人账号作为还款的扣款账户，公司董事长、法定代表人按对方要求作为共同借款人、保证人提供了银行卡，并直接向对方承担还款义务。因该车辆系公司购买，且车辆所有权已登记在公司名下，由公司实际占有、使用，崔润刚实际是代公司承担了还款义务。因在办理完贷款手续前，公司急需用车，为提前办理用车相关的手续，公司提前支付了购车款 249340.00 元。在办理完毕按揭贷款手续后，公司直接要求销售方将公司先期支付的购车款 126600.00 元汇入崔润刚预留的还款账户，作为将来还款的备用金。合同签订后，崔润刚按期履行了还款义务。截至 2020 年 4 月 21 日，崔润刚已将全部贷款尾款（及利息）85458.39 元汇入对方账户，该项业务已经结清。该项交易崔润刚实际是提供了个人账户供公司使用，没有获取个人利益，没有损害公司利益。公司已于第二届董事会第二次会议审议了该项关联交易，并拟提交公司 2019 年年度股东大会进行追认。

公司与郑恒行发生的关联交易，交易内容是公司委托郑恒行以个人信用卡代公司支付购车款，由公司在其后的每个还款日前，将应还款项汇入郑恒行还款账户，由郑恒行个人去还贷款。该项交易郑恒行除应当偿还银行的款项外，未额外收取利息或费用，属于公司单方受益的交易，根据公司关联交易管理制度规定，不需要按照关联交易进行审议或披露。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、董监高、核心技术人员在申请挂牌时曾做出如下承诺：

（1）公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，承诺人及其控制的除公司以外的其他企业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公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员均未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

（2）公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务两年内，承诺人及其控制的除公司以外的其他企业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公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切的家庭成员均未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

（3）公司控股股东、实际控制人已经出具关于不占用公司资产事项的承诺书，承诺自觉遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未以任何方式直接或间接地借用、占用或侵占公司及其子公司的资金及其他资产。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,017,585.81	20.07%	办理抵押贷款的房产
土地使用权	无形资产	抵押	2,620,521.57	10.48%	办理抵押贷款的土地使用权
总计	-	-	7,638,107.38	30.55%	-

固定资产中 5,017,585.81 元是公司三栋车间厂房，为公司在山东肥城农村商业银行提供抵押贷款，无形资产 2,620,521.57 元是公司土地使用权，为公司在山东肥城农村商业银行提供抵押贷款。

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	2,510,000	25.00%	0	2,510,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	24.90%	4,000	2,504,000	24.94%
	董事、监事、高管	10,000	0.10%	5,000	5,000	0.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,530,000	75.00%	0	7,530,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	74.70%	0	7,500,000	74.70%
	董事、监事、高管	30,000	0.30%	0	30,000	0.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,040,000	-	0	10,040,000	-
普通股股东人数		5				

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	崔润刚	8,500,000	0	8,500,000	84.66%	6,375,000	2,125,000
2	张杰	1,500,000	4,000	1,504,000	14.98%	1,125,000	379,000
3	郑恒行	20,000	0	20,000	0.20%	15,000	5,000
4	石绪全	20,000	5,000	15,000	0.15%	15,000	0
5	候思欣	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		10,040,000	10,000	10,040,000	100.00%	7,530,000	2,510,000

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人崔润刚、张杰系夫妻关系

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东和实际控制人为崔润刚，崔润刚直接持有 8500000 股股份，占公司总股本的 84.66%。崔润刚，男，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1995 年 7 月，在山东省轻工业经济管理学校学习；1995 年 8 月-2000 年 11 月，历任泰安永佳塑料有限公司技术员，车间主任，分厂厂长；1996 年 9 月至 1997 年 9 月，在中国科技大学工商企业管理专业函授学习；2000 年 12 月至 2003 年 12 月，任泰安永佳土工工程材料有限公司销售经理；2004 年 9 月至 2016 年 8 月，任山东三同塑纤有限公司执行董事、总经理；2013 年清华大学总裁班学习，2016 年 9 月至今任山东三同新材料股份有限公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

控股股东和实际控制人为崔润刚，基本情况见本节“三、控股股东和实际控制人情况”之“(一) 控股股东的情况”

张杰，公司董事、副总经理，山东省肥城市第八届人大代表。女，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 9 月至 1997 年 7 月，在山东莱阳农学院（现青岛农业大学）学习；1998 年 7 月至 2003 年 12 月任泰安永佳塑料有限公司职员；2004 年 9 月至 2016 年 8 月，任山东三同塑纤有限公司副总经理，兼公司研发中心主任；2016 年 9 月至今任山东三同新材料股份有限公司董事、副总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	山东肥城农村商业银行	银行	2,200,000	2018年7月9日	2019年7月8日	7.83%
2	抵押借款	山东肥城农村商业银行	银行	2,750,000	2018年9月25日	2022年7月6日	5.70%
3	抵押, 保证借款	中国银行肥城支行	银行	1,000,000	2018年7月26日	2019年7月26日	5.17%
4	抵押借款	山东肥城农村商业银行	银行	1,000,000	2019年11月25日	2020年11月24日	5.65%
5	信用借款	中国工商银行肥城支行	银行	3,000,000	2019年6月4日	2020年5月20日	5.0025%
合计	-	-	-	9,950,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

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 6 月 20 日	0.60	0	0
合计	0.60	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	2.00	0

公司拟：

- (1) 派发现金红利。以 10,040,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计向全体股东分 1,004,000.00 元人民币的现金红利。
- (2) 送红股。每 10 股送红股数 2.00 股，送股数 2,008,000.00 股。送红股前公司总股本 10,040,000.00 股，送红股后股本增至 12,048,000.00 股。剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
崔润刚	董事长、总经理	男	1976 年 7 月	本科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	是
张杰	董事、副总经理	女	1974 年 1 月	本科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	是
郑恒行	董事、财务总监、董事会秘书	男	1987 年 9 月	本科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	是
石文义	董事	男	1975 年 4 月	本科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	否
张严	董事	男	1976 年 6 月	本科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	否
崔雪	监事会主席	女	1991 年 3 月	本科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	是
刘洪伟	监事	女	1987 年 10 月	专科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	是
孙冬芹	监事	女	1987 年 7 月	专科	2019 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、实际控制人、控股股东崔润刚与公司董事张杰为夫妻关系

(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
崔润刚	董事长、总经理	8,500,000	0	8,500,000	84.66%	0
张杰	董事、副总经理	1,500,000	4,000	1,504,000	14.98%	0
郑恒行	财务总监、董	20,000	0	20,000	0.20%	0

	事会秘书					
石文义	董事	0	0	0	0%	0
张严	董事	0	0	0	0%	0
崔雪	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘洪伟	监事	0	0	0	0%	0
孙冬芹	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,020,000	4,000	10,024,000	99.84%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
石绪全	董事	换届	无	个人原因
张严	无	换届	董事	个人原因

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

张严，男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年9月至1998年7月，山东工业大学，检测技术与应用专业（专科）；1999年9月至2002年7月，山东大学，会计学专业（本科）。1998年7月至1999年11月，山东胜利股份有限公司塑胶事业部任主管；1999年12月至2003年12月，交通银行济南分行营业部任综合会计；2004年4月至2007年8月，山东兴业联合集团有限公司任综合部经理兼总经办主任；2007年9月至2010年9月，公视传媒(中国)控股有限公司（山东公视传媒）任HR总监兼总经理助理；2011年1月至今，济南金隆行企业管理咨询有限公司任咨询事业部总经理、资深高级咨询师；2019年3月至今，淄博壹壹匠心企业管理咨询有限公司任监事，2019年9月份至今，任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	50	49
行政管理人员	8	6
销售人员	10	9
技术人员	17	18
财务人员	3	3
员工总计	88	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	15
专科	22	25

专科以下	51	44
员工总计	88	85

(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

公司所处行业概况

公司是一家长期从事高档绳索的研发、生产和销售，目前提供的主要产品为丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳、其他高性能材质绳及配件。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司业务所属行业为纺织业（C17）；根据国家统计局《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011）和全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务所属行业为非家用纺织制成品制造（也称产业用纺织制成品制造）（C178），细分目为其他非家用纺织制成品制造（C1789）。按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务属于纺织品（13111213）行业。

1、行业基本情况介绍

产业用纺织品是指经专门设计、具有特定功能，应用于工业、医疗卫生、环境保护、土工及建筑、交通运输、航空航天、新能源、农林渔业等领域的纺织品。产业用纺织品可以按使用原料、加工方式或生产技术、主要产品品种、产品最终用途分类，但一般按其最终用途分类，我国产业用纺织品协会将其细分为19类，分别是：（1）骨架材料；（2）篷帆布（包括车用篷布、鞋面布、鞋里布、灯箱布等）；（3）革基布；（4）渔业用纺织品；（5）交通运输用纺织品；（6）造纸用纺织品；（7）土工合成材料；（8）工业用瓦、瓦；（9）防护用纺织品；（10）农业用纺织品；（11）过滤用纺织品；（12）建筑用纺织品；（13）包装用纺织品；（14）文体用纺织品；（15）国防用纺织品；（16）绳、带、缆；（17）医卫用纺织品；（18）绝缘、隔热用纺织品；（19）其它产业用纺织品。

产业用纺织品作为纺织工业三大方向之一，是纺织工业中的新兴产业，近年来，我国产业用纺织品行业生产稳步增长，投资再趋活跃，出口平稳增长，经济效益总体稳中有升。整体来看，行业仍处在健康、平稳的发展区间，主要经济指标在纺织业中仍处于领先地位，体现了行业强大的生命力，行业目前处于成长期。目前，我国经济运行已经由过去的高速增长进入新常态，主要表现在经济增长放缓，产业结构调整的步伐加快和培育新的增长点，经济放缓会给行业的发展带来不利影响，但是产业用纺织品作为纺织产业结构调整的重要方向，作为纺织行业的新增长点将会迎来更好的发展机遇。行业正在向以技术、人才、品牌和可持续发展为特征的进行调整，会极大增强行业在国内外市场的竞争能力。

产业用纺织品领域广泛，需求多元。国内市场是推动产业用纺织品行业发展的最大动力。随着城镇化建设加快推进和经济刺激政策的实施，国家在基础设施建设、环境治理、卫生保健、安全防护、军事国防等方面的投入会不断加大，将会释放出更大的内需市场，为产业用纺织品行业的快速发展和骨干企业成长提供广阔空间。未来产业用纺织品行业的内需市场会较快增长，而且纺织品出口退税率提高也会在在一定程度上刺激出口，外需市场进一步复苏，同时科技进步对行业发展推动明显，行业将仍处于稳中有进的平稳较快发展阶段，同时产业

结构调整的步伐将会继续加快。

作为产业用纺织制成品制造行业的细分行业，目前我国的绳网制造业已经完成了由天然纤维为主要原材料向全面合成纤维为原材料的转变，船用绳索的生产也由过去的主要依靠手工编结实现了生产机械化或自动化。虽然我国已成为世界上生产船用绳索的最大国家之一，但具备一定规模和生产能力的企业太少，大多数企业为个体民营经济企业，其产量约占全国总产量的 60%左右，较大型的企业可以形成从拉丝到捻线、机织网片、成品网具生产加工全过程的从产业链，而大部分企业则购入原材料后只进行捻线或成品绳索加工工作。

2、行业发展趋势

公司主营业务为高档绳索的研发、生产和销售，主要产品为丙纶绳、涤纶绳、尼龙绳、超高分子量聚乙烯绳、静力绳、游艇绳、帆船绳其他高性能材质绳及配件。行业发展趋势如下：

（1）应用领域不断拓展，行业前景广阔

上世纪 80 年代以来，我国绳索制造业在生产方式、应用领域、市场结构三个方面都取得一定的进展，具体体现在：通过大规模的技术改造，我国绳索企业的总体装备水平有了显著的提高。随着国家综合实力的增强和多行业发展的需要，农业、建筑、体育、环保、国防军工等方面的用高端绳索需求越来越大，品质要求也高于一般性绳索，附加值更高。这对追求品质的大型绳索企业的产业链延伸和持续发展提供了良好的机遇，应用领域的不断拓展，为行业带来了广阔的市场空间。

（2）海事绳索产业结构调整，推动行业升级转型

我国海事绳索制造业已经实现了由天然材料为主向全面化纤材料的过渡，生产装备全部实现了机械化或自动化，不少企业的装备水平接近或达到了当今国际上的先进水平。目前，我国已成为世界上生产海事绳索最大的国家之一，产品覆盖海事绳索设备各方面，海事设备产业结构的调整将促使绳索制造企业调整自己的产品结构。

3、上下游行业关系

公司主要从事绳索产品的研发、生产和销售业务，采购的原材料主要为丙纶丝、尼龙丝和涤纶丝材料。本行业上游为聚乙烯、聚丙烯、纤维生产制造行业，下游主要是渔业、游艇业、体育业、建筑业等行业。

本行业与上游行业的关联性较高，上游行业的影响直接体现在本行业采购成本的变化、产品性能的高低等诸多方面，对本行业的发展有较大的推动作用；本行业与下游行业的发展密切相关，下游行业对本行业的发展具有较大的牵引作用，国家相关政策的制定，直接影响了下游行业对本行业产品的需求。

（1）上游行业情况

产业用纺织品的生产基本上依赖于化学纤维，所有影响化学纤维价格的因素都会对产业用纺织品行业产生影响。化学纤维制造业的上游为石化行业，上游行业原材料为聚乙烯、聚丙烯等石化产品，这些石化产品价格除受市场供求关系影响外，因具备金融衍生产品的特征，其价格也随国际金融市场行情而波动，造成化学纤维价格波动性较强，进而影响非家用纺织行业盈利能力的稳定性。

（2）下游行业情况

聚乙烯、尼纶、涤纶绳索产品下游行业涉及的领域极为宽广，其中在如海事装备等领域，绳索产品起着越来越重要的作用；同时行业内企业也在积极开拓在军事国防、海工、农业、体育休闲等领域中的产品的使用；在防护装备领域，随着国家职业防护的标准提高，下游制造、建筑、采矿、电力、燃气等行业对本行业的需求将会大幅度上升，将极大地促进本行业的发展。

（二）行业的市场规模

（1）产业用纺织品行业市场规模

自 2009 年国务院办公厅颁布了《纺织工业调整和振兴规划》和《纺织工业技术进步与技术改造投资方向》，我国产业用纺织品行业呈稳步增长的态势，根据中国产业用纺织品协会测算，2013 年产业用纺织品行业完成纤维加工总量 1130 万吨，同比增长 11.9%，占全国纺织纤维加工总量比重的 23.3%。

据国家统计局数据，2014 年，产业用纺织品行业经济增加值增速为 11.7%，1795 家规模以上产业用纺织品企业的主营业务收入和利润总额分别为 2702.2 亿元和 154.3 亿元，分别增长 12.39%和 13.79%，比纺织行业高出 5.6 和 7.7 个百分点，行业平均利润率为 5.71%，比 2013 年略有增长。投资方面，2014 年，行业全年完成固定资产投资 565.5 亿元，同比增长 25.99%，在纺织行业中处于前列。我国产业用纺织品行业虽然以满足内需市场为主，但是国际市场在行业中的地位也日显重要。出口方面，2014 年我国出口各类产业用纺织品 207.4 亿美元，同比增长 7.6%。

目前产业用纺织品十三五发展规划处于前期准备阶段，中国产业用纺织品行业协会称，十三五期间，产业用纺织品产量到 2020 年有望实现实现 2202 万吨，较 2013 年产量实现翻番。产业用纺织品行业的 6 大重点领域中，医疗与卫生、土工与建筑、过滤与分离、结构增强用纺织品领域将会保持高速增长，并实现技术重大突破。交通工具用纺织品将会保持中速增长，安全防护用纺织品在安全生产法等政策推动下，也将继续保持中速发展，安全防护用纺织品到 2020 年，预计产量 49.6 万吨。年平均增速预计在 8%左右。

（2）海事绳索行业市场规模

公司主要从事高端海事绳索的研发、生产、销售，主要聚焦于游艇绳索、救援绳索、军工绳索等高端领域。其中，游艇绳索是公司当前当前及将来业务发展的重中之重。公司业务的发展与整个游艇行业的发展密切相关。

全球游艇产业主要集中在北美洲和欧洲。世界前 8 个主要游艇建造国垄断着世界游艇市场 80%的市场份额。从销售额排名来看，美国居第一，其次是意大利、法国、英国和德国。

据统计，全世界游艇建造厂商共有 3000 多家，其中约有 1000 家在美国，法国有 120 家，加拿大有 100 家。美国的游艇业最为发达，其游艇的建造量和消费量均居世界首位。因此美国拥有游艇的人数为世界之最，很多家庭都拥有游艇。但由于意大利在游艇设计方面具有优势，集中了高端的品牌和大量的时尚设计师，因此，在大型豪华游艇的生产上意大利占有明显的优势。

Show Boats International 的统计数据显示，2007 年全球前 20 大游艇制造厂商中，意大利厂商入选最多，共有 8 家，占总数的 40%；美国次之，共 4 家入选，占总数的 20%；荷兰有 3 家入选，占总数的 15%。截至 2007 年底，中国的游艇厂商仅有台湾地区的嘉鸿一家企业入选。

按照国家拥有游艇厂商规模统计，2007 年全世界游艇建造厂商共有 3000 多家，其中美国约有 1000 家，约占世界 1/3，与之配套的船用动力主机生产企业有几十家，生产建造企业及配套企业的就业人员达 50 万人，生产企业和就业人员均居各国榜首。此外，美国还有约 1000 家从事游艇、主机和零部件供应的销售商。

全球游艇拥有量主要集中在发达国家和地区，如北美洲、欧洲以及大洋洲新西兰地区，尤其以北美洲和欧洲的游艇拥有量最为集中。美国是世界第一的游艇消费大户，总游艇拥有量约为 1700 万艘，艇型也最为丰富，但 90%以上的都是 10m 以下的小艇，包括没有动力且很小的艇；其次是瑞典，其游艇总数愈 75 万艘，不及美国的十分之一；其余国家游艇消费量的总和不及美国游艇拥有量的一半，美国游艇拥有量几乎占据。

同时，游艇产业被称为“继后汽车时代的消费巨人”，是兼具劳动密集、技术密集、知识密集、资金密集的长链产业，代表着高端消费，属新兴经济，游艇经济的兴起将带动上下游一大批相关产业，并逐步形成“游艇设计-游艇制造-游艇消费-游艇关联配套”产业链，对地方经济发展具有极大的拉动作用。中国已经启动海洋经济发展战略，游艇经济作为海洋经济和休闲经济的组成部分，已被中国各级政府和产业界高度重视，包括广东、浙江、福建、山东

等 17 个省市提出发展游艇经济，并已经出台或正在制定关于推进游艇经济发展的产业规划或游艇码头建造规划。

近年来，国家、地方支持游艇产业发展的政策频频出台，大力推动游艇经济的发展。国家文件中第一次出现“游艇”是在 2009 年国务院下发的《关于加快发展旅游业的意见》中，该文件首次涉及到了游艇行业；2013 年 2 月，国务院颁布《国民旅游休闲纲要(2013-2020)》，其中明确提出支持邮轮游艇码头等旅游休闲基础设施建设，积极发展邮轮游艇旅游休闲产品。8 月份，国务院印发《船舶工业加快结构调整促进转型升级实施方案》，提出完善游艇产业链条，培育豪华游艇自有品牌。

综上，公司作为游艇绳索、高端绳索生产领域的主要生产商之一，处于游艇关联配套环节，必然会受益于国内外游艇市场的发展。游艇产业的发展，为公司的发展创造了广阔的生存空间。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范的要求，不断完善公司的法人治理结构，确保公司的规范运作。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大经营决策、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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均按照相关法律法规及《公司章程》规定的程序，分别进行了董事会、监事会和股东大会的审议，并履行信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	4	1、公司于2019年4月15日召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过关于《2018年度总经理工作报告》的议案、关于《2018年度董事会工作报告》的议案、关于《2018年度财务决算报告》的议案、《2018年年度报告及其摘要的议案》、关于《2019年度财务预算的议案》、关于《关于2018年度利润分配方案》的议案、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》、《关于追认公司资产用于抵押贷款》议案。 2、公司于2019年8月14日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过关于《2019年半年报》的议案。 3、公司于2019年9月3日召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过关于《公司董事会换届暨选举第二届董事会董事》的议案、关于《提请召开2019年第一次临时股东大会》的议案。 4、公司于2019年9月23日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过关于《第二届董事会选举崔润刚先生为公司董事长》的议案、关于《第二届董事会聘任崔润刚为公司总经理》的议案、关于《第二届董事会聘任张杰女士为公司副总经理》的议案、关于《第二届董事会聘任郑恒竹先生为公司财务负责人、董事会秘书》的议案。
监事会	4	1、公司于2019年4月15日召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过关于《2018年度监事会工作报告》的议案、关于《2018年度财务决算报告》的议案、《2018年年度报告及其摘要的议案》、关于《2019年度财务预算的议案》、关于《关于公司2018年度利润分配预案》的议案、《关于聘请会计师事务所的议案》。 2、公司于2019年8月14日召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过关于《2019年半年报》的议案。 3、公司于2019年9月3日召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过《关于公司监事会换届暨选举第二届监事会非职工代表监事》的议案。 4、公司于2019年9月23日召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过《关于选举崔雪女士为公司监事会主席》的议案。
股东大会	2	1、公司于2019年5月13日召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年度董事会工作报告》的议案、《2018年度监事会工作报告》的议案、关于《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2018年度财务决算报告》的议案、关于《2019年度财务预算的议案》、关于《关于2018年度利润分配方案》的议案、《关于聘

		请会计师事务所的议案》。 2、公司于2019年9月23日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于监事会换届选举》的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。

公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力。公司的业务发展规划、目标等均由公司股东大会、董事会决定，并由总经理负责实施。

公司报告期内不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生显失公平的关联交易或重大依赖情形。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控股或参股的其他企业，公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过具有资质的中介机构出具的验资报告，挂牌前历次股权转让均通过股东会决议且交易方均签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更确认，挂牌后股份转让均按照股转系统的交易规则进行并在中国证券登记有限责任公司进行了变更登记。公司完整拥有商标、专利、生产经营设备及车辆等各项资产的所有权。主要财产权属登记清晰，均由公司实际控制和使用，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。股份公司由有限公司整体变更设立后，原有限公司所有的资产、资源已完整进入股份公司。

公司报告期内，不存在主要资产被控股股东、实际控制人占用的情形，资产独立。

3、人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、股东代表监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动人事、工资报酬以及相应的社会保障均由公司相关部门独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，

具有规范的财务会计制度及财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，公司财务独立。

5、机构独立性

股份公司设立后，已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度。公司已聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，并已经建立健全内部经营管理机构，设置了相应的业务职能部门。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其它企业之间不存在机构混同情形，也不存在混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年6月5日，公司审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 000344 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李雪华、郭京
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告

审计报告正文：

和信审字(2020)第 000344 号

山东三同新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东三同新材料股份有限公司（以下简称“三同新材”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了三同新材 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三同新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

三同新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三同新材 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三同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，除非管理层计划清算三同新材、终止运营或别无其他现实的选择。

三同新材治理层（以下简称治理层）负责监督三同新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三同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三同新材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：李雪华

中国注册会计师：郭京

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,452,024.96	4,183,624.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,364,852.22	751,326.95
应收款项融资			
预付款项	五、3	971,780.22	271,830.02
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、4	319,571.43	161,171.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,944,675.40	6,597,371.42
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、6	14,933.79	
流动资产合计		10,067,838.02	11,965,324.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	11,445,513.26	10,758,625.56

在建工程	五、8		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,693,001.70	2,767,265.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	389,755.34	549,549.29
递延所得税资产	五、11	7,814.34	4,451.10
其他非流动资产	五、12	396,219.00	
非流动资产合计		14,932,303.64	14,079,891.87
资产总计		25,000,141.66	26,045,216.06
流动负债：			
短期借款	五、13	4,000,000.00	3,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、14		2,998,553.61
应付账款	五、15	1,903,591.57	1,262,035.57
预收款项	五、16	1,122,049.62	1,423,977.57
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、17	437,000.00	439,000.00
应交税费	五、18	241,423.14	282,793.96
其他应付款	五、19	261,622.08	17,259.68
其中：应付利息		10,057.62	10,891.94
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	五、20	63,300.00	
其他流动负债			
流动负债合计		8,028,986.41	9,623,620.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	2,750,000.00	2,950,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	36,925.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,786,925.00	2,950,000.00
负债合计		10,815,911.41	12,573,620.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	10,040,000.00	10,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	92,865.66	92,865.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	465,376.46	333,873.00
一般风险准备			
未分配利润	五、26	3,585,988.13	3,004,857.01
归属于母公司所有者权益合计		14,184,230.25	13,471,595.67
少数股东权益			
所有者权益合计		14,184,230.25	13,471,595.67
负债和所有者权益总计		25,000,141.66	26,045,216.06

法定代表人：崔润刚主管会计工作负责人：郑恒行会计机构负责人：郑恒行

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		30,993,412.37	30,786,171.13
其中：营业收入	五、27	30,993,412.37	30,786,171.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,773,063.42	29,998,313.43
其中：营业成本	五、27	21,125,740.15	21,423,300.88
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、28	316,965.12	441,108.07
销售费用	五、29	2,229,345.27	2,262,932.92
管理费用	五、30	3,127,655.82	2,700,950.24
研发费用	五、31	2,862,086.22	2,847,701.18
财务费用	五、32	111,270.84	396,693.09
其中：利息费用		294,984.82	569,105.65
利息收入		67,545.11	87,242.54
加：其他收益	五、33	444,920.00	1,885,676.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-22,421.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		74,372.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-69,347.20	-5,600.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,573,500.17	2,667,934.06
加：营业外收入	五、37	210,458.65	17,103.25
减：营业外支出	五、38	472,287.48	3,627.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,311,671.34	2,681,410.09
减：所得税费用	五、39	-3,363.24	42,262.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,315,034.58	2,639,147.52
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）		1,315,034.58	2,639,147.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,315,034.58	2,639,147.52
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		1,315,034.58	2,639,147.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1310	0.2629
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1310	0.2629

法定代表人：崔润刚 主管会计工作负责人：郑恒行 会计机构负责人：郑恒行

(三) 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		31,190,420.25	33,455,207.67
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		1,785,741.41	2,545,439.95

收到其他与经营活动有关的现金	五、40	7,478,369.92	12,160,799.44
经营活动现金流入小计		40,454,531.58	48,161,447.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,328,470.18	23,902,773.93
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		5,097,808.77	4,647,702.39
支付的各项税费		391,872.55	400,065.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	8,426,496.41	12,514,786.27
经营活动现金流出小计		37,244,647.91	41,465,327.88
经营活动产生的现金流量净额		3,209,883.67	6,696,119.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,400.00	
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			
投资活动现金流入小计		33,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,591,523.10	1,216,352.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,591,523.10	1,216,352.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,558,123.10	-1,216,352.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	18,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		961,483.24	574,972.51
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			
筹资活动现金流出小计		7,361,483.24	19,424,972.51

筹资活动产生的现金流量净额		-361,483.24	-5,424,972.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,322.81	-4,477.88
五、现金及现金等价物净增加额		266,954.52	50,316.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,185,070.44	1,134,754.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,452,024.96	1,185,070.44

法定代表人：崔润刚主管会计工作负责人：郑恒竹会计机构负责人：郑恒竹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	10,040,000.00				92,865.66				333,873.00		3,004,857.01		13,471,595.67
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,040,000.00				92,865.66				333,873.00		3,004,857.01		13,471,595.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,503.46		581,131.12		712,634.58
（一）综合收益总额											1,315,034.58		1,315,034.58
（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									131,503.46		-733,903.46		-602,400.00
1. 提取盈余公积									131,503.46		-131,503.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-602,400.00		-602,400.00
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、本年期末余额	10,040,000.00				92,865.66				465,376.46		3,585,988.13	14,184,230.25

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	10,040,000.00				92,865.66				69,958.25		629,624.24		10,832,448.15
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,040,000.00				92,865.66				69,958.25		629,624.24		10,832,448.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									263,914.75		2,375,232.77		2,639,147.52
（一）综合收益总额											2,639,147.52		2,639,147.52
（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									263,914.75		-263,914.75		
1. 提取盈余公积									263,914.75		-263,914.75		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,040,000.00				92,865.66				333,873.00		3,004,857.01		13,471,595.67

法定代表人：崔润刚 主管会计工作负责人：郑恒行 会计机构负责人：郑恒行

山东三同新材料股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司简介

山东三同新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由原山东三同塑纤有限公司以整体变更方式设立。公司法人营业执照统一社会信用代码为91370983767750157T; 公司注册资本人民币 1004 万元; 法定代表人: 崔润刚。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 肥城市潮泉镇工业园

公司组织形式: 其他股份有限公司(非上市)

总部地址: 肥城市潮泉镇工业园

(3) 经营范围

公司经营范围: 各种绳、线、网、带、土工格栅、三维网垫、土工布、土工膜、高性能膜材料、体育用品的生产、销售; 管材、尼龙丝、涤纶丝、渔具用品、五金销售; 进出口贸易。(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)

(4) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 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》(2014 年修订) 的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行了必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股

东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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，本公司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。

（6）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成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、17、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收外部客户
----------	--------

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收其他往来款
其他应收款组合 4	应收保证金、押金
其他应收款组合 5	代扣代缴款
其他应收款组合 6	备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3—应收账款	应收一般客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记

的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融工具”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止

使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会

经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

27、股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(5) 公司具体收入确认原则

①国外客户销售收入确认的具体原则：

公司向国外客户销售产品，其结算价格按与客户之间的合同或订单确定，一般为 FOB 价（离岸价）。公司产品经海关申报出口后，获取出口报关单，公司确认销售收入，并以出口专用发票“记账联”、出口报关单、装箱单、销售合同或订单作为确认收入的依据。

②国内客户销售收入确认的具体原则：

公司向国内客户销售产品，其结算价格按与客户签订的合同或订单确定。公司产品送达客户后，客户相关收货人员对货物验收并在收货确认单上签字确认。客户验收确认后，公司产品的相关风险和报酬已经转移，并已取得收款的相关权利，公司确认销售收入，并以增值税发票、出库单、收货确认单、销售合同或订单作为确认收入的依据。

29、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补

助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

31、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

①预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

②坏账准备计提

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

③长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

④折旧和摊销

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

⑤递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑥所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）	资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”
执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号）	
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）（以下简称“新金融工具准则”）	无影响
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）	无影响
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号）	无影响

说明：

1、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	751,326.95		-751,326.95

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据			
应收账款		751,326.95	751,326.95
应付票据及应付账款	4,260,589.18		-4,260,589.18
应付票据		2,998,553.61	2,998,553.61
应付账款		1,262,035.57	1,262,035.57

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

3、2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

4、2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，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，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据：

（1）增值税

本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 16%、13%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”

的优惠政策。报告期内，公司的自营出口业务适用退税率为 16%、13%。

（2）企业所得税

2017 年 12 月 28 日公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201737000452，高新技术企业资格有效期为 3 年，在此期间公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

2017 年 12 月公司被泰安市科学技术局认定为泰安市科技型中小企业，证书编号为：KJR20174011，科技型中小企业资格有效期为 3 年，在此期间公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在此期间按照无形资产成本的 175% 在税前扣除。

（3）城镇土地使用税

根据鲁政字[2018]309 号《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，2019 年 1 月 1 日起，对各地城镇土地使用税税额标准进行调整，调整后的税额标准为：市区土地 4.8 元-19.2 元/平方米，县（市）土地 4 元-8 元/平方米，建制镇和工矿区土地 3 元-4.5 元/平方米；省黄三角农高区土地 4 元/平方米。具体税额标准按照《山东省城镇土地使用税税额表》执行。经调整后，本公司城镇土地使用税税额为 8 元/平方米。

根据鲁财税[2019]5 号《山东省财政厅 国家税务总局 山东省税务局 山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。经调整后，本公司城镇土地使用税税额为 4 元/平方米。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
现金	5,184.35	22,753.91
银行存款	1,446,840.61	1,162,316.53
其他货币资金		2,998,553.61
合计	1,452,024.96	4,183,624.05

说明：银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

（2）其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,998,553.61
合计		2,998,553.61

说明：公司期初其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款					
按组合计提 坏账准备的 应收账款	1,407,064.14	100.00	42,211.92	3.00	1,364,852.22
其中:					
应 收 外 部客户款项	1,407,064.14	100.00	42,211.92	3.00	1,364,852.22
合计	1,407,064.14	100.00	42,211.92	3.00	1,364,852.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款					
按组合计提 坏账准备的 应收账款	774,563.87	100.00	23,236.92	3.00	751,326.95
其中：					
应 收 外 部客户款项	774,563.87	100.00	23,236.92	3.00	751,326.95
合计	774,563.87	100.00	23,236.92	3.00	751,326.95

按照组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户款项	1,407,064.14	42,211.92	3.00
合计	1,407,064.14	42,211.92	3.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,407,064.14	42,211.92	3.00
合计	1,407,064.14	42,211.92	3.00

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	774,563.87	23,236.92	3.00
合计	774,563.87	23,236.92	3.00

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收外部客户款项	23,236.92	18,975.00			42,211.92
合计	23,236.92	18,975.00			42,211.92

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PAN JAKE INDUSTRIAL CO.LTD	571,638.62	40.63	17,149.16
汕头市腾键贸易有限公司	288,792.58	20.52	8,663.78
THE INNODA GROUP LTD	216,997.77	15.42	6,509.93
ATTWOOD CORPORATION	90,043.35	6.40	2,701.30
青岛宇越五金索具有限公司	79,113.50	5.62	2,373.41
合计	1,246,585.82	88.59	37,397.58

(5) 期末余额中无应收关联方款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	941,780.22	96.91	226,830.02	83.45
1 至 2 年			45,000.00	16.55
2 至 3 年	30,000.00	3.09		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	971,780.22	100.00	271,830.02	100.00

(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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
扬州市明盛化纤新材料科技有限公司	220,300.80	22.67
山东华纶新材料有限公司	177,305.40	18.25
杭州马固力帘线有限公司	159,591.25	16.42
徐州七星机械有限公司	50,343.00	5.18
肥城市秉诚新材料厂	49,910.97	5.14
合计	657,451.42	67.66

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	319,571.43	161,171.75
合计	319,571.43	161,171.75

其他应收款部分:

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	329,455.08
合计	329,455.08

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	183,662.98	139,370.52
押金及保证金	10,000.00	1,000.00
代扣代缴款	19,567.10	
往来款		
备用金	116,225.00	27,238.30
合计	329,455.08	167,608.82

(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)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,437.07			6,437.07
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--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	3,446.58			3,446.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	9,883.65			9,883.65

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	6,437.07	3,446.58			9,883.65
合计	6,437.07	3,446.58			9,883.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国国家金库肥城市支库	非关联方	出口退税款	183,662.98	1 年以内	55.75	5,509.89
崔润刚	关联方	备用金	100,225.00	1 年以内	30.42	3,006.75
华小龙	非关联方	备用金	16,000.00	1 年以内	4.86	480.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赵凤焕	非关联方	代扣代缴款	15,567.10	1 年以内	4.73	467.01
金岳强世行汽车销售服务有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1 年以内	3.04	300.00
合计			325,455.08		98.80	9,763.65

(6) 期末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项, 详见本附注“九、4 关联方应收应付款项”。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,858,562.57		1,858,562.57
库存商品	1,658,544.09		1,658,544.09
在产品	2,427,568.74		2,427,568.74
合计	5,944,675.40		5,944,675.40

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,746,035.60		2,746,035.60
库存商品	2,062,300.84		2,062,300.84
在产品	1,789,034.98		1,789,034.98
合计	6,597,371.42		6,597,371.42

(2) 经测试期末存货的可变现净值高于成本, 未发现减值迹象, 不需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	14,933.79	
合计	14,933.79	

7、固定资产

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,445,513.26	10,758,625.56
固定资产清理		
合计	11,445,513.26	10,758,625.56

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,966,508.53	5,124,039.50	582,625.22	343,335.19	16,016,508.44
2.本期增加金额	265,659.70	1,302,695.48	643,361.20	118,279.10	2,329,995.48
(1) 购置		1,302,695.48	643,361.20	118,279.10	2,064,335.78
(2) 在建工程转入	265,659.70				265,659.70
(3) 原值修正					
3.本期减少金额	200,000.00	386,742.46	132,511.86		719,254.32
(1) 处置或报废	200,000.00	386,742.46	132,511.86		719,254.32
4.期末余额	10,032,168.23	6,039,992.52	1,093,474.56	461,614.29	17,627,249.60
二、累计折旧					
1.期初余额	2,105,694.72	2,439,305.85	441,620.14	271,262.17	5,257,882.88
2.本期增加金额	306,735.08	985,327.41	63,849.66	50,568.88	1,406,481.03
(1) 计提	306,735.08	985,327.41	63,849.66	50,568.88	1,406,481.03
3.本期减少金额	62,277.97	349,892.74	70,456.86		482,627.57
(1) 处置或报废	62,277.97	349,892.74	70,456.86		482,627.57
4.期末余额	2,350,151.83	3,074,740.52	435,012.94	321,831.05	6,181,736.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,682,016.40	2,965,252.00	658,461.62	139,783.24	11,445,513.26
2.期初账面价值	7,860,813.81	2,684,733.65	141,005.08	72,073.02	10,758,625.56

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 截至 2019 年 12 月 31 日用于抵押的房产情况

项目	账面价值	担保标的	担保金额	担保到期日
肥农商高抵字 (2017) 年 第 0707001 号	5,017,585.81	鲁(2017)肥城市 不动产权第 0004986 号、鲁 (2017)肥城市不 动产权第 0004987 号	12,000,000.00	2022 年 7 月 6 日
合计	5,017,585.81		12,000,000.00	

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程						
合计						

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
成品仓库	300,000.00		265,659.70	265,659.70		
合计	300,000.00		265,659.70	265,659.70		

9、无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,938,902.62	48,300.00	53,280.88	3,040,483.50
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,938,902.62	48,300.00	53,280.88	3,040,483.50
二、累计摊销				
1.期初余额	259,603.01	10,062.50	3,552.07	273,217.58
2.本期增加金额	58,778.04	4,830.00	10,656.18	74,264.22

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(1) 计提	58,778.04	4,830.00	10,656.18	74,264.22
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	318,381.05	14,892.50	14,208.25	347,481.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,620,521.57	33,407.50	39,072.63	2,693,001.70
2.期初账面价值	2,679,299.61	38,237.50	49,728.81	2,767,265.92

(2) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日用于抵押的土地使用权情况

项目	账面价值	担保标的	担保金额	担保到期日
肥农商高抵字（2017） 年第 0707001 号	2,620,521.57	鲁（2017）肥城市不动产权 第 0004986 号、鲁（2017） 肥城市不动产权第 0004987 号	12,000,000.00	2022 年 7 月 6 日
合计	2,620,521.57		12,000,000.00	

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间更新改造	549,549.29	67,272.73	227,066.68		389,755.34
合计	549,549.29	67,272.73	227,066.68		389,755.34

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,095.57	7,814.34	29,673.99	4,451.10
合计	52,095.57	7,814.34	29,673.99	4,451.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	766,931.31	
合计	766,931.31	

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	396,219.00	
合计	396,219.00	

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款、保证借款	1,000,000.00	3,200,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	4,000,000.00	3,200,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。**14、应付票据****应付票据分类列示：**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,998,553.61
商业承兑汇票		
合计		2,998,553.61

15、应付账款**(1) 应付账款按照项目列示**

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,405,839.08	1,052,393.37
运费	105,300.00	67,979.00
工程、设备款	257,937.99	106,956.41
其他	134,514.50	34,706.79
合计	1,903,591.57	1,262,035.57

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

(3) 期末余额中无应付关联方款项情况。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,122,049.62	1,423,977.57
合计	1,122,049.62	1,423,977.57

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项

(3) 期末余额中无预收关联方款项情况。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	439,000.00	4,801,608.59	4,803,608.59	437,000.00
离职后福利-设定提存计划		296,417.75	296,417.75	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	439,000.00	5,098,026.34	5,100,026.34	437,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	439,000.00	4,221,078.37	4,223,078.37	437,000.00
(2) 职工福利费		374,055.18	374,055.18	
(3) 社会保险费		173,451.04	173,451.04	
其中：医疗保险费		140,933.92	140,933.92	
工伤保险费		15,420.42	15,420.42	
生育保险费		17,096.70	17,096.70	
(4) 住房公积金		33,024.00	33,024.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	439,000.00	4,801,608.59	4,803,608.59	437,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		284,114.60	284,114.60	
失业保险费		12,303.15	12,303.15	
合计		296,417.75	296,417.75	

(4) 期末余额中无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,441.48	
企业所得税		13,672.84
房产税	158,686.32	158,686.32
土地使用税	23,390.73	58,476.77
个人所得税	2,778.95	561.38
印花税	1,884.12	2,478.08
城市维护建设税	29,815.26	27,394.40
教育费附加	12,777.97	11,740.46
地方教育费附加	8,518.65	7,826.97
地方水利建设基金	2,129.66	1,956.74
合计	241,423.14	282,793.96

19、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,057.62	10,891.94
应付股利		
其他应付款	251,564.46	6,367.74
合计	261,622.08	17,259.68

应付利息部分：

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,057.62	10,891.94
合计	10,057.62	10,891.94

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	229,826.03	4,000.00
备用金	21,738.43	2,367.74
合计	251,564.46	6,367.74

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项，详见本附注“九、4 关联方应收应付款项”。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	63,300.00	
合计	63,300.00	

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款、保证借款	2,750,000.00	2,950,000.00
合计	2,750,000.00	2,950,000.00

(2) 报告期内不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,925.00	
专项应付款		
合计	36,925.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	36,925.00	
合计	36,925.00	

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,040,000.00						10,040,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	92,865.66			92,865.66
合计	92,865.66			92,865.66

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	333,873.00	131,503.46		465,376.46
合计	333,873.00	131,503.46		465,376.46

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,004,857.01	629,624.24
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	3,004,857.01	629,624.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,315,034.58	2,639,147.52
减：提取法定盈余公积	131,503.46	263,914.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	602,400.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,585,988.13	3,004,857.01

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,958,709.05	21,113,210.39	30,748,780.62	21,423,300.88
其他业务	34,703.32	12,529.76	37,390.51	
合计	30,993,412.37	21,125,740.15	30,786,171.13	21,423,300.88

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	110,469.00	90,715.52
教育费附加	47,343.85	38,878.09

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	31,562.57	25,918.72
地方水利建设基金	7,890.64	6,479.68
土地使用税	93,562.98	233,907.26
房产税	16,896.44	35,984.22
印花税	9,239.64	9,224.58
合计	316,965.12	441,108.07

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	761,322.93	649,344.31
运输费	987,110.68	986,531.94
广告宣传费	234,871.26	353,202.88
差旅费	136,017.30	129,051.42
其他	110,023.10	144,802.37
合计	2,229,345.27	2,262,932.92

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	979,019.53	815,973.70
办公费	496,644.62	330,594.18
差旅费	203,438.09	215,565.23
业务招待费	96,094.51	172,553.18
折旧费	119,372.89	125,948.00
无形资产摊销	69,434.22	63,112.11
维修费	188,028.92	296,291.55
中介服务费	752,978.24	617,492.72
其他	222,644.80	63,419.57
合计	3,127,655.82	2,700,950.24

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,082,630.59	1,219,752.38
职工薪酬	1,057,097.63	1,056,146.59
技术服务费		182,187.28

折旧费	691,876.14	367,081.05
其他	30,481.86	22,533.88
合计	2,862,086.22	2,847,701.18

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	294,984.82	569,105.65
减：利息收入	67,545.11	87,242.54
手续费支出	11,883.55	13,798.92
汇兑损益	-128,052.42	-98,968.94
合计	111,270.84	396,693.09

33、其他收益

(1) 其他收益明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	444,920.00	1,885,676.36
合计	444,920.00	1,885,676.36

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金		10,000.00	与收益相关
市级外经贸发展专项资金	121,900.00	30,000.00	与收益相关
泰安市科技发展计划资金	129,900.00	110,000.00	与收益相关
研发补贴	129,000.00		与收益相关
企业考核奖励		1,000.00	与收益相关
稳岗补贴	9,300.00	2,910.00	与收益相关
专利创造资助资金	10,000.00	7,700.00	与收益相关
市级商务扶持资金		114,066.36	与收益相关
电商平台补助资金	40,000.00	75,000.00	与收益相关
挂牌补助奖励		1,535,000.00	与收益相关
占地补偿款	2,820.00		与收益相关
党建经费	2,000.00		与收益相关
合计	444,920.00	1,885,676.36	

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,975.00	
其他应收款坏账损失	-3,446.58	
合计	-22,421.58	

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		74,372.95
合计		74,372.95

36、资产处置收益

资产处置收益来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-69,347.20	-5,600.00	-69,347.20
合计	-69,347.20	-5,600.00	-69,347.20

37、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
其他收入	210,458.65	17,103.25	210,458.65
合计	210,458.65	17,103.25	210,458.65

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	1,050.00	1,600.00	1,050.00
对外捐赠支出		2,000.00	
非流动资产毁损报废损失	137,722.03		137,722.03
其他	333,515.45	27.22	333,515.45
合计	472,287.48	3,627.22	472,287.48

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		31,106.63
递延所得税费用	-3,363.24	11,155.94
合计	-3,363.24	42,262.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,311,671.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	196,750.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,831.07
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	115,039.70
研发费用加计扣除影响	-321,984.71
所得税费用	-3,363.24

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	67,545.11	87,242.54
收到的政府补助	508,184.10	1,885,676.36
收到的保证金	6,685,553.61	9,466,921.02
收到的其他往来款等	217,087.10	720,959.52
合计	7,478,369.92	12,160,799.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	4,419,655.01	5,158,414.64
营业外支出	1,050.00	3,627.22
支付的保证金	3,687,000.00	7,054,946.92
支付的其他往来款等	318,791.40	297,797.49
合计	8,426,496.41	12,514,786.27

41、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	1,315,034.58	2,639,147.52

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	22,421.58	-74,372.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,406,481.03	1,117,017.43
无形资产摊销	74,264.22	67,960.11
长期待摊费用摊销	227,066.68	75,590.21
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）	69,347.20	5,600.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	137,722.03	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	381,571.73	573,583.53
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,363.24	11,155.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	652,696.02	308,822.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,500,414.40	3,592,246.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,573,772.56	-1,620,631.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,209,883.67	6,696,119.18
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	1,452,024.96	1,185,070.44
减：现金的期初余额	1,185,070.44	1,134,754.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	266,954.52	50,316.44

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,452,024.96	1,185,070.44
其中：库存现金	5,184.35	22,753.91
可随时用于支付的银行存款	1,446,840.61	1,162,316.53
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,452,024.96	1,185,070.44
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,017,585.81	贷款抵押
无形资产	2,620,521.57	贷款抵押
合计	7,638,107.38	

43、外币货币性项目

单位：元

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	187,804.22	6.9762	1,310,159.80
应收账款			
其中：美元	137,961.92	6.9762	962,449.95

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市级外经贸发展专项资金	121,900.00	其他收益	121,900.00
泰安市科技发展计划资金	129,900.00	其他收益	129,900.00
研发补贴	129,000.00	其他收益	129,000.00
稳岗补贴	9,300.00	其他收益	9,300.00
专利创造资助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
电商平台补助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
占地补偿款	2,820.00	其他收益	2,820.00
党建经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
贷款贴息	63,264.10	财务费用	63,264.10

合计	508,184.10		508,184.10
----	------------	--	------------

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

六、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

3、重要的共同经营

无

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国有企业和大型民营企业，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险也较低。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

(3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

3、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。

八、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产或负债项目。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

崔润刚先生直接持有公司 84.66%股份，为公司控股股东；崔润刚先生的配偶张杰女士持有公司 14.98%股份，崔润刚、张杰夫妇为公司的共同实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑恒行	股东、董事、董事会秘书、财务负责人
石绪全	股东、董事
侯思欣	股东
石文义	董事
崔雪	监事会主席
刘洪伟	监事
孙东芹	职工监事
展兆英	原股东、实际控制人崔润刚的母亲
崔润强	原股东、实际控制人崔润刚的弟弟
肥城嘉康日用品商行	实际控制人崔润刚开办的个体工商户
肥城市润发塑纤厂	实际控制人崔润刚的弟弟开办的个人独资企业
肥城市崔府大酒店	实际控制人崔润刚的弟弟开办的企业
肥城市汶阳崔氏影楼	实际控制人崔润刚的弟弟开办的企业
东营八度企业管理咨询有限公司	公司股东、董事石绪全配偶的妹妹张叶青全资企业并担任法定代表人

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本期不存在关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

报告期内，公司作为被担保方的关联方担保情况如下：

担保人	债权人	合同编号	合同金额	担保借款期限	担保方式	履行情况
崔润刚、张杰	中国银行股份有限公司肥城支行	56713338GB1807111	1,000,000.00	2018.07.11-2019.07.10	保证	履行完毕
崔润刚、张杰、郑恒行	山东肥城农村商业银行股份有限公司	肥农商保字（2018）年第 2018092104 号	2,750,000.00	2018.09.21-2022.07.06	保证	正在履行
崔润刚、张杰、郑恒行	山东肥城农村商业银行股份有限公司	肥农商保字（2018）年第 068045048 号	2,200,000.00	2018.07.09-2019.07.08	保证	履行完毕

(5) 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆借情况。

4、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	崔润刚	100,225.00	3,006.75		

说明：截至财务报告批准报出日，上述款项已结清。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	郑恒行	229,826.03	

5、关联方承诺

本期无重大关联方承诺事项。

十、股份支付

本期不存在股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-207,069.23	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	508,184.10	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持		

项目	本期金额	注释
有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,106.80	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	177,008.07	
22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	177,008.07	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.1310	0.1310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26	0.1133	0.1133

山东三同新材料股份有限公司（公章）

法定代表人：崔润刚

主管会计工作负责人：郑恒行

会计机构负责人：郑恒行

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：

山东三同新材料股份有限公司董事会秘书办公室