

LARK®  
百灵鸟

江苏迈达

NEEQ : 871964

江苏迈达新材料股份有限公司

JIANGSU MAIDA NEW MATERIAL CO., LTD.



年度报告

2019

# 公司年度大事记



2019年5月，江苏迈达荣获国家工业和信息化部专精特新“小巨人”企业称号。专精特新“小巨人”企业的评选，旨在选出国内专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业。江苏迈达将持续努力，保持发展成为相关领域国际领先企业的潜力。



2019年5月，江苏迈达荣登“2019年中国抗氧化剂10大品牌总评榜”榜首NO.1。二十多年来公司始终坚持以科技和市场为导向，携手“LARK·百灵鸟”品牌，紧跟市场，科学经营，不断提高企业的信誉与知名度，努力在工艺创新、科技研发、质量控制、服务质量等方面更进一



2019年，江苏迈达分别获得两项发明专利和两项实用新型专利授权。迈达长期高度重视科技创新工作，坚持走“小企业、大研发”之路，持续推进知识产权工作，积极鼓励、引导员工参与科技研发创新。公司将进一步弘扬创新文化，提高成果保护意识，强化科技创新水平。



2019年，江苏迈达分别入选江苏省研究生工作站和南京市博士后创新实践基地。江苏迈达自获得江苏省工程研究技术中心认定后，一直坚持推进产品创新与研发创新工作，注重与高校之间的交流与学习，为培养优秀创新人才不断努力，力争为创新名城建设提供高层次的人才支撑。

# 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 .....	33
第六节	股本变动及股东情况 .....	35
第七节	融资及利润分配情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	40
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、江苏迈达	指	江苏迈达新材料股份有限公司
百灵鸟集团	指	江苏百灵鸟科技集团有限公司，系股份公司控股股东
众怡科技	指	南京众怡科技合伙企业（有限合伙），系股份公司股东，持股平台
百灵鸟添加剂	指	江苏百灵鸟添加剂有限公司，公司的全资子公司之一
天怡互联	指	南京天怡互联科技有限公司，公司的全资子公司之一
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏金禾律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《江苏迈达新材料股份有限公司章程》
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》
抗氧化剂 BHT	指	全称 Butylated HydroxyToluene 二丁基羟基甲苯，是一种延缓或抑制聚合物氧化过程的进行的化学物质，从而延长聚合物的使用寿命
食品级 BHT	指	食品级抗氧化剂 BHT, 除了用在食品领域, 还用在更多非食品领域。包括油脂类产品的抗氧化, 动物饲料的抗氧化, 涂料油墨的抗氧化, 橡胶制品的防老剂, 日用化工精细产品等
饲料级 BHT	指	饲料级抗氧化剂 BHT, 防止或者延缓饲料中某些活性成分发生氧化变质而添加于饲料中的制剂
抗氧化剂 T501	指	工业级抗氧化剂, 广泛应用于工业和工程塑料制品、橡胶等
石化行业	指	石油和化工行业
化工行业	指	化学与工业行业
十一五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要, 简称“十一五”规划（2006—2010 年）
十二五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要, 简称“十二五”规划（2011—2015 年）
十三五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要, 简称“十三五”规划（2016—2020 年）

## 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。

公司负责人陈福新、主管会计工作负责人陈琦及会计机构负责人（会计主管人员）朱颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

公司前五大客户及前五大供应商属公司商业机密，披露其名称可能对公司未来的经营格局产生不确定性影响，且不予披露不影响投资者阅读。

### 【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、公司股权高度集中的风险	公司股权高度集中，陈福新、陈琦为公司的实际控制人，二人为父女关系，通过直接、间接等方式合计控制公司全部股份，股权的高度集中会导致实际控制人通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策等重大事宜实施影响，不能有效激活公司治理规范。
2、原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料主要是从现货市场采购，原材料的市场价格容易受到国际社会政治、经济、供需状况等因素的影响。如果原材料价格大幅度变化，可能对公司的生产成本和规模产生较大的影响。
3、产品结构单一的风险	公司目前主要生产为抗氧化剂 BHT 相关产品，主要产品结构较为单一。如果未来市场需求下降，或出现替代产品，或同类竞争者增加，将对未来经营业绩产生较大影响。
4、供应商集中度较高风险	2018 年、2019 年，公司向前五名供应商的采购金额占公司当期采购总额的比例分别为 86.95%和 89.75%与原材料供应商保持长期稳定关系，而且公司采取稳健的库存管理保证原材

	料的供应。但是，如果供应商的生产经营或销售政策出现巨大变化或者向本公司供应出现不稳定的情况，将对公司原材料供应带来一定冲击，公司存在供应商较为集中的风险。
5、短期偿债风险	报告期内，由于生产经营的需要，公司向银行借入较多流动资金贷款，使得短期负债金额较大，公司2018年末及2019年末资产负债率分别为61.96%和63.19%，流动比率分别为0.68和0.80；公司面临短期偿债能力不足的风险。尽管公司目前流动资金贷款均为最高额债权内贷款，但如果公司不能及时偿还贷款并获得新的借款，将对公司生产经营产生不利影响。
6、非经常性损益对公司净利润影响较大的风险	从非经常性损益的构成情况看，主要是公司业务受到当地政府等机构的大力支持，公司获得较多政府补助。如果未来公司不能持续扩大经营、增加经营收入及净收益，公司盈利可能会产生较大波动的风险。
7、核心技术人员流失及技术失密的风险	公司作为一家以技术为核心的企业，公司的技术团队是公司核心竞争力的体现，报告期内公司技术人员队伍基本稳定。但未来，随着市场竞争的加剧，公司将面临核心人员流失风险。若核心技术人才发生人员流失问题时，则可能造成公司核心技术失密，进而可能给公司的持续发展产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏迈达新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU MAIDA NEW MATERIAL CO., LTD.
证券简称	江苏迈达
证券代码	871964
法定代表人	陈福新
办公地址	南京市化学工业园区罐区南路 69 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈琦
职务	董事会秘书
电话	025-58391202
传真	025-85570689
电子邮箱	chenqi@maidalark.com
公司网址	<a href="http://www.larkgroup.com.cn">http://www.larkgroup.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	南京市化学工业园区罐区南路 69 号 210047
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	2010 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	主要从事抗氧剂的研发、生产、销售和技术服务提供
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏百灵鸟科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈福新、陈琦

### 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	91320000560338990A	否
注册地址	南京市化学工业园区罐区南路 69 号	否
注册资本	50,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈柏林、李然
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

## 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	130,427,982.93	89,767,686.84	45.30
毛利率%	24.40%	18.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,477,583.17	-8,092,005.10	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,852,924.42	-13,303,154.21	-
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）	14.71%	-15.55%	-
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）	9.54%	-25.56%	-
基本每股收益	0.15	-0.16	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,940,529.68	126,198,448.04	11.68%
负债总计	89,056,009.32	78,191,510.85	13.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,884,520.36	48,006,937.19	8.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	0.96	8.33%
资产负债率%（母公司）	66.53%	59.74%	-
资产负债率%（合并）	63.19%	61.96%	-
流动比率	0.80	0.68	-
利息保障倍数	4.23	-1.49	-

#### 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	21,302,840.22	3,895,776.40	446.82%
应收账款周转率	10.57	18.18	-
存货周转率	5.18	2.6	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.68%	-16.81%	-
营业收入增长率%	45.30%	2.79%	-
净利润增长率%	192.41%	-325.35%	-

#### 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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,762,295.85
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	304,352.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,296.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,083,944.75</b>
所得税影响数	459,286.00
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,624,658.75</b>

#### 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	2,954,821.72		5,053,435.48	
应收账款			4,020,305.79	
应收票据及应收账款		2,954,821.72		9,073,741.27
应付票据			13,681,765	
应付账款			14,731,506.16	
应付票据及应付账款				28,413,271.16
管理费用			14,979,731.05	10,077,196.73
研发费用				4,902,534.32
应付利息			73,466.67	
应付股利				
其他应付款			1,657,919.83	1,731,386.50

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

近年来，发达国家大规模向外转移重化工业，造成相关产品的供求出现局部紧张，为我国发展精细化工行业带来机遇，日益增长的内需也为精细化工行业发展提供了广阔的市场。

江苏迈达是一家专业从事抗氧化剂以及相关产品的研发、生产与销售的高新技术企业，主要产品为食品级抗氧化剂 BHT (Butylated Hydroxy Toluene 二丁基羟基甲苯，简称 BHT)、饲料级抗氧化剂 BHT 和工业级 T501，产品广泛应用于高端油脂类粮油食品、休闲食品生产加工、石油化工、饲料、橡胶、塑胶及工程塑料、新型材料、印染、医药及医疗器械、农药、体育用品及器材等诸多领域，远销海外。

公司的销售模式以直销为主，专业代理经销为辅。公司的客户主要系直销客户，对于境外客户和产业、行业聚集的中小客户，专业经销商拥有更多的客户资源，公司采用与经销商紧密协作的形式共同销售；公司针对境内境外经销商的销售方式均为买断式销售，产品定价原则、交易结算方式、退货政策与直销客户相同。

公司设有独立的研发部门，以市场为导向进行自主研发，充分利用公司研发团队及生产、管理人员丰富的行业经验，通过分析市场的现状、跟踪客户的使用感受、根据客户提出的改进要求，提出产品的技术改进要求或新产品、新技术的开发方案，研发人员进行调研分析，对项目的可行性及风险点进行充分的研讨、评审，并进行小批量的实验（试验）性验证，检测程序合规、产品质量稳定以后方可实施生产运用。自 2017 年以来，公司被陆续评定为省级企业技术中心和省级工程研究技术中心，中心经过连续几年来的深化研究，结合市场需求，在现有食品级 BHT 产品工艺基础上，开发出饲料级 BHT 相关系列产品，并且已经获得国家级生产许可证，同时与南京农业大学共同成立了联合实验室，由南京农业大与江苏迈达新材料股份有限公司共同起草的国家饲料添加剂 BHT 产品行业标准即将获得颁布。

公司还陆续研究开发成功环保型 T502 液体抗氧化剂、抗氧化剂 703、抗氧化剂 MD835、MD845 等数个新型抗氧化剂品种，各项产品经过国家、行业、领域的相关论证，正小批量投放到新型合成材料、特种油品等领域的相关用户进行生产试用和应用评估。初步收获的信息是：用户市场反响普遍比较积极、产品质量优良、使用方便，特别是有利于生产现场管理和社会环境保护，试用性能基本达到研究、开发的目的。

由于公司产品及产业链产品属于国家和地方最新鼓励发展类产业，今年，在所在地各级政府的大力扶持、支持下，经综合、详细的考证、论证，在现有园区内计划落实新增 100 亩左右的新厂区，用于扩大产品自我配套和规模产量及能力的技术改造，采用“长流程”最新改进的技术工艺，进一步发展上下游、紧密型产业链；新项目拟全部采用较为领先的装备技术、绿色合成工艺技术、原料专利技术配方，并采用目前国际先进的全人工智能自动化（包括安全环保消防等）技术和装备，并积极响应配合绿色金融政策等。项目规划已经初步完成，计划争取于 2020 年 10 月前开工建设。

公司 2020 年将成立新型研发机构，为满足企业的精益生产战略，深入探索粮食、饲料、石油、

航煤等领域的产品抗氧化技术，提高公司的经营实力，优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力。

公司立足于抗氧化剂制造这一精细化工行业的细分领域，将有限的资源锁定于特定的目标群体进行盈利创造。通过技术创新和营销战略创新，利用公司的专利技术及品牌优势，打造高品质的品牌形象；通过境内外运营相结合的营销战略，扩大市场份额提高国内外市场知名度；通过集中战略及成本领先战略，集中精力进行抗氧化剂的生产研发和工艺技术改进，并采取细化管理、工艺改进、集中采购等方式，充分节约运营管理成本和产品制造成本。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

江苏迈达是一家从事食品级、饲料级、工业级抗氧化剂及相关产品研发、生产与销售的专业生产企业；主要产品为食品级抗氧化剂 BHT（Butylated Hydroxy Toluene 二丁基羟基甲苯，简称 BHT）及饲料级抗氧化剂 BHT 和工业级 T501，产品广泛应用于高端油脂类粮油食品、休闲食品生产加工业、石油化工、饲料、橡胶、塑胶及工程塑料、新型材料、印染、医药及医疗器械、农药、体育用品及器材等诸多领域，远销海外。近年来，发达国家大规模向外转移重化工业，造成相关产品的供求出现局部紧张，为我国发展精细化工行业带来机遇，日益增长的内需也为精细化工行业发展提供了广阔的市场。

2019 年 5 月江苏迈达荣获国家工业和信息化部专精特新“小巨人”企业称号。专精特新“小巨人”企业是专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业。自此，公司将持续在管公司的创新能力、生产技术、工艺及产品质量性能、经营管理水平、智能转型等方面努力向国际领先迈步，努力保持发展成为相关领域国际领先企业的潜力。

报告期内，江苏迈达荣登“2019 年中国抗氧化剂 10 大品牌总评榜”榜首 NO.1。二十多年来公司始终坚持以科技和市场为导向，携手“LARK·百灵鸟”品牌，紧跟市场，科学经营，不断提高企业的信誉与知名度，努力在工艺创新、科技研发、质量控制、服务质量等方面更进一步。

报告期内江苏迈达分别获得两项发明专利和两项实用新型专利授权，共计四项。一直以来，公司高度重视科技创新工作，坚持走科技创新之路，大力推进知识产权工作，积极鼓励、引导员工参与科技创新，此四项授权是对公司科技创新工作成果的肯定，公司将进一步弘扬创新文化，强化科技创新工作，不断形成科技成果并推动各种成果的专利化，提高成果保护意识，为公司维护“高新技术企业”夯实基础。

报告期内江苏迈达分别获得江苏省研究生工作站和南京市博士后创新实践基地认定。江苏迈达

自 2017 年获得江苏省工程研究技术中心认定后，一直坚持推进产品创新与研发创新工作，注重与高校之间的交流与学习，为培养优秀创新人才不断努力，力争为创新名城建设提供高层次的人才支撑。

报告期内，公司实际完成营业收入 13,042.80 万元，较上年同期上升 45.30%，净利润 747.76 万元，较上年同期上升 192.41%；毛利率为 24.40%，较上年同期毛利率 18.54% 上升 5.86%；归属于挂牌公司股东净利润 747.76 万元，较上年同期上升 192.41%。报告期末，公司资产 14,094.50 万元，较上年同期上升 11.68%，归属挂牌公司股东的权益 5,188.45 万元，较上年同期上升 8.08%；归属于挂牌公司股东每股净资产 1.04 元，较上年同期上升 8.08%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 2,130.28 万元，较上年同期上升 426.82%，主要原因系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,424.30 万元，收到的税费返还较上年同期增加 6.07 万元；收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 201.34 万元，购买商品，接受劳务支付的现金较上年同期减少 2,885.50 万元，支付给职工以及为职工支付的现金上升 144.03 万元；支付的各项税费较上年同期上升 77.28 万，支付与其他经营活动有关的现金较上年同期减少 696.09 万元，综合影响下，使经营活动产生的现金流量净额有所增加；投资活动产生的现金流量净额-1,052.02 万元，较上年同期减少 278.83%，主要原因系公司取得投资收益收到的现金减少 19.39 万元；处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 5.69 万元；收到其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 7,425.00 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 184.77 万元，支付其他与投资活动有关的现金减少 9,225.00 万元，综合影响下，使投资活动产生的现金流量净额发生大幅变动；公司筹资活动产生的现金流量净流出 751.95 万元，主要原因是报告期内，取得借款收到的现金增加 3,859.37 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 904.03 万元，偿还债务支付的现金 8,729.12 万元比上年同期增加 2,129.12 万元，支付利息比上年同期增加 326.40 万元，支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 309.52 万元，综合影响下，使筹资活动产生的现金流量净额发生大幅变动。

上述影响原因分析：

1、销量增长，报告期内公司扩大销售团队规模、大力拓展国内国际市场，在拓宽原有渠道、原有产品领域的同时，营销部结合研检技术部进一步挖掘产品应用新领域，逐步扩大销量；公司根据市场需求适当调整营销策略，在保持原有模式的基础上，增加互联网宣传营销渠道，增强了品牌影响力和知名度，并进一步大力实施拓展海外市场计划，加强外销，促进公司的整体营销状况保持良好并稳步增长；公司坚持风险管理，坚持稳健财务原则、将回款与毛利率作为对客户的考核指标，并对客户实行优胜劣汰；

2、报告期内产品总产量较上年同期上升约 20%，产量上升后单位产量摊销的期间费用成本相对下降，另外，原材料价格较上年同期下降了约 2.86%。报告期内公司收到政府补贴 172.38 万元，也带来净利润上升。

3、公司积极开展科技创新，工艺优化，合理降低损耗，通过加强研发力量，外聘行业专家、拟与高校产学研合作在园区国家级孵化器内打造建设“新型研发平台”、建设全新的公司营销平台，拟合理降低生产运营过程的消耗，保持和增加产品的后续获利能力。

4、报告期内，公司（包括上下游合作客户供应商）都多次开展安全环保自查改进、设备上新、升级改造、各项设备检测等响应国家环保政策措施，旨在提高生产效率、提高工厂整体安全性、开发多元产品以及增强产业技术创新能力和市场竞争力，故当年产量有明显上升，各项能源消耗也有所减小，从而导致毛利率上升。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,105,200.00	14.27	5,120,148.04	4.06%	292.67%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	18,818,466.99	13.35%	5,853,689.75	4.64%	221.48%
存货	13,323,067.32	9.45%	24,773,919.90	19.63%	-46.22%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	62,466,494.96	44.32%	66,474,806.12	52.67%	-6.03%
在建工程	2,225,350.78	1.58%	1,264,857.54	1.00%	75.94%
短期借款	45,884,476.39	32.56%	42,291,000.00	33.51%	8.50%
长期借款		0%		0%	0%
应付票据	22,551,000.00	16%	8,452,821.72	6%	166.79%
应付账款	2,856,768.06	2.03%	4,391,026.13	3.12%	-34.94%
交易性金融资产	6,000,000.00	4.26%	0	0%	-
应收账款融资	2,305,227.16	1.64%	2,954,821.72	2.34%	-21.98%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额 2,010.52 万元，较上年同期增加 1,498.51 万元，主要原因系公司增加了银行流动资金贷款 359.35 万元，加大了产品的销售，综合影响下使货币资金期末余额变动较大。
  - 2、交易性金融资产：报告期末，公司交易性金融资产余额 600.00 万元，较上年同期增加 600 万，主要原因系公司回笼资金暂时性理财产品，以提高临时性存款收益。
  - 3、应收款项融资：报告期末，公司应收款项融资余额 230.52 万元，较上年同期减少 64.96 万元，主要原因系公司根据原材料市场价格变化规律，进行原材料购进储备，减少了应收票据的支付。
  - 4、应收账款：报告期末，公司应收账款余额 1,881.85 万元，较上年同期增加 1,296.48 万元，主要原因系报告期内，公司加紧开拓大型央企、国企以及国外市场的脚步，为促进与该类公司合作，给予客户放宽账期，合作稳定之后将逐渐收回账期。
  - 5、存货：报告期末，公司存货余额 1,332.31 万元，较上年同期减少 1,145.09 万元，主要原因系报告期内原材料同比减少 232.74 万元，在产品较上年同期增加 100.06 万元，库存商品较上年同期减少 1,012.41 万元，综合影响下使存货期末余额变动较大。
  - 6、在建工程：报告期末，公司在建工程余额 222.54 万元，较上年同期增加 96.05 万元，主要原因系公司本年增加在建工程 235.40 万元，本年 139.35 万元在建工程达到预定可使用状态已结转为固定资产，综合影响下使本年末在建工程较上年末增加。
  - 7、短期借款：报告期末，公司短期借款余额 4,588.45 万元，较上年同期增加 359.35 万元，主要原因系公司增加部分银行借款。
  - 8、应付票据：报告期末，公司应付票据余额 2,255.10 万元，较上年同期增加 1,409.82 万元，主要原因系报告期内，公司根据原材料及其他辅料的价格变动趋势，与供应商在付款方式上进行灵活合作，以一部分采用商业汇票（银行承兑汇票）付款的方式，从而取得较为优惠的采购价格。
  - 9、应付账款：报告期末，公司应付账款余额 285.68 万元，较上年同期减少 153.43 万元，主要原因系报告期内，公司支付了上年末的应付工程款，使本期期末应付账款余额减少。
- 在上述因素综合影响下，报告期内末公司资产总额 14,094.05 万元，较上年同期增加 1,472.21 万元。

## 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	130,427,982.93	-	89,767,686.84	-	45.30%
营业成本	98,600,625.56	75.60%	73,128,639.21	81.46%	34.83%
毛利率	24.40%	-	18.54%	-	-
销售费用	5,770,344.22	4.42%	4,994,192.27	5.56%	15.54%
管理费用	11,567,417.26	8.87%	9,538,052.13	10.63%	21.28%
研发费用	5,314,026.90	4.07%	11,756,750.06	13.10%	-54.80%
财务费用	2,413,017.77	1.85%	2,687,273.14	2.99%	-10.21%
信用减值损失	-985,762.12	-0.76%			
资产减值损失	0		-271,350.56	0.30%	-100%
其他收益	1,038,464.85	0.80%	1,311,061.26	1.46%	-20.79%
投资收益	304,352.45	0.23%	498,246.21	0.56%	-38.92%
公允价值变动收益	0		0	0%	0%

资产处置收益	0		-26,631.65	-0.03%	-100%
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	6,152,011.03	4.72%	-11,459,796.07	-12.77%	-153.68%
营业外收入	1,782,335.99	1.37%	4,357,969.22	4.85%	-59.10%
营业外支出	41,208.54	0.03%	1,860.09	0.002%	2,115.51%
净利润	7,477,583.17	5.73%	-8,092,005.10	-9.01%	192.41%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本:报告期内,公司发生营业成本 9,860.06 万元,较上年同期增加 2,547.20 万元,主要原因系报告期内公司为拓展客户稳定客户,增加销量从而增加营业投入,公司产品单位成本减少。
- 2、毛利率:报告期内,公司毛利率 24.4%,较上年同期上升 5.86%,主要原因系报告期内公司(包括上下游合作客户供应商)都多次开展安全环保自查改进、设备上新、升级改造、各项设备检测等响应国家环保政策措施,旨在提高工厂整体安全性、环保程度和市场竞争力,产量增加,各项能源消耗有所增加,但是单位成本有所降低,加上销量有大幅增加,毛利率上升。
- 3、管理费用:报告期内,公司发生管理费用 1,156.74 万元,较上年同期增加 202.94 万元,主要原因系报告期内公司比上年同期员工费用增加了 62.9 万元;折旧增加了 10.81 万元;中介机构费用增加了 98.37 万元;招待费用增加了 26.77 万元,汽车费用增加了 6.20 万元,安全生产投入减少了 17.13 万元;咨询服务费减少了 26.30 万元;技术服务费增加了 12.30 万元;办公费减少了 12.51 万元;环增保护费增加了 6.46 万元;长期待摊费用摊销增加了 7.79 万元;低值易耗品摊销增加了 20.12 万元;租赁费增加了 4.54 万元;广告费增加了 2 万元;上述综合影响下,使报告期内管理费用较上年同期上升。
- 4、研发费用:报告期内,公司发生研发费用 531.40 万元,较上年同期减少 644.27 万元,主要原因系公司 2019 年研发项目规模较上年相对较小,投入相应减少,其中直接投入减少 608.98 万元,人员人工减少 13.44 万元,委外费用减少 17.73 万元,其他费用减少 4.58 万元。综合影响下,使报告期内研发费用较上年同期大幅减小。
- 5、销售费用:报告期内,公司发生销售费用 577.03 万元,较上年同期增加 77.62 万元,主要原因系公司扩大了销售团队,员工费用增加了 62.49 万元,折旧、摊销费增加了 0.91 万元;租赁费增加了 12 万元,运费增加了 40.72 万元,招待费增加了 11.97 万元,办公费减少了 14.13 万元,会务费减少了 5.88 万元,修理费减少了 18.41 万元,装修费减少了 17.88 万元,服务费增加了 7.09 万元,综合影响下,使报告期内销售费用较上年同期增加。
- 6、财务费用:报告期内,公司发生财务费用 241.30 万元,较上年同期减少 27.43 万元,主要原因系公司为满足日常生产经营与购买原材料的资金周转需要,向银行增加流动资金贷款授信额度内下款产生,利息支出减少了 39.52 万元,利息收入减少了 8.77 万元,综合影响下,使报告期内销售费用较上年同期增加。

7、营业外收入：报告期内，公司发生营业外收入 178.23 万元，较上年同期减少 257.56 万元，主要原因系本公司当年相关的政府补助计入有所减少所致。

8、信用减值损失：报告期内，公司发生信用减值损失 98.58 万元，较上年同期增加 98.58 万元，主要原因系本公司应收账款坏账损失增加 93.42 元，其他应收款坏账损失增加 5.16 万元，主要原因系本公司前期往来回款所致。

在上述因素综合影响下，报告期内公司营业利润 615.20 万元，较上年同期增加 1,761.18 万元，净利润 747.76 万元，较上年同期增加 1,556.96 万元。

## (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	129,781,029.04	88,692,858.39	46.33%
其他业务收入	646,953.89	1,074,828.45	-39.81%
主营业务成本	98,223,559.67	72,217,305.23	36.01%
其他业务成本	377,065.89	911,333.98	-58.62%

### 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%	
BHT 食品级	111,542,011.00	85.52%	76,948,861.16	85.72%	44.96%
BHT 饲料级	18,885,971.93	14.48%	12,818,825.68	14.28%	47.33%

### 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%	
内销收入	123,722,060.06	94.86%	81,828,005.95	91.16%	51.20%
出口收入	6,705,922.87	5.14%	7,939,680.89	8.84%	-15.54%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司积极拓展市场，加快新产品的研发与销售，在报告期内基本维持了境外市场的拓展。同时，公司积极开拓原有产品市场，提升公司产品市场竞争力，扩大了内销产品的市场份

额，综合影响下，使报告期内主营业务收入较上年同期有较大上升。

### (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	客户 A	84,597,319.09	61.93%	是
2	客户 B	9,900,000.00	7.25%	否
3	客户 C	6,290,500.00	4.60%	否
4	客户 D	5,865,100.00	4.29%	否
5	客户 E	4,524,400.00	3.31%	否
合计		111,177,319.09	81.38%	-

### (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	供应商 A	50,565,924.80	55.24%	否
2	供应商 B	13,420,134.00	14.66%	否
3	供应商 C	9,014,979.00	9.85%	否
4	供应商 D	4,931,526.95	5.39%	否
5	供应商 E	4,230,872.00	4.61%	否
合计		82,163,436.75	89.75%	-

## 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	21,302,840.22	3,895,776.40	446.82%
投资活动产生的现金流量净额	-10,520,163.84	5,882,876.35	-278.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,519,543.25	-9,422,561.43	20.20%

### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量净额变动分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 2,130.28 万元，较上年同期增加 446.82%，主要原因系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,424.30 万元，收到的税费返还较上年同期增加 6.07 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 201.34 万元，购买商品，接受劳务支付的现金较上年同期减少 2,885.50 万元，为职工支付的现金较上年同期增加 144.03 万元，支付的各项税费较上年同期增加 77.28 万，支付与其他经营活动有关的现金较上年同期减少 696.09 万元，综合影响下，使经营活动产生的现金流量净额有所增加。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额变动分析

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,052.02 万元，较上年同期减少-278.83%，主要原因系公司取得投资收益收到的现金较上年同期减少 19.39 万元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少 5.69 万，收到其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 7,425.00 万元、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 184.77 万，支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 9,225.00 万，综合影响下，使投资活动产生的现金流量净额发生大幅减少。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出 751.95 万元，主要原因是报告期内，取得借款金额比上年同期增加 3,859.37 万元，收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少 904.03 万元，偿还债务支付的现金比上年同期增加 2,129.12 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期增加 326.40 万元，支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 309.51 万元，综合影响下，使筹资活动产生的现金流量净额（亏损）发生大幅减少。

## （三） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

#### 1、子公司全称：江苏百灵鸟添加剂有限公司

子公司类型：有限责任公司

注册地：南京市江北新区宁六路 606 号江北新区化转办研发中心 E 栋 16 楼

业务性质：贸易

注册资本：1000 万元人民币

经营范围：食品添加剂、饲料添加剂技术研发、生产、销售；新型材料研发、生产、销售；化工产品销售（不含危化品）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务

持股比例：100%

表决权比例：100%

#### 2、子公司全称：南京天怡互联科技有限公司

子公司类型：有限责任公司

注册地：南京市江北新区宁六路 606 号江北新区化转办研发中心 E 栋 16 楼

业务性质：贸易

注册资本：500 万元人民币

经营范围：网络技术研发；网上商务咨询（不得从事电信增值、金融业务）；添加剂研发、销售；新型材料技术研发；化工产品销售（不含危化品）；经济信息咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务

持股比例：100%

表决权比例：100%

#### 3、子公司全称：江苏慧聚橡胶股份有限公司

子公司类型：股份有限公司

注册地：南京市江北新区化学工业园区罐区南路 69 号

业务性质：生产、研发、销售

注册资本：11899 万元人民币

经营范围：橡胶产品、化工产品生产、研发、销售；化工新材料、新装备研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务

持股比例：70%

表决权比例：70%

报告期内，南京天怡互联科技有限公司和江苏慧聚橡胶股份有限公司尚未开展业务，报告期内对公司利润没有产生影响，江苏百灵鸟添加剂有限公司报告期内持续经营，报告期内对公司利润的贡献为 86.48 万元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表	资产负债表应收账款 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 18,818,466.99 元和 5,853,689.75 元。 资产负债表应收票据 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 0.00 元和 0.00 元。
	母公司资产负债表	资产负债表应收账款 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 17,337,878.21 元和 5,240,132.87 元。 资产负债表应收票据 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 0.00 元和 0.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表	资产负债表应付账款 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 2,856,768.06 元和 4,391,026.13 元。 资产负债表应付票据 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 22,551,000.00 元和 8,452,821.72 元。
	母公司资产负债表	资产负债表应付账款 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 2,856,768.06 元和 4,182,263.13 元。 资产负债表应付票据 2019 年 12 月 31 日和 2019

		年 1 月 1 日列示金额分别为 22,551,000.00 元和 7,452,821.72 元。
将利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”号填列）”	合并利润表	资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元， 资产减值损失 2018 年度列示金额-271,350.56 元。
	母公司利润表	资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元， 资产减值损失 2018 年度列示金额-271,504.04 元。
新增“信用减值损失”项目，金融资产减值损失不再在“资产减值损失”中核算	合并利润表	信用减值损失 2019 年度列示金额-985,762.12 元。
	母公司利润表	信用减值损失 2019 年度列示金额-960,873.36 元。
新增“应收款项融资”报表科目	合并资产负债表	资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 2,305,227.16 元和 2,954,821.72 元。
	母公司资产负债表	资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日列示金额分别为 2,205,227.16 元和 2,954,821.72 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“交易性金融资产”项目	交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 6,000,000.00 元
新增“债权投资”科目	债权投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元
新增“其他债权投资”项目	其他债权投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元
新增“其他权益工具投资”项目	其他权益工具投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元
新增“其他非流动金融资产”项目	其他非流动金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元
新增“交易性金融负债”项目	交易性金融负债 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元
新增“净敞口套期收益”项目	净敞口套期收益 2019 年度列示金额 0.00 元

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定对非货币性资产交换业务进行处理,并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换业务根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

<p>明确准则适用范围：原非货币性资产交换准则没有对准则的适用范围进行规范，当非货币性资产交换准则规定的会计处理原则与其他准则规定的会计处理原则不一致时，可能因准则适用范围不清而导致实务差异；明确了非货币资产交换准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币性资产交换准则之外；</p> <p>修订增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；</p> <p>重新定义“货币性资产”，强调收取固定或可确定金额的“权利”。货币性资产，是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利；</p> <p>附注披露内容增加：非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因。</p>	<p>此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。</p>
--	---

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定对债务重组业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换业务根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>修改债务重组定义：是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：①债务人以资产清偿债务；②债务人将债务转为权益工具；③除上述方式以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。</p> <p>本准则中的债务重组涉及的债权和债务是指《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融工具，非金融工具不适用本准则。</p>	<p>此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。</p>

2. 会计估计的变更

无

3. 前期会计差错更正

无

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	5,120,148.04	5,120,148.04	
△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	2,954,821.72		-2,954,821.72
应收账款	5,853,689.75	5,853,689.75	
应收款项融资		2,954,821.72	2,954,821.72
预付款项	1,769,777.11	1,769,777.11	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	327,822.49	327,822.49	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,773,919.90	24,773,919.90	
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	2,292,445.01	2,292,445.01	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>43,092,624.02</u></b>	<b><u>43,092,624.02</u></b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	66,474,806.12	66,474,806.12	
在建工程	1,264,857.54	1,264,857.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,700,141.85	13,700,141.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	363,045.64	363,045.64	
递延所得税资产	1,272,972.87	1,272,972.87	
其他非流动资产	30,000.00	30,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>83,105,824.02</u></b>	<b><u>83,105,824.02</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	
流动负债			
短期借款	42,291,000.00	42,291,000.00	
△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	8,452,821.72	8,452,821.72	
应付账款	4,391,026.13	4,391,026.13	
预收款项	734,206.54	734,206.54	
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	6,986.39	6,986.39	

应交税费	862,088.47	862,088.47	
其他应付款	6,790,546.11	6,790,546.11	
其中：应付利息	66,337.50	66,337.50	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>63,528,675.36</u></b>	<b><u>63,528,675.36</u></b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,100,000.00	5,100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	9,562,835.49	9,562,835.49	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>14,662,835.49</u></b>	<b><u>14,662,835.49</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>78,191,510.85</u></b>	<b><u>78,191,510.85</u></b>	
所有者权益			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	786,467.43	786,467.43	
△一般风险准备			
未分配利润	-2,779,530.24	-2,779,530.24	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>48,006,937.19</b>	<b>48,006,937.19</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>48,006,937.19</u></b>	<b><u>48,006,937.19</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类至应收款项融资。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	3,862,824.36	3,862,824.36	
△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	2,954,821.72		-2,954,821.72
应收账款	5,240,132.87	5,240,132.87	
应收款项融资		2,954,821.72	2,954,821.72
预付款项	1,748,189.11	1,748,189.11	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,050,822.49	6,050,822.49	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	14,394,677.09	14,394,677.09	
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	246,363.35	246,363.35	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>34,497,830.99</u></b>	<b><u>34,497,830.99</u></b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
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	66,474,806.12	66,474,806.12	
在建工程	1,264,857.54	1,264,857.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,700,141.85	13,700,141.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	363,045.64	363,045.64	
递延所得税资产	846,753.99	846,753.99	
其他非流动资产	30,000.00	30,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>92,679,605.14</u></b>	<b><u>92,679,605.14</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>127,177,436.13</u></b>	<b><u>127,177,436.13</u></b>	
流动负债			
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
△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	7,452,821.72	7,452,821.72	
应付账款	4,182,263.13	4,182,263.13	
预收款项	121,829.74	121,829.74	
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	6,986.39	6,986.39	
应交税费	850,926.54	850,926.54	
其他应付款	6,700,346.45	6,700,346.45	
其中：应付利息	66,337.50	66,337.50	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>61,315,173.97</u></b>	<b><u>61,315,173.97</u></b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,100,000.00	5,100,000.00	
递延所得税负债			

其他非流动负债	9,562,835.49	9,562,835.49	
<b>非流动负债合计</b>	<u>14,662,835.49</u>	<u>14,662,835.49</u>	
<b>负债合计</b>	<u>75,978,009.46</u>	<u>75,978,009.46</u>	
所有者权益			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	786,467.43	786,467.43	
△一般风险准备			
未分配利润	412,959.24	412,959.24	
<b>所有者权益合计</b>	<u>51,199,426.67</u>	<u>51,199,426.67</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>127,177,436.13</u>	<u>127,177,436.13</u>	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类至应收款项融资。具体调整数据详见上表。

#### 5. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

### 三、持续经营评价

#### (1) 公司主营业务情况分析

报告期内，公司作为一家专业从事抗氧化剂相关产品的研发、生产与销售的高新技术企业，主要产品为食品级抗氧化剂 BHT 及饲料级抗氧化剂 BHT，产品广泛应用于高端油脂类粮油食品、休闲食品生产加工、石油化工、饲料加工、橡胶、塑胶及工程塑料、印染、航煤、润滑油、医药及医疗器械、农药、体育器材等诸多新型材料、精细化工领域，并远销海外。

2019 年公司实现主营业务收入 13,042.80 万元，主营业务毛利率为 24.40%。公司有稳定的现金流量和营业收入，有较为稳定的客户资源。公司不存在向单个客户销售比例超过公司营业收入的 50% 或严重依赖少数客户的情形。

#### (2) 研发情况分析

公司主要由专家团队通过自主研发的模式展开研发活动，不断对产品及生产设备进行升级和更新，提升产品的科技含量。

报告期内公司分别获得两项发明专利和两项实用新型专利授权。一直以来，公司高度重视科技创新工作，坚持走科技创新之路，大力推进知识产权工作，积极鼓励、引导员工参与科技创新，此

四项授权是对公司科技创新工作成果的肯定，公司将进一步弘扬创新文化，强化科技创新工作，不断形成科技成果并推动各种成果的专利化，提高成果保护意识，为公司维护“高新技术企业”夯实基础。

公司于 2018 年与南京农业大学和南京工业大学分别签订技术开发协议起，至今，已联合开展多次校企合作项目。南京农业大学和南京工业大学为江苏迈达抗氧化剂研究和相关应用领域提供科学技术支持、指导、协助，且江苏迈达已联合南京农业大学，携手共同对饲料添加剂国家标准进行起草。南京工业大学对相关产业的新产品、新工艺、新模式等一系列前沿技术，进行深入协助探索。

自 2018 年起至今，公司作为中石化、中石油集团及旗下各分公司助剂供应商，利用公司的石油化工抗氧化剂应用技术中心，致力于在我国石油、石化、海油、煤化工等领域搭建一个行业服务和企业交流平台，努力推进抗氧化剂技术研究和行业技术协作，为我国石油化工行业的发展起到积极促进作用。报告期内，公司研检技术中心已加大产品在各类油品行业的研发创新投入力度，力争在全国石化行业持续发展的过程中起到积极作用。

2019 年度，公司研发费用为 531.40 万元，占当期营业收入的比重为 4.07%，未来公司将保持一定比例的研发投入，注重研发的同时不断整合已有技术，提高产能利用率和产品质量，从而保持技术优势。

公司 2020 年将成立新型研发机构，为满足企业的精益生产战略，深入探索粮食、饲料、石油、航煤等领域的产品抗氧化技术，提高公司的经营实力，优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力。

### （3）行业空间方面

近年来，精细化工行业属于我国化工业发展的战略重点行业之一，被列入多项国家发展规划中，受到政策及资金的重点支持，伴随着科研水平的进步、下游产业需求的增长，我国精细化工行业具有广阔的未来市场空间。

### （4）市场开发能力

基于中国精细化工国际化趋势的考虑，公司在把握国内市场的同时也在积极开拓海外的新市场，公司有能力结合自身的经营状况以及根据当地市场环境的变化，有效地调整、完善经营战略，确保公司的持续发展。2015 年开始，公司在已有的日本、韩国等海外合作基础上，继续在美国、印度等国继续进行大力的市场开发工作。

### （5）核心竞争优势

公司经过多年的发展，通过对各类抗氧化剂的研究生产和对市场的把控，形成了自身的竞争优势。一方面，公司拥有较强的核心技术优势，公司的核心技术包括新型催化剂、工艺改进、新合成工艺、自动化控制系统、产品提纯等技术，并率先应用自我研发的催化剂技术和数十项新型专利技术成功实现了催化剂的重复利用，并实现了产品生产无三废排放的绿色合成工艺，极大地提高了品质保障，报告期内公司又新增多项实用新型专利和发明专利。

另一方面，公司通过多年来在行业的经验累积，也通过核心技术的积累促进了公司在产能产量方面的优势，国内抗氧化剂制造主要以中小企业为主，产能在百吨及千吨上下，与公司万吨级的规模相比，存在一定的差距，2019 年 5 月和 2019 年 12 月，中国石油和化学工业联合会通过相关材料收集及数据统计分析，核实在国内拥有食品级抗氧化剂 BHT 生产许可证的企业中，江苏迈达食品级抗氧化剂 BHT 产能规模位居国内第一，且证明 2016 年、2017 年、2018 年国内市场占有率分别为、40%、48%、41%，皆位居同行业第一。

报告期内公司经营业绩稳步增长，各项管理都正常运行。公司的技术优势及营运管理特点充分保证了公司稳定可持续经营发展。自主研发能力进一步增强，为公司的持续经营奠定了良好的基础。公司业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运行良好，持续保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司股权高度集中的风险

公司股权高度集中，陈福新、陈琦为公司的实际控制人，二人为父女关系，通过直接、间接等方式合计控制公司全部股份，股权的高度集中会导致实际控制人通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策等重大事宜实施影响，不能有效激活公司治理规范。

应对措施：公司已经逐步制定并完善了包括“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度，进一步完善公司的内部控制制度和公司治理结构；公司还将加强内部治理机制的作用，各项重大决策、战略选择遵循审慎原则，并借助专业的第三方进行论证，避免决策的不合理性。

#### 2、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要是从现货市场采购，原材料的市场价格容易受到国际社会政治、经济、供需状况等因素的影响。如果原材料价格大幅度变化，可能对公司的生产成本和规模产生较大的影响。

应对措施：针对以上风险，经营层将加强与供应商的联系，保证重要原材料的供应。公司经营层根据自己多年来积累的经验，把握价格走向及掌握供应情况，合理安排生产，尽量规避原材料价格变动的风险。同时可将合同定价同原材料价格波动挂钩，在一定程度上将原材料价格波动的风险转嫁给客户。

#### 3、产品结构单一的风险

公司目前主要生产为抗氧剂 BHT 相关产品，主要产品结构较为单一。如果未来市场需求下降，或出现替代产品，或同类竞争者增加，将对未来经营业绩产生较大影响。

应对措施：针对上述风险，一方面公司将加大研发投入，增加抗氧剂产品的细分类别以丰富产品系列；另一方面公司拟开发抗氧剂上、下游产品，形成产业链并降低原料成本，从而规避产品结构单一带来的市场风险。

#### 4、供应商集中度较高风险

2018 年、2019 年，公司向前五名供应商的采购金额占公司当期采购总额的比例分别为 86.95%和 89.75。虽然公司与原材料供应商保持长期稳定关系，而且公司采取稳健的库存管理保证原材料的供应。但是，如果供应商的生产经营或销售政策出现巨大变化或者向本公司供应出现不稳定的情况，将对公司原材料供应带来一定冲击，公司存在供应商较为集中的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将在保持与现有供应商的良好合作关系基础上，通过对合格供应商进行质量体系认证、引入价格竞争机制，积极拓宽采购渠道。

#### 5、短期偿债风险

报告期内，由于生产经营的需要，公司向银行借入较多流动资金贷款，使得短期负债金额较大，公司 2018 年末及 2019 年末资产负债率分别为 61.96%和 63.19%，流动比率分别为 0.68 和 0.80；公司面临短期偿债能力不足的风险。尽管公司目前流动资金贷款均为最高额债权内贷款，但如果公司不能及时偿还贷款并获得新的借款，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司与合作银行充分沟通，用持续增长的未來收益权益相应增加融资授信额度；利用新三板公众公司的条件，积极寻求多元化的融资渠道，以降低短期偿债风险。

#### 6、非经常性损益对公司净利润影响较大的风险

报告期内非经常性损益对公司报告期内净利润的影响较大，从非经常性损益的构成情况看，主要是公司业务受到当地政府等机构的大力支持，公司获得较多政府补助。如果未来公司不能持续扩大经营、增加经营收入及净收益，公司盈利可能会产生较大波动的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过不断扩大销售规模提高公司利润水平，进一步降低政府补

助对净利润的影响。

#### 7、核心技术人员流失及技术失密的风险

公司作为一家以技术为核心的企业，公司的技术团队是公司核心竞争力的体现，报告期内公司技术人员管理队伍基本稳定。但未来，随着市场竞争的加剧，公司将面临核心人员流失风险。若核心技术人才发生人员流失问题时，则可能造成公司核心技术失密，进而可能给公司的持续发展产生重大不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司管理层拟采取一定的激励机制，通过股权、虚拟股权激励的方式、建立科学、合理、符合行业和企业实际情况的考核机制、加强企业文化建设、专业技术、专业管理人才的引进、专业培训和培养等方法增强核心技术人才、管理人才的公司归属感与凝聚力，确保公司对于人才的吸引力，为人才的发展和聚集提供良好的工作、生活条件和发展平台。

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	110,720,000.00	75,600,000.00

(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3月28日	2020年4月23日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2017年3月28日	2020年4月23日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

承诺事项详细情况：

<p>1. 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况</p> <p>公司与高级管理人员签订了《劳动合同》、《保密协议》。公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。</p> <p>该承诺在报告期内得到履行。</p> <p>2. 实际控制人作出的避免同业竞争的承诺</p> <p>为避免潜在的同业竞争，2017年3月28日，公司实际控制人陈福新、陈琦向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“一、除已披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人/单位未投资于任何其他与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。二、本人/单位承诺，除公司外，本人/单位自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。三、本人/单位不会利用公司控股股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。四、如公司进一步拓展业务范围，本人/单位承诺本人/单位及本人/单位控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的</p>
--

业务产生竞争的情形，本人/单位将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。五、本人/单位在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。六、若违反上述承诺，本人/单位将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

该承诺在报告期内得到履行。

### 3. 实际控制人出具规范关联交易承诺函

公司实际控制人陈福新、陈琦已出具规范关联交易承诺函，未来将尽可能减少与公司之间的关联交易。

该承诺在报告期内得到履行。

## 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	23,750,000	47.50%	0	23,750,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	37.50%	0	18,750,000	37.50%
	董事、监事、高管	5,750,000	11.50%	0	5,750,000	11.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,250,000	52.50%	0	26,250,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,750,000	47.50%	0	23,750,000	47.50%
	董事、监事、高管	17,250,000	34.50%	0	17,250,000	34.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						4

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏百灵鸟科技集团有限公司	19,500,000	0	19,500,000	39%	6,500,000	13,000,000
2	陈福新	14,000,000	0	14,000,000	28%	10,500,000	3,500,000

3	陈琦	9,000,000	0	9,000,000	18%	6,750,000	2,250,000
4	南京众怡科技合伙企业(有限合伙)	7,500,000	0	7,500,000	15%	2,500,000	5,000,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	26,250,000	23,750,000

普通股前十名股东间相互关系说明：陈福新和陈琦系父女关系；陈琦和陈福新为江苏百灵鸟科技集团有限公司自然人股东，分别占有 66.33%和 33.67%的出资比例；陈福新、江苏百灵鸟科技集团有限公司分别为南京众怡科技合伙企业（有限合伙）之普通合伙人和有限合伙人。

## 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

公司的控股股东为江苏百灵鸟科技集团有限公司，陈琦和陈福新为江苏百灵鸟科技集团有限公司自然人股东，分别占有 66.33%和 33.67%的出资比例；陈福新、江苏百灵鸟科技集团有限公司分别为南京众怡科技合伙企业（有限合伙）之普通合伙人和有限合伙人。百灵鸟集团持有股份的比例虽然不足 50%，但是其为股份公司第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故百灵鸟集团为公司控股股东。报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

陈福新、陈琦为公司的实际控制人，二人为父女关系，通过直接、间接等方式合计控制公司 100.00% 的股份。陈福新目前担任公司董事长兼总经理，是公司的创始人，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。

陈福新与陈琦在 2016 年 12 月 31 日签订了《一致行动人协议》。约定在向股东大会和董事会行使提案权以及相关表决权时保持充分一致。主要条款包括：①双方同意，在遵守相关法律、行政法规和公司的《公司章程》的前提下，任何一方提出股东大会议案（议案事项包括但不限于股东大会职权范围内的事项）之前，应事先与对方进行协商，以征得其对方同意；除关联交易需要回避情形外，在行使公司的股东大会各项议案的表决权之前，双方将进行充分协商，以保证在行使表决权时保持一致。②双方同意，在遵守相关法律、行政法规和公司的《公司章程》的前提下，一方通过其他途径依法就有关事项（包括公司重大经营战略、利润分配、人事推荐、重大资产处置、重大投资、股东权利义务范围及股东大会职权内的相关事项等）作出各项与公司相关的决定时，应事先与对方协商达成一致，对方也应积极给予支持和配合。③双方同意，本协议第 1、2 条所述需达成一致的事项均为一致行动事项；如果双方就该等一致行动事项存在分歧，则必须事前积极协商，互谅互让，以消除分歧，达成一致，保证双方在投票表决、实际作出决定及对外公开时保持完全一致。出现意见不一致时，以陈福新的意见为准。④双方同意，将一如既往依法行使股东的权利和履行股东义务，依法履行法律、行政法规、规章及其他规范性文件关于股份公司实际控制人的各项义务，依法促使股份公司及其下属企业依法运营运作。⑤协议有效期限 5 年。同时，双方在协议内对于整个报告期内实施共同控制均予以认可。因此陈福新、陈琦为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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	房产土地抵押	南京银行南京分行	流动资金贷款	39,056,550.00	2009年9月9日	2020年11月7日	5.22%
2	信用担保	苏州银行南京分行	流动资金贷款	1,827,926.39	2019年09月11日	2020.09.18	4.785%
3	信用担保	光大银行江北支行	流动资金贷款	5,000,000.00	2019年10月15日	2020年10月14日	5.0025%
合计	-	-	-	45,884,476.39	-	-	-

### 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9月20日	0.720000	0	0
合计	0.720000	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	
陈福新	董事长兼任总经理	男	1966年9月	大专	2017年3月29日	2020年3月28日	是
陈琦	董事会秘书兼任财务总监	女	1990年12月	硕士	2017年3月29日	2020年3月28日	是
任素珍	董事	女	1965年11月	初中	2017年3月29日	2020年3月28日	是
朱颖	董事	女	1981年10月	本科	2017年3月29日	2020年3月28日	是
肖红	董事	女	1970年9月	本科	2017年3月29日	2020年3月28日	是
汪涛	监事会主席	男	1980年4月	大专	2017年3月29日	2020年3月28日	是
洪文友	监事	男	1977年7月	高中	2017年3月29日	2020年3月28日	是
陈红先	监事	女	1978年10月	初中	2018年6月8日	2020年3月28日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

陈福新、陈琦系父女关系；任素珍、陈琦系母女关系；陈福新、任素珍为夫妻关系；此外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
陈福新	董事长兼总经理	14,000,000	0	14,000,000	28%	0
陈琦	董事、董事会秘书、财务总监	9,000,000	0	9,000,000	18%	0
合计	-	23,000,000	0	23,000,000	46%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	10
生产人员	36	35
销售人员	11	10
技术人员	39	39
财务人员	5	5
员工总计	102	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	25	25
专科	22	22
专科以下	50	47
员工总计	102	99

### (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

公司已于 2020 年 4 月 15 日完成董监高换届工作，无人员变动，任职有效期至 2023 年 4 月 15 日。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司在 2010 年 8 月 10 日成立之初，通过了《公司章程》，并按照公司章程设立了股东大会、董事会和监事会，建立了较为完善的公司治理架构，公司实际经营过程中股权转让，变更经营范围、变更公司名称等各项重大决策基本能够按照章程和《公司法》落实进行，并形成了以股东大会、董事会、监事会、高级管理层分权与制衡为特征的公司治理结构。

目前，公司董事会由五名董事组成，监事会由三名监事组成，其中一人为职工代表监事，公司总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司已按照《管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法规规定制订了《公司章程》，2017 年度通过了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，不断完善公司的治理机制。

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。目前，公司管理层进一步增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害公司、股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求规范运行。公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，董事会做到认真审议并安排股东大会的审议事项。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行，通过上述相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

## 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，议案内容详见公司于2020年4月23日在全国股份转让系统官网上披露的公司关于拟修订《公司章程》公告。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2019年4月26日 2019-003 2018年年度报告 2019年8月9日 2019-010 半年报
监事会	2	2019年4月26日 2019-005 2018年年度报告 2019年8月9日 2019-011 半年报
股东大会	3	2019年1月10日 2019-001 审议关联交易议案 2019年5月17日 2019-008 年度股东大会 2019年8月27日 2019-015 审议权益分派

### 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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

## 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未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立情况

公司主营是从事抗氧剂的研发、生产、销售和技术服务提供。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。因此，公司业务独立。

### 2、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统、生产系统和市场营销系统，核心技术和产品均具有自主知识产权。

### 3、人员独立情况

公司实际控制人为陈福新、陈琦，公司的总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

### 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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。

### 5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]18308 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈柏林、李然
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2020]18308 号

江苏迈达新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏迈达新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

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

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

我们与管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。

[以下无正文]

中国注册会计师： 陈柏林

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师： 李然

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,105,200.00	5,120,148.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,000,000.00	
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		18,818,466.99	5,853,689.75
应收款项融资		2,305,227.16	2,954,821.72
预付款项		331,205.00	1,769,777.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		498,431.23	327,822.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,323,067.32	24,773,919.90
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		172,990.04	2,292,445.01
<b>流动资产合计</b>		<b>61,554,587.74</b>	<b>43,092,624.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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		62,466,494.96	66,474,806.12
在建工程		2,225,350.78	1,264,857.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,474,747.84	13,700,141.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		252,030.80	363,045.64
递延所得税资产		857,417.56	1,272,972.87
其他非流动资产		109,900.00	30,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,385,941.94</b>	<b>83,105,824.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,940,529.68</b>	<b>126,198,448.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,884,476.39	42,291,000.00
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		22,551,000.00	8,452,821.72
应付账款		2,856,768.06	4,391,026.13
预收款项		1,521,318.45	734,206.54
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			6,986.39
应交税费		1,798,915.58	862,088.47
其他应付款		2,374,186.19	6,790,546.11
其中：应付利息			66,337.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>76,986,664.67</b>	<b>63,528,675.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,080,000.00	5,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,989,344.65	9,562,835.49
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,069,344.65</b>	<b>14,662,835.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,056,009.32</b>	<b>78,191,510.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,447,744.85	786,467.43
一般风险准备			
未分配利润		436,775.51	-2,779,530.24

归属于母公司所有者权益合计		51,884,520.36	48,006,937.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,884,520.36</b>	<b>48,006,937.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>140,940,529.68</b>	<b>126,198,448.04</b>

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,867,621.27	3,862,824.36
交易性金融资产		6,000,000.00	
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		17,337,878.21	5,240,132.87
应收款项融资		2,205,227.16	2,954,821.72
预付款项		299,455.00	1,748,189.11
其他应收款		13,508,904.82	6,050,822.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,323,067.32	14,394,677.09
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		172,990.04	246,363.35
<b>流动资产合计</b>		<b>72,715,143.82</b>	<b>34,497,830.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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		62,344,564.60	66,474,806.12

在建工程		2,225,350.78	1,264,857.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,474,747.84	13,700,141.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		252,030.80	363,045.64
递延所得税资产		837,869.99	846,753.99
其他非流动资产		109,900.00	30,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,244,464.01</b>	<b>92,679,605.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,959,607.83</b>	<b>127,177,436.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,884,476.39	42,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		22,551,000.00	7,452,821.72
应付账款		2,856,768.06	4,182,263.13
预收款项		25,722,899.83	121,829.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0	6,986.39
应交税费		1,645,625.81	850,926.54
其他应付款		2,017,292.19	6,700,346.45
其中：应付利息			66,337.50
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>95,678,062.28</b>	<b>61,315,173.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,080,000.00	5,100,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债		7,989,344.65	9,562,835.49
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,069,344.65</b>	<b>14,662,835.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,747,406.93</b>	<b>75,978,009.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,447,744.85	786,467.43
一般风险准备			
未分配利润		2,764,456.05	412,959.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,212,200.90</b>	<b>51,199,426.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>161,959,607.83</b>	<b>127,177,436.13</b>

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>130,427,982.93</b>	<b>89,767,686.84</b>
其中：营业收入		130,427,982.93	89,767,686.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>124,633,027.08</b>	<b>102,738,808.17</b>
其中：营业成本		98,600,625.56	73,128,639.21
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		967,595.37	633,901.36
销售费用		5,770,344.22	4,994,192.27
管理费用		11,567,417.26	9,538,052.13
研发费用		5,314,026.90	11,756,750.06
财务费用		2,413,017.77	2,687,273.14

其中：利息费用		2,446,682.14	2,841,875.54
利息收入		84,831.14	172,575.91
加：其他收益		1,038,464.85	1,311,061.26
投资收益（损失以“-”号填列）		304,352.45	498,246.21
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）		-985,762.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-271,350.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,631.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,152,011.03</b>	<b>-11,459,796.07</b>
加：营业外收入		1,782,335.99	4,357,969.22
减：营业外支出		41,208.54	1,860.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,893,138.48</b>	<b>-7,103,686.94</b>
减：所得税费用		415,555.31	988,318.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,477,583.17</b>	<b>-8,092,005.10</b>
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）		7,477,583.17	-8,092,005.10
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）		7,477,583.17	-8,092,005.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,477,583.17</b>	<b>-8,092,005.10</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		7,477,583.17	-8,092,005.10
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.15	-0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.16

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>		<b>113,724,137.47</b>	<b>98,275,536.17</b>
减：营业成本		88,260,668.34	82,498,667.03
税金及附加		922,696.40	624,606.87
销售费用		1,600,318.48	2,712,555.83
管理费用		10,694,894.39	9,517,875.77
研发费用		5,314,026.90	11,756,750.06
财务费用		2,404,190.46	2,782,291.15
其中：利息费用		2,398,824.91	2,841,299.32
利息收入		41,772.06	70,333.85
加：其他收益		1,038,464.85	1,311,061.26
投资收益（损失以“-”号填列）		275,597.27	398,457.16
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）		-960,873.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-271,504.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,631.65

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,880,531.26	-10,205,827.81
加：营业外收入		1,782,335.51	4,357,969.22
减：营业外支出		41,208.54	1,860.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,621,658.23	-5,849,718.68
减：所得税费用		8,884.00	815,528.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,612,774.23	-6,665,247.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,612,774.23	-6,665,247.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,893,042.14	121,136,080.87
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		60,667.63	
收到其他与经营活动有关的现金		2,618,899.25	4,632,286.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,572,609.02</b>	<b>125,768,367.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,704,112.37	92,559,108.00
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		11,878,698.61	10,438,398.71
支付的各项税费		3,443,809.68	2,671,037.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,243,148.14	16,204,046.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,269,768.80</b>	<b>121,872,590.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,302,840.22</b>	<b>3,895,776.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		304,352.45	498,246.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,873.79
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		86,250,000.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>86,554,352.45</b>	<b>12,555,120.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,824,516.29	6,672,243.65
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		92,250,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>97,074,516.29</b>	<b>6,672,243.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,520,163.84</b>	<b>5,882,876.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,884,676.39	52,291,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,040,265.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,884,676.39</b>	<b>61,331,265.00</b>
偿还债务支付的现金		87,291,200.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,113,019.64	2,849,004.71
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		5,000,000.00	1,904,821.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,404,219.64</b>	<b>70,753,826.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,519,543.25</b>	<b>-9,422,561.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,041.17</b>	<b>26,151.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,252,091.96</b>	<b>382,242.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,346,148.04	963,905.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,598,240.00</b>	<b>1,346,148.04</b>

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,561,118.55	124,009,460.89
收到的税费返还		60,667.63	
收到其他与经营活动有关的现金		2,490,819.69	4,463,755.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,112,605.87</b>	<b>128,473,216.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,702,718.20	87,174,552.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,929,028.93	10,438,398.71
支付的各项税费		3,238,427.50	2,655,928.03
支付其他与经营活动有关的现金		18,095,348.12	13,919,496.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,965,522.75</b>	<b>114,188,376.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,147,083.12</b>	<b>14,284,840.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		64,780,000.00	
取得投资收益收到的现金		275,597.27	398,457.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,873.79
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			7,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,055,597.27</b>	<b>7,455,330.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,667,116.29	6,672,243.65

付的现金			
投资支付的现金		70,780,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,292,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>82,739,116.29</b>	<b>6,672,243.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,683,519.02</b>	<b>783,087.3</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,884,476.39	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			23,520,265.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,884,476.39</b>	<b>75,520,265.00</b>
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,065,162.41	2,848,428.49
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	21,107,821.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,065,162.41</b>	<b>89,956,250.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,180,686.02</b>	<b>-14,435,985.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,041.17</b>	<b>26,151.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,271,836.91</b>	<b>658,093.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,088,824.36	430,730.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,360,661.27</b>	<b>1,088,824.36</b>

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00								786,467.43		- 2,779,530.24		48,006,937.19
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00								786,467.43		- 2,779,530.24		48,006,937.19
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									661,277.42		3,216,305.75		3,877,583.17
（一）综合收益总额											7,477,583.17		7,477,583.17
（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									661,277.42		-		-3,600,000.00
1. 提取盈余公积									661,277.42		-661,277.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-3,600,000.00
											3,600,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00								1,447,744.85		436,775.51		51,884,520.36

项目	2018 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	合收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	50000000.00								786,467.43		5,312,474.86		56,098,942.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00								786,467.43		5,312,474.86		56,098,942.29
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 8,092,005.10		-8,092,005.10
（一）综合收益总额											- 8,092,005.10		-8,092,005.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00							786,467.43		-	2,779,530.24	48,006,937.19

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00							786,467.43			412,959.24	51,199,426.67
加：会计政策变更	0											0

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							786,467.43		412,959.24		51,199,426.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								661,277.42		2,351,496.81		3,012,774.23
（一）综合收益总额										6,612,774.23		6,612,774.23
（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								661,277.42		-		-3,600,000.00
1. 提取盈余公积								661,277.42		4,261,277.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-3,600,000.00
4. 其他										3,600,000.00		
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00								1,447,744.85		2,764,456.05	54,212,200.90

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00							786,467.43		7,078,206.82	57,864,674.25	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							786,467.43		7,078,206.82	57,864,674.25	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,665,247.58	-6,665,247.58	
(一) 综合收益总额										6,665,247.58	-6,665,247.58	

(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00								786,467.43		412,959.24	51,199,426.67

法定代表人：陈福新

主管会计工作负责人：陈琦

会计机构负责人：朱颖

# 江苏迈达新材料股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

1. 江苏迈达新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册成立于 2010 年 8 月 10 日, 本公司成立时名称为江苏迈达投资发展股份有限公司。本公司法定代表人: 陈福新; 统一社会信用代码: 91320000560338990A; 注册地址: 南京市化学工业园区罐区南路 69 号; 注册资本人民币 5,000.00 万元, 其中: 南京迈达化学实业有限公司认缴出资额 2,600.00 万元, 占注册资本的 52.00%; 陈琦认缴出资额 1,500.00 万元, 占注册资本的 30.00%; 南京迈达化工厂认缴出资额 900.00 万元, 占注册资本的 18.00%。2010 年 7 月 12 日, 公司收到股东的首期出资 2,000.00 万元, 其中: 股东陈琦以货币出资 1,500.00 万元, 占注册资本的 30.00%; 股东南京迈达化工厂以货币出资 500.00 万元, 占注册资本的 10.00%。本次出资业经江苏岳华会计师事务所有限公司验证, 并出具了“苏岳会验字[2010]037 号”验资报告。

根据公司 2017 年 3 月 20 日召开的股东大会决议, 同意江苏百灵鸟科技公司有限公司将其持有本公司的 650.00 万股权(占公司注册资本的 13.00%)转让给南京众怡科技企业(有限合伙), 同意原股东陈福新将其持有本公司的 100.00 万股权(占公司注册资本的 2.00%)转让给南京众怡科技企业(有限合伙)。转股后, 本公司注册资本(股本)仍为人民币 5,000.00 万股, 其中, 江苏百灵鸟科技公司有限公司出资额达 1,950.00 万, 所持比例达 39.00%; 陈福新出资额达 1,400.00 万, 所持比例达 28.00%; 陈琦出资额达 900.00 万, 所持比例达 18.00%; 南京众怡科技企业(有限合伙)出资额达 750.00 万, 所持比例达 15.00%。

2. 公司经营范围: 新型材料、新技术、新工艺研发, 食品级添加剂、饲料级添加剂研发、生产、加工、销售, 化工产品、材料的生产、加工、销售, 自营各类商品及技术的进出口业务, 道路普通货物运输。(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)

3. 本公司的控股股东为江苏百灵鸟科技公司有限公司, 最终实际控制人为陈琦、陈福新。

4. 本公司 2019 年度财务报表经公司董事会于 2020 年 04 月 23 日批准报出。

5. 营业期限: 2010 年 08 月 10 日至 2030 年 08 月 09 日

6. 本年度纳入合并范围的子公司详见附注“八、在其他主体中的权益”; 本年度新增合并范围详见附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

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

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载

明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为

三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3.00-20.00	5.00	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	2.00-5.00	0.00-5.00	19.00-50.00
其他设备	年限平均法	2.00-10.00	0.00-5.00	9.50-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### （十八）在建工程

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

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

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、商标权、专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件使用权	10.00
商标权	10.00
专利权	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

#### (二十一) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

## (二十二) 长期待摊费用

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

## (二十三) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十四) 预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十五) 收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法:

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

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

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

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

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

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

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税增值额	16.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计 缴	1.20%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	5.00 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
印花税	应纳税营业额	0.03%

税 种	计 税 依 据	税 率
其他	按国家相关规定计缴	
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明		

纳税主体名称	所得税税率
江苏迈达新材料股份有限公司	15.00%
江苏百灵鸟添加剂有限公司	25.00%
南京天怡互联科技有限公司	25.00%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司2019年度所得税税率为15.00%，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，并经全国高校技术企业认定管理工作领导小组认定，2018年10月24日已在“国家高新技术企业认定管理工作网”公示，本公司自2018年起被认定为高新技术企业，有效期为3年。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表	资产负债表应收账款 2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为18,818,466.99元和5,853,689.75元。
		资产负债表应收票据 2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为0.00元和0.00元。
	母公司资产负债表	资产负债表应收账款 2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为17,337,878.21元和5,240,132.87元。
		资产负债表应收票据 2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为0.00元和0.00元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表	资产负债表应付账款 2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为2,856,768.06元和4,391,026.13元。
		资产负债表应付票据 2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为22,551,000.00元和8,452,821.72元。
	母公司资产负债表	资产负债表应付账款 2019年12月31日和2019年1

会计政策变更的内容和原因	报表	受影响的报表项目名称和金额
	债表	月1日列示金额分别为2,856,768.06元和4,182,263.13元。 资产负债表应付票据2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为22,551,000.00元和7,452,821.72元。
将利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”号填列）”	合并利润表	资产减值损失2019年度列示金额0.00元， 资产减值损失2018年度列示金额-271,350.56元。
	母公司利润表	资产减值损失2019年度列示金额0.00元， 资产减值损失2018年度列示金额-271,504.04元。
新增“信用减值损失”项目，金融资产减值损失不再在“资产减值损失”中核算	合并利润表	信用减值损失2019年度列示金额-985,762.12元。
	母公司利润表	信用减值损失2019年度列示金额-960,873.36元。
新增“应收款项融资”报表科目	合并资产负债表	资产负债表应收款项融资2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为2,305,227.16元和2,954,821.72元。
	母公司资产负债表	资产负债表应收款项融资2019年12月31日和2019年1月1日列示金额分别为2,205,227.16元和2,954,821.72元。

(2) 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“交易性金融资产”项目	交易性金融资产2019年12月31日列示金额6,000,000.00元
新增“债权投资”科目	债权投资2019年12月31日列示金额0.00元
新增“其他债权投资”项目	其他债权投资2019年12月31日列示金额0.00元
新增“其他权益工具投资”项目	其他权益工具投资2019年12月31日列示金额0.00元
新增“其他非流动金融资产”项目	其他非流动金融资产2019年12月31日列示金额0.00元
新增“交易性金融负债”项目	交易性金融负债2019年12月31日列示金额0.00元
新增“净敞口套期收益”项目	净敞口套期收益2019年度列示金额0.00元

(3) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定对非货币性资产交换业务进行处理，并对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换业务根据本准则进行调整，对2019年1月1日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

明确准则适用范围：原非货币性资产交换准则没有对准则的适用范围进行规范，当非货币性资产交换准则规定的会计处理原则与其他准则规定的会计处理原则不一致时，可能因准则适用范围不清而导致实务差异；明确了非货币性资产交换准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币性资产交换准则之外；

修订增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；

重新定义“货币性资产”，强调收取固定或可确定金额的“权利”。货币性资产，是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利；

附注披露内容增加：非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定对债务重组业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换业务根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

修改债务重组定义：是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：①债务人以资产清偿债务；②债务人将债务转为权益工具；③除上述方式以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。

本准则中的债务重组涉及的债权和债务是指《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融工具，非金融工具不适用本准则。

此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

### 2. 会计估计的变更

无

### 3. 前期会计差错更正

无

### 4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	5,120,148.04	5,120,148.04	
△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	2,954,821.72		-2,954,821.72
应收账款	5,853,689.75	5,853,689.75	
应收款项融资		2,954,821.72	2,954,821.72
预付款项	1,769,777.11	1,769,777.11	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	327,822.49	327,822.49	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,773,919.90	24,773,919.90	
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	2,292,445.01	2,292,445.01	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>43,092,624.02</u></b>	<b><u>43,092,624.02</u></b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	66,474,806.12	66,474,806.12	
在建工程	1,264,857.54	1,264,857.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,700,141.85	13,700,141.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	363,045.64	363,045.64	
递延所得税资产	1,272,972.87	1,272,972.87	
其他非流动资产	30,000.00	30,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>83,105,824.02</u></b>	<b><u>83,105,824.02</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	
流动负债			
短期借款	42,291,000.00	42,291,000.00	
△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	8,452,821.72	8,452,821.72	
应付账款	4,391,026.13	4,391,026.13	
预收款项	734,206.54	734,206.54	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△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	6,986.39	6,986.39	
应交税费	862,088.47	862,088.47	
其他应付款	6,790,546.11	6,790,546.11	
其中：应付利息	66,337.50	66,337.50	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>63,528,675.36</u></b>	<b><u>63,528,675.36</u></b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,100,000.00	5,100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	9,562,835.49	9,562,835.49	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>14,662,835.49</u></b>	<b><u>14,662,835.49</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>78,191,510.85</u></b>	<b><u>78,191,510.85</u></b>	
所有者权益			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	786,467.43	786,467.43	
△一般风险准备			
未分配利润	-2,779,530.24	-2,779,530.24	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>48,006,937.19</b>	<b>48,006,937.19</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>48,006,937.19</u></b>	<b><u>48,006,937.19</u></b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	<b><u>126,198,448.04</u></b>	

各项目调整情况的说明：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类至应收款项融资。具体调整数据详见上表。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	3,862,824.36	3,862,824.36	
△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	2,954,821.72		-2,954,821.72
应收账款	5,240,132.87	5,240,132.87	
应收款项融资		2,954,821.72	2,954,821.72
预付款项	1,748,189.11	1,748,189.11	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,050,822.49	6,050,822.49	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	14,394,677.09	14,394,677.09	
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	246,363.35	246,363.35	
<b>流动资产合计</b>	<u>34,497,830.99</u>	<u>34,497,830.99</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
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	66,474,806.12	66,474,806.12	
在建工程	1,264,857.54	1,264,857.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,700,141.85	13,700,141.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	363,045.64	363,045.64	
递延所得税资产	846,753.99	846,753.99	
其他非流动资产	30,000.00	30,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<u>92,679,605.14</u>	<u>92,679,605.14</u>	
<b>资产总计</b>	<u>127,177,436.13</u>	<u>127,177,436.13</u>	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
△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	7,452,821.72	7,452,821.72	
应付账款	4,182,263.13	4,182,263.13	
预收款项	121,829.74	121,829.74	
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	6,986.39	6,986.39	
应交税费	850,926.54	850,926.54	
其他应付款	6,700,346.45	6,700,346.45	
其中：应付利息	66,337.50	66,337.50	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>61,315,173.97</u></b>	<b><u>61,315,173.97</u></b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,100,000.00	5,100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	9,562,835.49	9,562,835.49	
<b>非流动负债合计</b>	<u>14,662,835.49</u>	<u>14,662,835.49</u>	
<b>负 债 合 计</b>	<u>75,978,009.46</u>	<u>75,978,009.46</u>	
所有者权益			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	786,467.43	786,467.43	
△一般风险准备			
未分配利润	412,959.24	412,959.24	
<b>所有者权益合计</b>	<u>51,199,426.67</u>	<u>51,199,426.67</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>127,177,436.13</u>	<u>127,177,436.13</u>	

各项目调整情况的说明：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则要求，将应收票据重分类至应收款项融资。具体调整数据详见上表。

5. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	33.99	33.99
银行存款	4,598,206.01	1,346,114.05
其他货币资金	15,506,960.00	3,774,000.00
<u>合计</u>	<u>20,105,200.00</u>	<u>5,120,148.04</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金15,506,960.00元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	<u>6,000,000.00</u>	
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	

注：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中其他为非保本理财产品。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,802,901.68
1-2年（含2年）	2,763.00
2-3年（含3年）	5,000.00
3-4年（含4年）	342,150.00
4-5年（含5年）	149,000.00
<u>小计</u>	<u>20,301,814.68</u>
减：坏账准备	1,483,347.69
<u>合计</u>	<u>18,818,466.99</u>

账龄	期末余额			
----	------	--	--	--

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,301,814.68	100.00	1,483,347.69	7.31	18,818,466.99
其中：风险组合	20,301,814.68	100.00	1,483,347.69	7.31	18,818,466.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>20,301,814.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,483,347.69</b>		<b>18,818,466.99</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	6,402,949.88	100.00	549,260.13	8.58	5,853,689.75
其中：风险组合	6,402,949.88	100.00	549,260.13	8.58	5,853,689.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,402,949.88</b>	<b>100.00</b>	<b>549,260.13</b>		<b>5,853,689.75</b>

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,802,901.68	990,145.09	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)	2,763.00	552.60	20.00
2至3年(含3年)	5,000.00	1,500.00	30.00
3至4年(含4年)	342,150.00	342,150.00	100.00
4至5年(含5年)	149,000.00	149,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>20,301,814.68</u>	<u>1,483,347.69</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	549,260.13	934,187.56		100.00	1,483,347.69
其中：风险组合	549,260.13	934,187.56		100.00	1,483,347.69
<u>合计</u>	<u>549,260.13</u>	<u>934,187.56</u>		<u>100.00</u>	<u>1,483,347.69</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
孙黎黎	100.00

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 B	10,575,000.00	1年以内(含1年)	52.09	528,750.00
客户 C	5,930,500.00	1年以内(含1年)	29.21	296,525.00
客户 J	639,660.00	1年以内(含1年)	3.15	31,983.00
客户 D	528,200.00	1年以内(含1年)	2.60	26,410.00
客户 L	489,000.00	3-5年(含5年)	2.41	489,000.00
<u>合计</u>	<u>18,162,360.00</u>		<u>89.46</u>	<u>1,372,668.00</u>

### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,305,227.16	2,954,821.72
<u>合计</u>	<u>2,305,227.16</u>	<u>2,954,821.72</u>

应收款项融资本期无增减变动及公允价值变动情况。

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	241,705.00	72.98	1,752,277.11	99.01
1-2年 (含2年)	89,500.00	27.02	17,500.00	0.99
<u>合计</u>	<u>331,205.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,769,777.11</u>	<u>100.00</u>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 H	130,971.31	1年以内 (含1年)	39.54
供应商 I	74,500.00	1年至2年 (含2年)	22.49
供应商 J	28,198.58	1年以内 (含1年)	8.51
供应商 A	21,038.76	1年以内 (含1年)	6.35
供应商 L	21,000.00	1年以内 (含1年)	6.34
<u>合计</u>	<u>275,708.65</u>		<u>83.23</u>

## (六) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	498,431.23	327,822.49
<u>合计</u>	<u>498,431.23</u>	<u>327,822.49</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	299,918.37
1-2年 (含2年)	125,000.00
2-3年 (含3年)	162,155.40
3-4年 (含4年)	10,000.00
4-5年 (含5年)	2,000.00
<u>小计</u>	<u>599,073.77</u>
减: 坏账准备	100,642.54

账龄	期末余额
<u>合计</u>	<u>498,431.23</u>

(2) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	<u>599,073.77</u>	<u>100.00</u>	<u>100,642.54</u>	<u>16.80</u>	<u>498,431.23</u>
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款					
<u>合计</u>	<u>599,073.77</u>	<u>100.00</u>	<u>100,642.54</u>		<u>498,431.23</u>
续上表					

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的其他 应收款	<u>376,890.47</u>	<u>100.00</u>	<u>49,067.98</u>	<u>13.02</u>	<u>327,822.49</u>
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>376,890.47</u>	<u>100.00</u>	<u>49,067.98</u>		<u>327,822.49</u>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	369,825.50	135,000.00
押金	174,155.40	174,156.40
代付代扣	54,529.23	62,734.07
备用金	563.64	5,000.00
<u>合计</u>	<u>599,073.77</u>	<u>376,890.47</u>

(4) 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	49,067.98			<u>49,067.98</u>
——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	51,574.56			<u>51,574.56</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>100,642.54</u>			<u>100,642.54</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	49,067.98	51,564.56			100,632.54
坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>49,067.98</u>	<u>51,564.56</u>			<u>100,632.54</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 M	保证金	203,263.00	2 年以内 (含 2 年)	33.93	25,163.15
供应商 M	押金	162,155.40	2 年至 3 年 (含 3 年)	27.07	48,646.62
客户 N	保证金	96,562.50	2 年以内 (含 2 年)	16.12	8,578.13
客户 P	保证金	70,000.00	1 年以内 (含 1 年)	11.68	3,500.00
其他应付款-代扣社保	代付代扣	35,383.91	1 年以内 (含 1 年)	5.91	1,769.20
<b>合计</b>		<b>567,364.81</b>		<b>94.71</b>	<b>87,657.10</b>

## (七) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	11,303,855.20		11,303,855.20	13,631,214.26
在产品	1,678,337.54		1,678,337.54	677,693.11
库存商品	340,874.58		340,874.58	10,465,012.53
<b>合计</b>	<b>13,323,067.32</b>		<b>13,323,067.32</b>	<b>24,773,919.90</b>

## 2. 存货跌价准备

无。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	5,756.42	60,667.63
预缴其他税金	15,570.19	
预付保险费	151,663.43	185,695.72
待抵扣的进项税		2,046,081.66
<b>合计</b>	<b>172,990.04</b>	<b>2,292,445.01</b>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,466,494.96	66,474,806.12
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>62,466,494.96</u>	<u>66,474,806.12</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	60,554,395.26	22,737,610.14	3,004,957.10	1,883,084.96	203,654.59	<u>88,383,702.05</u>
2. 本期增加金额		<u>24,296,125.80</u>		<u>4,317,117.83</u>	<u>148,986.81</u>	<u>28,762,230.44</u>
(1) 购置		126,603.75		393,349.89	148,986.81	<u>668,940.45</u>
(2) 在建工程转入		307,306.85		1,086,206.90		<u>1,393,513.75</u>
(3) 其他		23,862,215.20		2,837,561.04		<u>26,699,776.24</u>
3. 本期减少金额	<u>26,699,776.24</u>					<u>26,699,776.24</u>
(1) 处置或报废						
(2) 其他	26,699,776.24					<u>26,699,776.24</u>
4. 期末余额	<u>33,854,619.02</u>	<u>47,033,735.94</u>	<u>3,004,957.10</u>	<u>6,200,202.79</u>	<u>352,641.40</u>	<u>90,446,156.25</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,550,216.40	8,678,554.99	1,571,459.64	1,053,732.89	54,932.01	<u>21,908,895.93</u>
2. 本期增加金额	<u>2,930,349.48</u>	<u>3,349,486.31</u>	<u>439,194.68</u>	<u>589,483.87</u>	<u>41,121.04</u>	<u>7,349,635.38</u>
(1) 计提	2,930,349.48	2,210,000.11	439,194.68	450,100.05	41,121.04	<u>6,070,765.36</u>
(2) 其他		1,139,486.20		139,383.82		<u>1,278,870.02</u>
3. 本期减少金额	<u>1,278,870.02</u>					<u>1,278,870.02</u>
(1) 处置或报废						
(2) 其他	1,278,870.02					<u>1,278,870.02</u>
4. 期末余额	<u>12,201,695.86</u>	<u>12,028,041.30</u>	<u>2,010,654.32</u>	<u>1,643,216.76</u>	<u>96,053.05</u>	<u>27,979,661.29</u>
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	<u>21,652,923.16</u>	<u>35,005,694.64</u>	<u>994,302.78</u>	<u>4,556,986.03</u>	<u>256,588.35</u>	<u>62,466,494.96</u>
2. 期初账面价值	<u>50,004,178.86</u>	<u>14,059,055.15</u>	<u>1,433,497.46</u>	<u>829,352.07</u>	<u>148,722.58</u>	<u>66,474,806.12</u>

注1：其他增加以及其他减少系固定资产类别之间重分类所致。

注2：截至2019年12月31日，房屋及建筑物原值为33,854,619.02元，其中属于房屋的原值为18,723,898.09元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,225,350.78	1,264,857.54
工程物资		
<b>合计</b>	<b>2,225,350.78</b>	<b>1,264,857.54</b>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
1、智能二道门系统	92,705.57		92,705.57	46,153.85
2、数字监控技改工程	81,553.40		81,553.40	81,553.40
3、安全仪表控制系统(SIS)	522,664.88		522,664.88	50,943.39
4、综合安保系统			1,086,206.90	1,086,206.90
5、安全技术提升和节能减排技改项目	1,331,890.62		1,331,890.62	
6、VOC 废气整治项目	150,943.39		150,943.39	

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
7、OA 办公系统软件	45,592.92		45,592.92			
<b>合计</b>	<b><u>2,225,350.78</u></b>		<b><u>2,225,350.78</u></b>	<b><u>1,264,857.54</u></b>		<b><u>1,264,857.54</u></b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
1、智能二道门系统	108,000.00	46,153.85	46,551.72			92,705.57
2、数字监控技改工程	168,000.00	81,553.40				81,553.40
3、安全仪表控制系统(SIS)	828,000.00	50,943.39	471,721.49			522,664.88
4、综合安保系统	1,086,206.90	1,086,206.90		1,086,206.90		
5、安全技术提升和节能减排技改项目	1,700,000.00		1,331,890.62			1,331,890.62
6、VOC 废气整治项目	8,000,000.00		150,943.39			150,943.39
7、OA 办公系统软件	128,800.00		45,592.92			45,592.92
8、生产车间达标整理技改项目	307,306.85		307,306.85	307,306.85		
<b>合计</b>	<b><u>12,326,313.75</u></b>	<b><u>1,264,857.54</u></b>	<b><u>2,354,006.99</u></b>	<b><u>1,393,513.75</u></b>		<b><u>2,225,350.78</u></b>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
85.84	85.84				自有资金
48.54	48.54				自有资金
63.12	63.12				自有资金
100.00	100.00				自有资金
78.35	78.35				自有资金
1.89	1.89				自有资金
35.40	35.40				自有资金
100.00	100.00				自有资金

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,474,487.90	86,414.35	41,921.70		<u>15,602,823.95</u>
2. 本期增加金额				<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>
(1) 购置				100,000.00	<u>100,000.00</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>15,474,487.90</u>	<u>86,414.35</u>	<u>41,921.70</u>	<u>100,000.00</u>	<u>15,702,823.95</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,856,938.48	38,766.44	6,977.18		<u>1,902,682.10</u>
2. 本期增加金额	<u>309,489.72</u>	<u>8,641.44</u>	<u>2,262.84</u>	<u>5,000.01</u>	<u>325,394.01</u>
(1) 计提	309,489.72	8,641.44	2,262.84	5,000.01	<u>325,394.01</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>2,166,428.20</u>	<u>47,407.88</u>	<u>9,240.02</u>	<u>5,000.01</u>	<u>2,228,076.11</u>
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	<u>13,308,059.70</u>	<u>39,006.47</u>	<u>32,681.68</u>	<u>94,999.99</u>	<u>13,474,747.84</u>
2. 期初账面价值	<u>13,617,549.42</u>	<u>47,647.91</u>	<u>34,944.52</u>		<u>13,700,141.85</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
绿化苗木	84,862.29	31,883.50	67,138.04		49,607.75
装修费	109,169.25		27,873.00		81,296.25
开发服务费	169,014.10		47,887.30		121,126.80
合计	<u>363,045.64</u>	<u>31,883.50</u>	<u>142,898.34</u>		<u>252,030.80</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,583,990.23	245,417.56	598,328.11	95,079.37
合并抵销内部未实现收益			1,651,573.98	412,893.50
递延收益	4,080,000.00	612,000.00	5,100,000.00	765,000.00
<u>合计</u>	<u>5,663,990.23</u>	<u>857,417.56</u>	<u>7,349,902.09</u>	<u>1,272,972.87</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,432,809.10	13,425,082.79
<u>合计</u>	<u>10,432,809.10</u>	<u>13,425,082.79</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	10,432,809.10	13,425,082.79	
<u>合计</u>	<u>10,432,809.10</u>	<u>13,425,082.79</u>	

(十四) 其他非流动资产

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
预付工程款	109,900.00		109,900.00	30,000.00		30,000.00

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
合计	109,900.00		109,900.00	30,000.00		30,000.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		291,000.00
抵押借款	39,056,550.00	27,000,000.00
保证借款	6,827,926.39	15,000,000.00
合计	45,884,476.39	42,291,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,551,000.00	8,452,821.72
合计	22,551,000.00	8,452,821.72

注：期末无已到期但未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	1,388,406.10	2,858,358.74
应付蒸汽费	819,700.47	566,653.17
应付其他劳务费用	372,310.72	712,226.01
应付包装费	238,579.18	187,819.49
应付燃气费	36,655.59	64,852.72
应付水电费	1,116.00	1,116.00
合计	2,856,768.06	4,391,026.13

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	1,521,318.45	734,206.54
<u>合计</u>	<u>1,521,318.45</u>	<u>734,206.54</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,986.39	11,164,048.05	11,171,034.44	
二、离职后福利中-设定提存计划负债		740,956.54	740,956.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>6,986.39</u>	<u>11,905,004.59</u>	<u>11,911,990.98</u>	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,986.39	9,090,725.65	9,097,712.04	
二、职工福利费		1,470,096.39	1,470,096.39	
三、社会保险费		<u>440,374.87</u>	<u>440,374.87</u>	
其中：医疗保险费		382,343.69	382,343.69	
工伤保险费		24,021.66	24,021.66	
生育保险费		34,009.52	34,009.52	
四、住房公积金		159,981.00	159,981.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,870.14	2,870.14	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>6,986.39</u>	<u>11,164,048.05</u>	<u>11,171,034.44</u>	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		719,699.74	719,699.74	
2. 失业保险费		21,256.80	21,256.80	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>740,956.54</u>	<u>740,956.54</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	10,430.83	10,430.83
2. 增值税	1,350,189.38	550,768.25
3. 土地使用税	30,737.25	32,303.51
4. 房产税		48,776.43
5. 城市维护建设税	210,401.96	122,384.06
6. 教育费附加	150,287.12	87,417.19
7. 代扣代缴个人所得税	45,507.29	7,487.60
8. 印花税	861.30	2,520.60
9. 环境保护税	500.45	
<u>合计</u>	<u>1,798,915.58</u>	<u>862,088.47</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		66,337.50
其他应付款	2,374,186.19	6,724,208.61
<u>合计</u>	<u>2,374,186.19</u>	<u>6,790,546.11</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		66,337.50
<u>合计</u>		<u>66,337.50</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
服务费	437,680.00	305,183.60
报销款	138,989.50	21,246.96

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴	98,161.19	84,541.39
往来款		5,000,000.00
预提费用	388,901.00	116,037.00
其他	210,454.50	97,199.66
<u>合计</u>	<u>2,374,186.19</u>	<u>6,724,208.61</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
2012年产业振兴和技术改造项目中央资金	5,100,000.00		1,020,000.00	4,080,000.00	注
<u>合计</u>	<u>5,100,000.00</u>		<u>1,020,000.00</u>	<u>4,080,000.00</u>	

注：2012年11月08日，本公司根据南京市财政局颁发文件《专项资金转补贴收入》，收到2012年产业振兴和技术改造项目中央资金10,200,000.00元，该项资产使用年限10年，公司按照年限平均法，本期结转至其他收益科目1,020,000.00元。

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2012年产业振兴和技术改造项目中央资金	5,100,000.00			1,020,000.00		4,080,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>5,100,000.00</u>			<u>1,020,000.00</u>		<u>4,080,000.00</u>	

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	7,989,344.65	9,562,835.49
<u>合计</u>	<u>7,989,344.65</u>	<u>9,562,835.49</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>26,250,000.00</u>					<u>26,250,000.00</u>	
1. 其他内资持股	<u>26,250,000.00</u>					<u>26,250,000.00</u>	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
其中：境内法人持股	9,000,000.00						9,000,000.00
境内自然人持股	17,250,000.00						17,250,000.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>23,750,000.00</b>						<b>23,750,000.00</b>
1. 人民币普通股	23,750,000.00						23,750,000.00
<b>股份合计</b>	<b>50,000,000.00</b>						<b>50,000,000.00</b>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	786,467.43	661,277.42		1,447,744.85
<b>合计</b>	<b>786,467.43</b>	<b>661,277.42</b>		<b>1,447,744.85</b>

注：本期按母公司净利润 10.00%提取法定盈余公积 661,277.42 元。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-2,779,530.24	5,312,474.86
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,779,530.24	5,312,474.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,477,583.17	-8,092,005.10
减：提取法定盈余公积	661,277.42	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>436,775.51</b>	<b>-2,779,530.24</b>

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,781,029.04	98,223,559.67	88,692,858.39	72,217,305.23
其他业务	646,953.89	377,065.89	1,074,828.45	911,333.98
<b>合计</b>	<b>130,427,982.93</b>	<b>98,600,625.56</b>	<b>89,767,686.84</b>	<b>73,128,639.21</b>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	327,381.20	152,105.01	详见四、税项（一）
教育费附加	233,843.72	108,646.42	详见四、税项（一）
房产税	227,078.36	195,105.76	详见四、税项（一）
土地使用税	122,949.00	129,214.04	详见四、税项（一）
印花税	40,474.10	33,878.39	详见四、税项（一）
环保税	2,633.95	1,173.64	详见四、税项（一）
残疾人保障金	13,235.04	13,778.10	详见四、税项（一）
<u>合计</u>	<u>967,595.37</u>	<u>633,901.36</u>	

（二十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,462,332.70	837,420.99
折旧、摊销费	11,965.00	2,859.96
租赁费	600,000.00	480,000.00
运费	3,112,820.69	2,705,601.58
招待费	158,792.90	39,079.89
办公费	74,139.82	215,437.43
差旅费	108,559.52	106,951.96
水电费	3,141.00	1,740.00
会务费	96,823.59	155,669.80
修理费		184,110.00
装修费	30,613.42	209,399.71
物业费	25,839.85	25,839.94
快递费	8,828.94	14,803.55
检测费	754.72	15,277.46
服务费	70,911.32	
出口服务费	2,500.00	
培训费	2,320.75	
<u>合计</u>	<u>5,770,344.22</u>	<u>4,994,192.27</u>

（三十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
员工费用	4,627,124.28	3,998,087.76
折旧	1,854,997.30	1,746,870.17
中介机构费	983,661.85	

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	639,633.94	371,925.23
汽车费用	497,311.52	434,974.24
安全生产投入	495,873.60	667,223.96
咨询服务费	376,202.37	639,215.91
技术服务费	359,232.74	236,265.41
办公费	334,985.14	460,101.31
无形资产摊销	325,394.01	320,166.84
环境保护费	285,609.31	221,031.19
长期待摊费用摊销	142,898.34	64,963.14
低值易耗品摊销	201,205.67	
差旅费	141,851.30	156,124.87
其他	165,026.48	144,386.50
租赁费	69,497.14	24,137.14
保险费	40,912.27	45,610.06
广告费	26,000.00	6,968.40
<b>合计</b>	<b><u>11,567,417.26</u></b>	<b><u>9,538,052.13</u></b>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,676,089.45	7,765,855.08
人员人工	3,051,601.22	3,185,990.55
折旧费用	538,448.93	533,899.02
委外费用	47,887.30	225,160.66
其他相关费用		45,844.75
<b>合计</b>	<b><u>5,314,026.90</u></b>	<b><u>11,756,750.06</u></b>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,446,682.14	2,841,875.54
减：利息收入	84,831.14	172,575.91
汇兑损益	11,041.17	-26,151.60
手续费	40,125.60	44,125.11
<b>合计</b>	<b><u>2,413,017.77</u></b>	<b><u>2,687,273.14</u></b>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 2012 年产业振兴和技术改造项目中央资金	1,020,000.00	1,020,000.00
2. 2015 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金		141,025.64
3. 两化融合 BHT 全生产过程控制智能管理系统项目		114,583.34
4. 稳岗补贴收入	18,464.85	15,452.28
5. 化工过程安全管理创建试点企业专项奖励金		20,000.00
<u>合计</u>	<u>1,038,464.85</u>	<u>1,311,061.26</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	304,352.45	498,246.21
<u>合计</u>	<u>304,352.45</u>	<u>498,246.21</u>

(三十五) 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	-934,187.56	
其他应收款坏账损失	-51,574.56	
<u>合计</u>	<u>-985,762.12</u>	

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-241,517.72
其他应收款坏账损失		-29,832.84
<u>合计</u>		<u>-271,350.56</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-26,631.65
<u>合计</u>		<u>-26,631.65</u>

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	1,723,831.00	4,318,920.00	1,723,831.00
其他	58,504.99	39,049.22	58,504.99

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
<u>合计</u>	<u>1,782,335.99</u>	<u>4,357,969.22</u>	<u>1,782,335.99</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年新获认定省级以上企业技术中心补助资金	500,000.00		与收益相关
2018 年商务发展专项资金（第五批）	20,000.00		与收益相关
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金-专精特新小巨人企业智能化升级项目	400,000.00		与收益相关
南京市机动车排气污染监督管理中心大公淘汰补贴	15,000.00		与收益相关
南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标（第二十批）	500,000.00		与收益相关
收南京市江北新区管理委员会科技创新局 2017, 2018 年度江北新区知识产权促进资金	53,000.00		与收益相关
2018 年企业研发费用省级财政奖励	100,000.00		与收益相关
江北新区化工产业转型发展管理办公室 2019 年博士后创新实践基地入选资助	50,000.00		与收益相关
2019 年度南京江北新区科技创新券支持资金	85,831.00	70,000.00	与收益相关
2017 年资本市场融资补贴和奖励资金		150,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	与收益相关
2018 年度南京江北新区科技创新平台支持资金		4,000,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会科技创新局贯标合格企业奖励		40,000.00	与收益相关
2016 年环保专项资金		6,900.00	与收益相关
南京江北新区化工产业转型发展党费返还款		2,020.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,723,831.00</u>	<u>4,318,920.00</u>	

## （三十九）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
滞纳金	41,208.54	1,859.30	41,208.54
其他		0.79	
<u>合计</u>	<u>41,208.54</u>	<u>1,860.09</u>	<u>41,208.54</u>

## （四十）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		
递延所得税费用	415,555.31	988,318.16
<u>合计</u>	<u>415,555.31</u>	<u>988,318.16</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,893,138.48	-7,103,686.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,183,970.77	-1,065,553.04
子公司适用不同税率的影响	127,148.03	-125,396.84
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-153,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,995.76	21,922.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-448,841.05	
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	186,109.83	2,286,012.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响		664,913.16
研发费用加计扣除	-597,828.03	-793,580.63
所得税费用合计	<u>415,555.31</u>	<u>988,318.16</u>

## (四十一) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,742,295.85	4,354,372.28
利息收入	84,831.14	172,575.91
罚款收入	29,242.00	
其他收入	29,262.99	39,049.22
往来款项	733,267.27	66,288.78
<u>合计</u>	<u>2,618,899.25</u>	<u>4,632,286.19</u>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与销售有关的费用	4,296,046.52	4,153,911.32
与管理有关的费用	4,175,773.07	11,857,378.41
与财务有关的费用	40,125.60	44,125.11
营业外支出	41,208.54	1,860.09

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及垫款	689,994.41	146,771.72
<u>合计</u>	<u>9,243,148.14</u>	<u>16,204,046.65</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	86,250,000.00	12,000,000.00
<u>合计</u>	<u>86,250,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	92,250,000.00	
<u>合计</u>	<u>92,250,000.00</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据保证金		4,040,265.00
关联方资金拆借		5,000,000.00
<u>合计</u>		<u>9,040,265.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	5,000,000.00	
票据质押		1,904,821.72
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,904,821.72</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,477,583.17	-8,092,005.10
加：资产减值准备	985,762.12	271,350.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	6,070,765.36	5,790,509.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	325,394.01	320,166.84
长期待摊费用摊销	142,898.34	95,949.04
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)		26,631.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,457,723.31	2,815,723.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,352.45	-498,246.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	415,555.31	988,318.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,450,852.58	6,805,114.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,495,602.04	-229,298.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,776,260.51	-4,398,438.79
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>21,302,840.22</u></b>	<b><u>3,895,776.40</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	4,598,240.00	1,346,148.04
减：现金的期初余额	1,346,148.04	963,905.12
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	<u>3,252,091.96</u>	<u>382,242.92</u>

**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	<u>4,598,240.00</u>	<u>1,346,148.04</u>
其中：库存现金	33.99	33.99
可随时用于支付的银行存款	4,598,206.01	1,346,114.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>4,598,240.00</u>	<u>1,346,148.04</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产		
项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,506,960.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	40,000,000.00	抵押担保
<b>合计</b>	<b>55,506,960.00</b>	

注：2016年11月15日，本公司与南京银行珠江支行签订《最高债权额合同》（合同编号为A0400273161190304），合同最高债权额为人民币肆仟万元整，债权确定期间为2016年11月09日至2019年11月09日。合同约定以本公司拥有的房屋（房产证号：宁房权证六处字第321354号；宁房权证六处字第321355号；宁房权证六处字第321356号；宁房权证六处字第321357号；宁房权证六处字第321358号；宁房权证六处字第321359号；宁房权证六处字第321360号；宁房权证六处字第321361号；宁房权证六处字第321362号；宁房权证六处字第321363号）作为抵押物，为编号是“Ba172041909020084；Ba172041911040119；Ba172041909190096；Ba172041909250099；Ba172041909170093”《借款合同》提供抵押担保。截至2019年12月31日，本公司在该银行以此房屋所有权抵押的借款金额共计3,900.00万元。

#### (四十四) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>9,980.66</u>		<u>69,627.08</u>
其中：美元	9,980.66	6.9762	69,627.08

#### (四十五) 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
2012年产业振兴和技术改造项目中央资金	10,200,000.00	递延收益	1,020,000.00
2017年新获认定省级以上企业技术中心补助资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标 (第二十批)	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金-专精特新小巨人企业智能化升级项目	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2018年企业研发费用省级财政奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度南京江北新区科技创新券支持资金	85,831.00	营业外收入	85,831.00
收南京市江北新区管理委员会科技创新局			
2017, 2018 年度江北新区知识产权促进资金	53,000.00	营业外收入	53,000.00
江北新区化工产业转型发展管理办公室 2019 年博			
士后创新实践基地入选资助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2018 年商务发展专项资金（第五批）	20,000.00	营业外收入	20,000.00
稳岗补贴收入	18,464.85	其他收益	18,464.85
南京市机动车排气污染监督管理中心大公淘汰补贴	15,000.00	营业外收入	15,000.00
<u>合计</u>	<u>11,942,295.85</u>		<u>2,762,295.85</u>

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

无。

### （六）其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏百灵鸟添加剂有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	化工行业	100.00		100.00	设立
南京天怡互联科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	网络技术研发	100.00		100.00	设立

注：南京天怡互联科技有限公司成立于2016年6月24日，系本公司以货币方式出资设立的有限责任公司，注册资本500.00万元人民币，本公司认缴出资额500.00万元人民币，持股比例100.00%。截至2019年12月31日，本公司尚未实际出资。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	20,105,200.00			<u>20,105,200.00</u>
交易性金融资产		6,000,000.00		<u>6,000,000.00</u>
应收账款	18,818,466.99			<u>18,818,466.99</u>
应收款项融资			2,305,227.16	<u>2,305,227.16</u>
其他应收款	498,431.23			<u>498,431.23</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	金融资产				
货币资金			5,120,148.04		<u>5,120,148.04</u>
应收票据			2,954,821.72		<u>2,954,821.72</u>
应收账款			5,853,689.75		<u>5,853,689.75</u>
其他应收款			327,822.49		<u>327,822.49</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		45,884,476.39	<u>45,884,476.39</u>
应付票据		22,551,000.00	<u>22,551,000.00</u>
应付账款		2,856,768.06	<u>2,856,768.06</u>
其他应付款		2,374,186.19	<u>2,374,186.19</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		42,291,000.00	<u>42,291,000.00</u>
应付票据		8,452,821.72	<u>8,452,821.72</u>
应付账款		4,391,026.13	<u>4,391,026.13</u>
其他应付款		6,790,546.11	<u>6,790,546.11</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

2019年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>20,105,200.00</u>	20,105,200.00			
交易性金融资产	<u>6,000,000.00</u>	6,000,000.00			
应收票据					
应收账款	<u>18,818,466.99</u>	18,818,466.99			
应收款项类融资	<u>2,305,227.16</u>	2,305,227.16			
其他应收款	<u>498,431.23</u>	498,431.23			

接上表：

2018年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>5,120,148.04</u>	5,120,148.04			
应收票据	<u>2,954,821.72</u>	2,954,821.72			
应收账款	<u>5,853,689.75</u>	5,853,689.75			
其他应收款	<u>327,822.49</u>	327,822.49			

### (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100%的借款应于12个月内到期。于2019年12月31日，本公司98.25%的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年12月31日

项目	2019年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	45,884,476.39		<u>45,884,476.39</u>
应付票据	22,551,000.00		<u>22,551,000.00</u>
应付账款	2,850,311.76	6,456.30	<u>2,856,768.06</u>
其他应付款	1,096,917.00	1,277,269.19	<u>2,374,186.19</u>

接上表：

项目	2018年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	42,291,000.00		<u>42,291,000.00</u>
应付票据	8,452,821.72		<u>8,452,821.72</u>
应付账款	4,389,826.13	1,200.00	<u>4,391,026.13</u>
其他应付款	5,563,785.92	1,226,760.19	<u>6,790,546.11</u>

#### (四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-229,127.50	-194,758.38
人民币	-50.00	229,127.50	194,758.38

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-211,455.00	-179,736.75
人民币	-50.00	211,455.00	179,736.75

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，本公司于2019年12月31日人民币对美元变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大，此处略去相关敏感性分析。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	499.03	424.18
人民币对美元升值	-5.00%	-499.03	-424.18

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	6,336.96	6,336.96
人民币对美元升值	-5.00%	-6,336.96	-6,336.96

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			6,000,000.00	<u>6,000,000.00</u>

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,000,000.00	<u>6,000,000.00</u>
(1) 债务工具投资			6,000,000.00	<u>6,000,000.00</u>
(二) 应收款项融资			2,305,227.16	<u>2,305,227.16</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			8,305,227.16	<u>8,305,227.16</u>

## 二、非持续的公允价值计量

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
江苏百灵鸟科技集团有限公司	有限责任公司	南京市栖霞区和燕路408号晓庄国际广场1幢2005室	陈琦	建筑材料、塑料制品销售	3,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
39.00	39.00	陈福新、陈琦	91320000592561951M

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注附注八、(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏众合天诚科技发展有限公司	共同关键管理人，陈福新持股 21.43%
南京晶典新材料科技有限公司	江苏百灵鸟科技集团有限公司持股 51.00%、陈福星持股 49.00%
南京众怡科技合伙企业(有限合伙)	持股 5.00%以上股东
陈福新	公司实际控制人
陈琦	公司实际控制人
任素珍	公司董事
朱颖	公司董事
肖红	公司董事
汪涛	公司监事
洪文友	公司监事
陈红先	公司监事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈福新	5,000,000.00	2019-9-2	2020-9-2	否
陈福新	9,000,000.00	2019-11-4	2020-11-4	否
陈福新	5,000,000.00	2019-10-9	2020-10-9	否
陈福新	10,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	否
陈福新	10,000,000.00	2019-9-17	2020-9-17	否
陈福新、陈琦	930,000.00	2019-9-10	2020-9-9	否
陈福新、陈琦	401,500.00	2019-9-17	2020-9-17	否
陈福新、陈琦	494,000.00	2019-9-19	2020-9-18	否
陈福新、任素珍	5,000,000.00	2019-10-15	2020-10-14	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏百灵鸟科技集团有限公司	5,000,000.00	2018-12-26	2019-6-24	借款不计提利息

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,219,475.52	756,373.93
<u>合计</u>	<u>1,219,475.52</u>	<u>756,373.93</u>

#### 8. 其他关联交易

无。

#### （七）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

无

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	江苏百灵鸟科技集团有限公司		5,000,000.00
其他应付款	陈福新		7,000.00
其他应付款	陈琦	10,964.50	

#### （八）关联方承诺事项

无。

#### （九）其他

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

#### （三）其他

无。

### 十五、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,244,387.17
1-2 年 (含 2 年)	2,763.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00
3-4 年 (含 4 年)	342,150.00
4-5 年 (含 5 年)	149,000.00
<u>小计</u>	<u>18,743,300.17</u>
减: 坏账准备	1,405,421.96
<u>合计</u>	<u>17,337,878.21</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计	<u>18,743,300.1</u>	<u>100.00</u>	<u>1,405,421.96</u>	<u>7.50</u>	<u>17,337,878.2</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备	<u>7</u>				<u>1</u>
其中：风险组合	18,743,300.1	100.00	1,405,421.96	7.50	17,337,878.2
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	<u>7</u>				<u>1</u>
<u>合计</u>	<u>18,743,300.1</u>	<u>100.00</u>	<u>1,405,421.96</u>		<u>17,337,878.2</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	399,171.94	6.96			399,171.94
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>5,336,919.54</u>	<u>93.04</u>	<u>495,958.61</u>	<u>9.29</u>	<u>4,840,960.93</u>
其中：风险组合	5,336,919.54	93.04	495,958.61	9.29	4,840,960.93
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
<u>合计</u>	<u>5,736,091.48</u>	<u>100.00</u>	<u>495,958.61</u>		<u>5,240,132.87</u>

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,244,387.17	912,219.36	5.00
1至2年 (含2年)	2,763.00	552.60	20.00
2至3年 (含3年)	5,000.00	1,500.00	30.00
3至4年 (含4年)	342,150.00	342,150.00	100.00
4至5年 (含5年)	149,000.00	149,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>18,743,300.17</b>	<b>1,405,421.96</b>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	495,958.61	909,563.35		100.00	1,405,421.96
其中：风险组合	495,958.61	909,563.35		100.00	1,405,421.96
<b>合计</b>	<b>495,958.61</b>	<b>909,563.35</b>		<b>100.00</b>	<b>1,405,421.96</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
孙黎黎	100.00

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 B	9,900,000.00	1年以内 (含1年)	52.82	495,000.00
客户 C	5,930,500.00	1年以内 (含1年)	31.64	296,525.00
客户 J	639,660.00	1年以内 (含1年)	3.41	31,983.00
客户 D	528,200.00	1年以内 (含1年)	2.82	26,410.00
客户 L	489,000.00	3-5年 (含3年)	2.61	489,000.00
<b>合计</b>	<b>17,487,360.00</b>		<b>93.30</b>	<b>1,338,918.00</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,508,904.82	6,050,822.49
<u>合计</u>	<u>13,508,904.82</u>	<u>6,050,822.49</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	13,305,127.41
1-2年(含2年)	130,000.00
2-3年(含3年)	162,155.40
3-4年(含4年)	10,000.00
4-5年(含5年)	2,000.00
<u>小计</u>	<u>13,609,282.81</u>
减: 坏账准备	100,377.99
<u>合计</u>	<u>13,508,904.82</u>

(2) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,010,000.00	95.60			13,010,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	593,782.81	4.36	100,377.99	16.90	493,404.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,500.00	0.04			5,500.00
<u>合计</u>	<u>13,609,282.81</u>	<u>100.00</u>	<u>100,377.99</u>		<u>13,508,904.82</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,718,000.00	93.74			5,718,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	376,890.47	6.18	49,067.98	13.02	327,822.49

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.08			5,000.00
<b>合计</b>	<b>6,099,890.47</b>	<b>100.00</b>	<b>49,067.98</b>		<b>6,050,822.49</b>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏百灵鸟添加剂有限公司	13,010,000.00			预计可以收回
<b>合计</b>	<b>13,010,000.00</b>			

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	174,155.40	174,156.40
代付代扣	49,801.91	62,734.07
备用金		5,000.00
往来款	13,015,500.00	5,723,000.00
保证金	369,825.50	135,000.00
<b>合计</b>	<b>13,609,282.81</b>	<b>6,099,890.47</b>

(5) 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	49,067.98			<u>49,067.98</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	<u>49,067.98</u>			<u>49,067.98</u>
——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	51,310.01			<u>51,310.01</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>100,377.99</u>			<u>100,377.99</u>

## (6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	49,067.98	51,310.01			100,377.99
<b>合计</b>	<b>49,067.98</b>	<b>51,310.01</b>			<b>100,377.99</b>

## (7) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	13,010,000.00	1 年以内 (含 1 年)	95.60	
客户 M	保证金	203,263.00	2 年以内 (含 2 年)	1.49	25,163.15
供应商 M	押金	162,155.40	2 年至 3 年 (含 3 年)	1.19	48,646.62
客户 N	保证金	96,562.50	2 年以内 (含 2 年)	0.71	8,578.13
客户 P	保证金	70,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.51	3,500.00
<b>合计</b>		<b>13,541,980.90</b>		<b>99.50</b>	<b>85,887.90</b>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏百灵鸟 添加剂有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>		

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,088,705.70	87,895,124.57	97,200,707.72	81,587,333.05
其他业务	635,431.77	365,543.77	1,074,828.45	911,333.98
<b>合计</b>	<b>113,724,137.47</b>	<b>88,260,668.34</b>	<b>98,275,536.17</b>	<b>82,498,667.03</b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	275,597.27	398,457.16
<b>合计</b>	<b>275,597.27</b>	<b>398,457.16</b>

(六) 其他

无。

## 十八、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,762,295.85	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处	304,352.45	

非经常性损益明细	金额	说明
置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	17,296.45	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>3,083,944.75</u></b>	
减：所得税影响金额	459,286.00	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>2,624,658.75</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,624,658.75	

归属于少数股东的非经常性损益

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.71	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.10	0.10

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

江苏迈达新材料股份有限公司  
董事会  
2020年4月23日