

证券代码：835329

证券简称：立格新材

主办券商：长江证券



立格新材
NEEQ : 835329

河北立格新材料科技股份有限公司
Hebei LiGe New Materials Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、立格新材、股份公司	指	河北立格新材料科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司董事、监事、高级管理人员	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北立格新材料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

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。

公司负责人徐立新、主管会计工作负责人曹晓华及会计机构负责人（会计主管人员）徐立恒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失	公司长期以来持续的产品和技术创新积累了丰富的技术经验性成果，公司已通过申请专利方式对部分核心技术进行保护，但还有一部分核心技术不适合申请专利，该部分核心技术以专有技术的形式掌握在公司及部分核心技术人员的手中。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生一定的影响。随着行业的不断的激烈竞争，拥有先进技术能力、优秀研发人员、熟练的技术人才的企业在市场竞争中才会处于有利的地位，因此，未来公司面临因核心技术人员及其带来的核心技术失密的风险。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东和实际控制人徐立新持有公司 96.31% 的股份，尽管公司已经建立了较为完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度，但如果未来徐立新利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等实施不利影响，可能会损害公司和中小股东的利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北立格新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei LiGe New Materials Technology Co.,Ltd. LEE GEE NM
证券简称	立格新材
证券代码	835329
法定代表人	徐立新
办公地址	河北省安国市中药产业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李燕佳
职务	董事会秘书
电话	0312-3365205
传真	0312-3365207
电子邮箱	Liyanjia@chinalige.cn
公司网址	www.ligexincai.com
联系地址及邮政编码	河北省安国市中药产业园区 071200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年10月12日
挂牌时间	2016年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1789 其他非家用纺织制成品制造
主要产品与服务项目	新材料的研发和推广服务；复合材料制品的研发、生产、销售；汽车零部件、汽车装饰材料、轨道交通零部件、船舶零部件、航空航天零部件、医疗设备零部件、电力设施零部件、建筑模板、路桥工装模板、物流仓储托盘的设计、生产和销售及租赁；建筑材料、电子产品、计算机软件及辅助设备研发、生产和销售；耐高温滤材生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐立新
实际控制人及其一致行动人	徐立新 陈朝

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	91130600695851564W	否
注册地址	河北省安国市中药产业园区	否
注册资本	3600 万	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴永平 张洋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 10 月 17 日召开第二届董事会第四次会议，审议了《关于修改公司章程的议案》，董事会以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权通过了该项议案，并提请股东大会审议，于 2019 年 11 月 5 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议以同意股数 36,000,000 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%审议通过了该项议案，决定因公司发行股票后股票总数和注册资本将增加，拟修改《公司章程》的相关条款。目前，注册资本工商变更程序尚在进行中。

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	46,129,002.56	38,058,629.99	21.21
毛利率%	24.56%	21.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,099,300.84	2,176,126.10	-3.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,891,449.16	-1,719,745.37	-9.98%
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)	4.88%	5.33%	-
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)	-4.40%	-4.21%	-
基本每股收益	0.0583	0.0604	-3.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	104,508,817.88	83,921,738.37	24.53%
负债总计	60,476,525.85	41,988,747.18	44.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,032,292.03	41,932,991.19	5.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.16	5.17%
资产负债率%(母公司)	54.16%	50.03%	-
资产负债率%(合并)	57.87%	50.03%	-
流动比率	1.37	1.35	-
利息保障倍数	1.57	1.86	-

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	5,692,240.45	-4,569,107.23	224.58%
应收账款周转率	3.31	4.02	-
存货周转率	2.65	3.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.53%	0.92%	-
营业收入增长率%	21.21%	0.46%	-
净利润增长率%	-3.53%	219.99%	-

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	36,000,000	36,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,695,000.00
非经常性损益合计	4,695,000.00
所得税影响数	704,250.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,990,750.00

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,111,189.68		11,411,101.98	
应收票据		586,475.00		2,422,950.40

应收账款		8,524,714.68		8,988,151.58
应付票据及应付账款	2,527,013.25		3,886,737.85	
应付账款		2,527,013.25		3,886,737.85

执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司对该项政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度、2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是属于产业用纺织制成品生产商，为纤维复合材料及非织造材料研发、生产、销售为一体的国家高新技术企业，华北地区最大的环保过滤材料生产厂家。公司目前收入和利润主要是过滤材料产品。公司从事非织造布生产已经近八年的时间，在行业内累计的口碑、精良的生产线设备以及对非织造布产品工艺流程的熟练掌握，是公司不断前进的动力。

目前公司向复合材料行业转型升级，将围绕“LFT-D—SMC—RTM”为主线，通过资源整合实现复合材料在汽车、轨道交通、电力电气、军工、物流托盘等领域的广泛应用。公司通过研发新产品，研究已有产品的新工艺，拓展下游客户行业，获得持续的经济利益。目前，公司申请近 20 项专利技术，并进行行业经验丰富的研发团队和项目人员，以持续不断的进行技术研发。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司继续坚持质量求生存、向质量要效益的经营方针，推行全员质量管理。公司把真正实现智能化、集约化、高端制造作为转型升级的发展目标，继续着力实施《年产 480 万件长纤维增强热塑性复合材料汽车轻量化零部件项目》、《年产 100 万件长纤维热塑性复合材料环保智能共享物流托盘项目》和军工生产项目。

2020 年，公司继续开源节流，进一步降低成本费用，增加利润，继续在各车间实行工资绩效奖励。新材料方面：2020 年，在进一步扩大河北立格轻量化科技汽车有限公司生产销售，立格继续完成和芜湖

天量电池系统有限公司签订的电池盖供销合同，此合同为长期合同。继续增长和益生环保有限公司、湖北普拉托供应链管理有限公司的托盘销售任务。

军民融合产品：2020年，公司继续和北京航天天美科技有限公司、天津普罗麦斯科技有限公司进行生产销售加工合同，生产正有序进行着。

高温滤材方面，2020年，公司将逐步扩大过滤袋生产销售，向高精尖产品迈进。继续完成和泊头荣鹏环保设备有限公司、河北巨英除尘设备安装制造有限公司等签订的购销合同。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,055,408.22	9.62%	3,406,287.40	4.06%	236.95%
应收票据	990,000	0.95%	586,475	0.70%	35.71%
应收账款	17,166,454.62	16.43%	8,524,714.68	10.16%	61.71%
存货	15,741,900.83	15.06%	10,559,118.49	12.58%	27.66%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	38,078,552.45	36.44%	41,223,456.36	49.12%	-25.81%
在建工程	8,313,643.30	7.95%	8,073,722.90	9.62%	-17.36%
短期借款	0	0%	14,000,000.00	16.68%	0%
长期借款	20,000,000.00	19.14%	22,000,000.00	26.21%	-26.97%
其他应付款	9,827,360.20	9.40%	310,842.12	0.37%	2,440.51%
长期应付款	3,596,575.00	3.44%	1,254,265.14	1.49%	130.87%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年期末比期初增长 6,649,120.82 元，增长 195.20%，变动原因：青岛华鑫冀保股权基金首期投资款 9,804,186.00 元。本年经营活动现金流量净额：5,692,240.45 元，筹资活动现金流量净额 1,362,643.55 元，综合影响货币资金本年期末比期初增加。

2、应收账款：本年末比期初增加 8641739.94 元，增加 101.37%，原因是本年新产品进入市场，客户信任的过程，付款期限增长。2020 年将加大货款催收力度，加快资金回笼。

3、存货：本年末比期初增加 5182782.34 元，增加 49.08%，主要是本年原材料价格上扬增加库存及立格汽车购置库存增加。

4、预付账款：本年末比期初增加 3,455,110.62 元，增加 162.94%，主要是立格汽车轻量化订购汽车款项。

5、短期借款增加 8,000,000.00 元，是一年内到期的非流动负债增加。

- 6、长期借款减少，立格汽车增加贷款 20,000,000.00 元。立格汽车的长期贷款 22,000,000.00 元转入一年内到期的非流动负债。
- 7、应付账款：本年末比期初减少 1,014,037.57 元，减少 40.13%，原因是及时支付货款。
- 8、付职工薪酬：本年末比期初末增加 516,206.04 元，年末有工资未及时发放。
- 9、预收账款：本年末比期初增加 820,164.35 元，增加 64.09%，原因主要是立格轻量化公司汽车客户预付款。
- 10、其他应付款：本年末比期初增加 9,516,518.08 元，原因是青岛华鑫冀保基金 12 月 31 日转入。
- 11、长期应付款：本年末比期初增加 2,342,309.86，增加 186.75%，原因是公司增加设备融资租赁款

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	46,129,002.56	-	38,058,629.99	-	21.21%
营业成本	34,799,253.18	95.44%	29,719,090.21	78.09%	17.09%
毛利率	24.56%	-		-	-
销售费用	201,334.25	0.44%	496,440.44	1.30%	-59.44%
管理费用	5,470,706.29		7,127,644.24	18.73%	-23.25%
研发费用	2,157,672.71		0	0%	0%
财务费用	4,637,356.45		2,756,250.95	7.24%	38.81%
信用减值损失	-732,553.06				
资产减值损失	0		-14,712.34	-0.04%	
其他收益	4,695,000.00		4,583,378.20	12.04%	2.44%
投资收益	0		0	0%	0%
公允价值变动收益	0		0	0%	0%
资产处置收益	0		0	0%	0%
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	2,597,131.66		2,353,820.02	6.18%	10.34%
营业外收入	0		0	0%	0%
营业外支出	0		0	0%	0%
净利润	2,099,300.84		2,176,126.10	5.72%	-3.53%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期比上年同期增加8,070,372.57元，增加：21.21%。变动主要原因：报告期内立格汽车轻量化公司销售收入增加。
- 2、财务费用增加：1,881,105.50元，主要是立格汽车徐水信用社贷款2000万元，利息比国有银行高。
- 3、管理费用报告期5,470,706.29，去年同期4,765,634.08，研发费用报告期2,157,672.71，去年同期2,362,010.16元。

- 4、营业成本比上期增加5,080,162.97，增加：17.09%。
- 5、净利润：报告期比去年同期减少76,825.26元。主要是应收账款增加，信用减值损失增大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,023,373.79	37,554,275.71	19.89%
其他业务收入	1,105,629.07	504,354.27	219.22%
主营业务成本	34,395,186.57	29,574,724.12	116.30%
其他业务成本	404,066.61	144,366.09	279.89%

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%	
针刺毡	20,049,062.20	43.46%	25,754,718.99	67.67%	-35.78%
新材料	14,696,459.46	31.86%	11,631,301.57	30.56%	4.25%
化纤			168,255.16	0.44%	
汽车	10,277,852.13	22.28%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主要是针刺毡和新材料业务。

针刺毡由于锅炉原因，品种减少，只有普通针刺毡，销售收入减少。

公司转型升级，加大对新材料的研发投入，向产品轻量化、高精尖发展，汽车零部件、托盘、电池盖等新材料产品逐渐增多，销售收入比2018年增大很多。

立格汽车汽车销售增加。

(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	山西沪邦供应链管理有限公司	4,383,716.77	9.50%	否
2	河北巨英除尘设备安装制造有限公司	3,287,072.60	7.13%	否
3	北京嘉德嘉尚机械设备有限责任公司	2,754,620.08	5.97%	否

4	湖北普拉托供应链管理有限公司	2,621,224.48	5.68%	否
5	益生环保有限公司	2,493,805.33	5.41%	否
合计		15,540,439.26	33.69%	-

(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	青岛卓润万威国际贸易有限公司	14,044,315.84	29.43%	否
2	北京南方腾龙化工有限公司	6,582,900.00	13.79%	否
3	辽阳伟业工业用布有限公司	4,725,026.55	9.90%	否
4	山东腾博塑料制品有限公司	2,716,782.00	5.69%	否
5	北京中瑞欣龙经贸有限公司	1,186,350.00	2.49%	否
合计		29,255,374.39	61.30%	-

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	5,692,240.45	-4,569,107.23	224.58
投资活动产生的现金流量净额	-405,763.18	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,362,643.55	6,264,351.71	-78.18%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期比去年增加 10,261,347.68 元，主要原因是报告期基金投入经营活动现金流出比去年同期高 14765096.89 元，主要是购买商品接受劳务支付现金增加。经营活动流入现金比去年同期高 25,026,444.57 元。其中：收到其他与经营有关现金比去年同期增加 16,286,508.76 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动现金流出比上年同期增加 405,763.18 元，原因报告期内固定资产购入。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动现金流出报告期比上年同期减少 4,901,708.16 元，原因是报告期内取得借款收到现金比去年同期减少 20,000,000 元，偿还债务支出现金比去年同期少 15,098,291.84 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 12 月，立格新材成立全资子公司河北立格汽车轻量化科技发展有限公司。

河北立格汽车轻量化科技发展有限公司注册信息如下：

法定代表人：陈朝

注册地址：安国市现代中药产业工业园区二路

注册资本：500 万元人民币

经营范围：汽车销售、汽车租赁、汽车装饰服务、汽车零部件及配件，铁路专用设备及器材、配件的研发、销售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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

2. 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

(2) 会计估计变更

无。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主的经营能力，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，主要财务指标、业务等经营指标健康，经营管理层队伍稳定，公司和全体人员没有发生违法违规行为，因此，公司拥有良好的持续发展能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司长期以来持续的产品和技术创新积累了丰富的技术经验性成果，公司已通过申请专利方式对部分核心技术进行保护，但还有一部分核心技术不适合申请专利，该部分核心技术以专有的形式掌握在公司及部分核心技术人员的手中。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生一定的影响。随着行业的不断的激烈竞争，拥有先进技术能力、优秀研发人员、熟练的技术人才的企业在市场竞争中才会处于有利的地位，因此，未来公司面临因核心技术人员及其带来的核心技术失密的风险。

对策：加强各类外部人才引进，优化绩效考核模式，完善员工职业发展和薪酬福利激励体系，吸引并留住优秀人才；完善企业文化体系建设，充分发挥企业文化对员工的凝聚力和感召力；完善员工福利制度，关怀员工成长，实现员工与企业的共同进步，以此来降低核心技术人员流失导致的经营风险。

二、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人徐立新持有公司 96.31%的股份,尽管公司已经建立了较为完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度,但如果未来徐立新利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等实施不利影响,可能会损害公司和中小股东的利益。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》及其他各项规章制度治理公司，同时控股股东和实际控制人出具《控股股东、实际控制人关于避免关联交易的承诺》，使公司朝着更加规范化的方向发展。

(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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
徐立新、陈朝	担保	22,000,000	22,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日
徐立新	担保	1,800,000	1,800,000	已事前及时履行	2016年8月8日
徐立新、陈朝、高援敏	担保	1,388,000	1,388,000	已事后补充履行	2020年4月30日
徐立新	担保	3,271,200	3,271,200	已事后补充履行	2020年4月30日
徐立新、陈朝、陈建宁、张思璇	担保	8,000,000	8,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日

保定天成新能源科技有限公司、徐立新、陈朝、陈建宁、张思璇	担保	6,000,000	6,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日
------------------------------	----	-----------	-----------	---------	------------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方自愿无偿为公司向银行贷款提供担保，便于公司取得银行借款，有助于公司经营的持续健康发展，有利于解决公司的资金需求，有助于公司经营的持续健康发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

为满足公司资金需求，降低资金使用成本，公司于2018年9月29日取得安国市农村信用合作社流动资金贷款2200万，2019年9月25日，取得合库金国际租赁有限公司租赁费3,271,200.00元，2019年11月9日，和运国际租赁有限公司租赁费1,338,000.00元，根据《公司章程》，上述行为构成公司偶发性关联交易，应当在董事会审议后及时提交股东大会审议，但因为公司相关人员对有关规定和规则理解不到位，未及时进行审议、公告。2020年4月30日，公司第二届董事会第六次会议对上述事项进行了补充审议，通过了《关于追认2018年度相关关联交易的议案》，作为关联方，董事徐立新、陈朝回避表决，公司董事会以3票同意、0票反对、0票弃权通过，该议案并将上述事项提交公司2019年度股东大会审议。

公司于2018年9月21日取得中国建设银行股份有限公司安国支行流动资金贷款800万，2018年11月29日取得保定银行股份有限公司安国支行流动资金贷款600万。2019年4月24日，公司第二届董事会第二次会议对上述事项进行了补充审议，通过了《关于追认2018年度相关关联交易的议案》，作为关联方，董事徐立新、陈朝回避表决，公司董事会以3票同意、0票反对、0票弃权通过；2019年5月17日，通过公司2018年度股东大会进行了审议，以同意股数313,000股，占本次股东大会有效表决权股份总数的100%通过了本次议案。目前，这两笔银行贷款已还清。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	不动产	抵押	7,412,951.27	7.09%	银行贷款
房屋所有权	不动产	抵押	22,221,705.43	21.26%	银行贷款
机器设备	设备	抵押	10,792,048.55	10.33%	融资租赁
总计	-	-	40,426,705.25	38.68%	-

公司同安国市农村信用社联社股份有限公司与2018年9月签署《最高额抵押合同》（安国联社）农

信高抵字【2018】第 23792018769629 号，公司土地使用权和房屋建筑物抵押期限自 2018 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 27 日，公司同安国市农村信用社联社股份有限公司与 2018 年 9 月 28 日签署《企业循环额度借款合同》（安国联社）农信高抵字【2018】第 23792018707418 号，最高额抵押合同》（安国联社）农信高抵字【2018】第 23792018769629 号为该合同的担保合同。

公司同保定市徐水区农村信用合作联社与 2019 年 1 月 30 日签署《抵押合同》保定徐水联社农信抵字农信高抵字【2019】第 22392019915441 号，公司土地使用权和房屋建筑物抵押期限自 2019 年 1 月 30 日至 2021 年 1 月 26 日，公司同保定市徐水区农村信用合作联与 2019 年 1 月 30 日签署《企业度借款合同》保定徐水联社农信抵字农信高抵字【2019】第 22392019900700 号，《抵押合同》保定徐水联社农信抵字农信高抵字【2019】第 22392019915441 号为该合同的担保合同。

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	9,000,000	25%	0	9,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,480,000	23.56%	0	8,480,000	23.56%	
	董事、监事、高管	207,000	0.58%	0	207,000	0.58%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,000,000	75%	0	27,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,190,000	72.75%	0	26,190,000	72.75%	
	董事、监事、高管	810,000	2.25%	0	810,000	2.25%	
	核心员工						
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐立新	34,670,000	0	34,670,000	96.31%	26,190,000	8,480,000
2	陈朝	1,017,000	0	1,017,000	2.83%	810,000	207,000
3	单兆安	250,000	0	250,000	0.69%	0	250,000
4	朱文博	60,000	0	60,000	0.16%	0	60,000
5	何万龙	3,000	0	3,000	0.01%	0	3,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	27,000,000	9,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：徐立新与陈朝为母子关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

自然人徐立新现任公司董事长，是公司的控股股东和实际控制人。徐立新，中国国籍，无境外永久居留权，女，1967年10月出生，大专学历，1988年6月毕业于中央广播电视大学工商管理专业。1990年至1995年，从事餐饮行业5年；1996年至2008年，任新新洗染总经理；2009年至2015年，任河北立格环保科技有限公司执行董事、经理；2015年9月1日被选为股份公司董事，同日被选举为公司董事长，任期三年，2018年9月20日被选举连任董事长，其持有96.31%的公司股份。徐立新持有保定天成新能源科技有限公司96.6%的股份，担任保定吉众源电子科技中心执行事务合伙人。报告期内，徐立新女士一直担任有限公司的董事长、法定代表人，能够决定公司的重大事项以及公司的财务政策、经营政策、人事任免。可以认定为徐立新女士是公司的实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年没有发生变化。因此，报告期内实际控股股东、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年10月18日	2020年4月13日	3.33	2,944,200	不适用	9,804,186.00	0	0	0	1	0

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	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	

			型				
1	银行贷款	安国市农村信用合作联社	长期	22,000,000	2018年9月29日	2020年9月27日	9.30
2	银行贷款	安国市农村信用合作联社	长期	20,000,000	2019年1月30日	2021年1月29日	9.36
3	融资租赁	合库金国际租赁有限公司	长期	3,271,200	2019年9月27日	2021年9月15日	4.52
4	融资租赁	合库金国际租赁有限公司	长期	1,338,000	2019年11月3日	2019年7月4日	5.75
合计	-	-	-	46,609,200	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐立新	董事长	女	1967年10月	专科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
陈朝	董事/副总经理	男	1990年1月	本科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
陈连庆	董事	男	1960年10月	研究生	2018年9月20日	2018年9月20日	是
张恭绰	董事	男	1991年8月	本科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
杨洁	董事	男	1981年10月	本科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
张亚男	监事会主席	女	1970年4月	专科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
徐立恒	监事	男	1971年11月	专科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
刘华	监事	女	1977年11月	初中	2018年9月20日	2018年9月20日	是
李勋成	总经理	男	1973年1月	本科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
曹晓华	财务总监	男	1971年9月	本科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
李燕佳	董事会秘书	女	1992年3月	本科	2018年9月20日	2018年9月20日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

徐立新与陈朝为母子关系，除上述情形外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在近亲属关系。本公司董事长徐立新为本公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐立新	董事长	34,670,000	0	34,670,000	96.31%	0
陈朝	董事/副总经理	1,017,000	0	1,017,000	2.83%	0

陈连庆	董事	0	0	0	0%	0
张恭绰	董事	0	0	0	0%	0
杨洁	董事	0	0	0	0%	0
张亚男	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐立恒	监事	0	0	0	0%	0
刘华	监事	0	0	0	0%	0
李勋成	总经理	0	0	0	0%	0
曹晓华	财务总监	0	0	0	0%	0
李燕佳	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	35,687,000	0	35,687,000	99.14%	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	10	8
生产人员	44	28
销售人员	19	13
技术人员	27	27
财务人员	5	5
员工总计	105	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	22	21
专科	35	25
专科以下	48	34
员工总计	105	81

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邵焕	无变动	研发人员	0	0	0
张楠	无变动	研发人员	0	0	0
张同州	无变动	生产人员	0	0	0
杜凤	无变动	会计人员	0	0	0
公茂利	无变动	技术人员	0	0	0
王启功	无变动	技术人员	0	0	0
秦光阳	无变动	技术人员	0	0	0
彭飞	无变动	技术人员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律和法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开以及表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平。同时，公司内控制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，随着国家法律法规的逐渐深化和公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整和优化，来满足公司不断发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开以及表决程序和股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项基本按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2019年4月24日，第二届董事会第二次会议审议通过：《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度利润分配方案》、《2019年度财务预算报告》、《关于聘请2019年度财务审计机构的议案》、《关于追认2018年度公司关联交易的议案》、《关于公司会计变更的议案》；2019年8月30日，第二届董事会第三次会议审议通过：《关于〈2019年半年度报告〉的议案》；2019年10月17日，第二届董事会第四次会议审议通过：《关于股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于修改公司章程》、《关于制定募集资金管理制度》、《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉》。
监事会	2	2019年4月24日，第二届监事会第二次会议审议通过：《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度财务报告及其摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于聘请2020年度财务审计机构的议案》、《关于公司会计变更的议案》；2019年8月30日，第二届监事会第三次会议审议通过：《关于〈2019年半年度报告〉的议案》。
股东大会	2	2019年5月17日，2018年年度股东大会审议通过：《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度利润分配方案》、《2019年度财务预算报告》、《关于聘请2019年度财务审计机构的议案》、《关于追认2018年度公司关联交易的议案》；

		2019年11月5日，2019年第一次临时股东大会审议通过：《关于股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于修改公司章程》。
--	--	--

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，公司遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等程序符合国家法律法规和《公司章程》的规定。

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中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运行，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场的自主经营能力。

（一） 公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等有公司完整承接。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益和信誉为股东的债务提供担保。

（二） 公司的人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生和任职；公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度。根据《公司法》和公司的人事制度等有关文件与员工签订劳动合同。

（三） 公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系以及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证来独立纳税。

（四） 公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了

符合自身经营条件的独立完整的组织结构，建立了完整独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度形式职权。公司生产经营场所与股东以及其他关联方完全分开，不存在混合经营的情况。

（五） 公司的业务独立

公司的业务完整且独立，公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争的关联交易。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理，根据财政部颁发的《企业会计准则》，结合公司的实际情况，公司已按照找制定的《经费使用及监管制度》《费用报销管理制度》《固定资产管理制度》等具体的财务部门制度，与之前《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度一起加强公司的财务管理，形成较为规范的内部管理体系。公司内部的管理和控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展状况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 011315 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	吴永平 张洋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	15 万

河北立格新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北立格新材料科技股份有限公司（以下简称“河北立格”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北立格 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

河北立格管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估河北立格的持续经营能力，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河北立格、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北立格的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河北立格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河北立格不能持续经营。

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吴永平

中国·北京

中国注册会计师：张洋

2020年4月30日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,055,408.22	3,406,287.40
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	六、2	990,000.00	586,475.00
应收账款	六、3	17,166,454.62	8,524,714.68
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,537,204.31	2,082,093.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	764,455.48	66,313.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,741,900.83	10,559,118.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	229,331.39	
流动资产合计		50,484,754.85	25,225,002.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	38,078,552.45	41,223,456.36
在建工程	六、9	8,313,643.30	8,073,722.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	7,412,951.27	7,604,034.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	218,916.01	106,633.06
其他非流动资产	六、12		1,688,888.92
非流动资产合计		54,024,063.03	58,696,735.45
资产总计		104,508,817.88	83,921,738.37
流动负债：			
短期借款	六、13	0	14,000,000.00
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			
应付账款	六、14	1,512,975.68	2,527,013.25
预收款项	六、15	2,099,964.23	1,279,799.88
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,175,011.28	658,805.24
应交税费	六、17	264,639.46	-41,978.45
其他应付款	六、18	9,827,360.20	310,842.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	22,000,000.00	
其他流动负债			

流动负债合计		36,879,950.85	18,734,482.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	20,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	3,596,575.00	1,254,265.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,596,575.00	23,254,265.14
负债合计		60,476,525.85	41,988,747.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	36,000,000	36,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,322,250.01	1,322,250.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	916,283.75	642,427.85
一般风险准备			
未分配利润	六、25	5,793,758.27	3,968,313.33
归属于母公司所有者权益合计		44,032,292.03	41,932,991.19
少数股东权益			
所有者权益合计		44,032,292.03	41,932,991.19
负债和所有者权益总计		104,508,817.88	83,921,738.37

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,809,954.67	3,406,287.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	990,000.00	586,475.00
应收账款	十四、2	16,710,454.62	8,524,714.68
应收款项融资			
预付款项		1,751,051.51	2,082,093.69
其他应收款	十四、3	230,354.64	66,313.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,944,502.49	10,559,118.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,436,317.93	25,225,002.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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		38,078,552.45	41,223,456.36
在建工程		8,313,643.30	8,073,722.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,412,951.27	7,604,034.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		212,916.01	106,633.06
其他非流动资产			1,688,888.92
非流动资产合计		54,018,063.03	58,696,735.45
资产总计		97,454,380.96	83,921,738.37
流动负债：			
短期借款			14,000,000.00
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			
应付账款		1,510,363.68	2,527,013.25
预收款项		1,032,963.00	1,279,799.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,018,595.28	658,805.24
应交税费		258,272.73	-41,978.45
其他应付款		23,366,061.10	310,842.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,186,255.79	18,734,482.04
非流动负债：			
长期借款		22,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,596,575.00	1,254,265.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,596,575.00	23,254,265.14
负债合计		52,782,830.79	41,988,747.18
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,322,250.01	1,322,250.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		916,283.75	642,427.85
一般风险准备			
未分配利润		6,433,016.41	3,968,313.33
所有者权益合计		44,671,550.17	41,932,991.19

负债和所有者权益合计		97,454,380.96	83,921,738.37
法定代表人：徐立新	主管会计工作负责人：曹晓华	会计机构负责人：徐立恒	

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、26	46,129,002.56	38,058,629.99
其中：营业收入		46,129,002.56	38,058,629.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	47,494,317.84	40,273,475.83
其中：营业成本		34,799,253.18	29,719,090.21
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	六、27	227,994.96	174,049.99
销售费用	六、28	201,334.25	496,440.44
管理费用	六、29	5,470,706.29	7,127,644.24
研发费用	六、30	2,157,672.71	0
财务费用	六、31	4,637,356.45	2,756,250.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、32	4,695,000.00	4,583,378.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-732,553.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		-14,712.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,597,131.66	2,353,820.02
加：营业外收入		0	0

减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,597,131.66	2,353,820.02
减：所得税费用	六、35	497,830.82	177,693.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,300.84	2,176,126.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,300.84	2,176,126.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,099,300.84	2,176,126.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,099,300.84	2,176,126.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0583	0.0604
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	35,851,150.73	38,058,629.99
减：营业成本	十四、4	26,794,514.11	29,719,090.21
税金及附加		206,085.93	174,049.99
销售费用		198,400.25	496,440.44
管理费用		4,304,671.18	7,127,644.24
研发费用		2,157,672.71	0
财务费用		2,954,419.39	2,756,250.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,695,000.00	4,583,378.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-708,553.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-14,712.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,221,834.10	2,353,820.02
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,221,834.10	2,353,820.02
减：所得税费用		483,275.12	177,693.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,738,558.98	2,176,126.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,738,558.98	2,176,126.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,738,558.98	2,176,126.10
七、每股收益：		0.0761	0.0604
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(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		53,578,404.50	44,838,468.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	22,581,305.50	6,294,796.74
经营活动现金流入小计		76,159,710.00	51,133,265.43
购买商品、接受劳务支付的现金		53,932,949.12	47,394,632.66
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		2,741,384.98	2,015,060.45
支付的各项税费		1,662,926.49	1,232,520.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	12,130,208.96	5,060,158.60
经营活动现金流出小计		70,467,469.55	55,702,372.66
经营活动产生的现金流量净额		5,692,240.45	-4,569,107.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,763.18	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		405,763.18	
投资活动产生的现金流量净额		-405,763.18	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,637,356.45	2,735,648.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,637,356.45	33,735,648.29
筹资活动产生的现金流量净额		1,362,643.55	6,264,351.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,649,120.82	1,695,244.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,406,287.40	1,711,042.92
六、期末现金及现金等价物余额		10,055,408.22	3,406,287.40

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,626,039.32	44,838,468.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,588,593.14	6,294,796.74
经营活动现金流入小计		68,214,632.46	51,133,265.43
购买商品、接受劳务支付的现金		37,727,828.32	47,394,632.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,438,824.98	2,015,060.45
支付的各项税费		1,450,167.07	1,232,520.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,813,962.25	5,060,158.60
经营活动现金流出小计		44,430,782.62	55,702,372.66
经营活动产生的现金流量净额		23,783,849.84	-4,569,107.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,763.18	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		425,763.18	
投资活动产生的现金流量净额		-425,763.18	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,954,419.39	2,735,648.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,954,419.39	33,735,648.29
筹资活动产生的现金流量净额		-16,954,419.39	6,264,351.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,403,667.27	1,695,244.48

加：期初现金及现金等价物余额		3,406,287.40	1,711,042.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,809,954.67	3,406,287.40

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(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	36,000,000.00				1,322,250.01				642,427.85		3,968,313.33		41,932,991.19
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				1,322,250.01				642,427.85		3,968,313.33		41,932,991.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									273,855.90		1,825,444.94		2,099,300.84
（一）综合收益总额											2,099,300.84		2,099,300.84
（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									273,855.90		-273,855.90		

1. 提取盈余公积									273,855.90		-273,855.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	36,000,000.00				1,322,250.01				916,283.75		5,793,758.27		44,032,292.03

项目	2018 年												少数 股东 权益	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 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	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		2,009,799.84		39,756,865.09	
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	36,000,000.00				1,322,250.01			424,815.24		2,009,799.84			39,756,865.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								217,612.61		1,958,513.49			2,176,126.10
（一）综合收益总额										2,176,126.10			2,176,126.10
（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								217,612.61		-217,612.61			
1. 提取盈余公积								217,612.61		-217,612.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				1,322,250.01			642,427.85		3,968,313.33		41,932,991.19

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

(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	36,000,000.00				1,322,250.01			642,427.85		3,968,313.33		41,932,991.19
加：会计政策变更	0				0			0		0		0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				1,322,250.01			642,427.85		3,968,313.33		41,932,991.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								273,855.90		2,464,703.08		2,738,558.98
（一）综合收益总额										2,738,558.98		2,738,558.98

(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								273,855.90		-273,855.90		
1. 提取盈余公积								273,855.90		-273,855.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				1,322,250.01				916,283.75		6,433,016.41	44,671,550.17

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	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		2,009,799.84	39,756,865.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				1,322,250.01				424,815.24		2,009,799.84	39,756,865.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									217,612.61		1,958,513.49	2,176,126.10
（一）综合收益总额											2,176,126.10	2,176,126.10
（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									217,612.61		-217,612.61	

(三) 利润分配								217,612.61		-217,612.61	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	36,000,000.00				1,322,250.01			642,427.85		3,968,313.33	41,932,991.19

法定代表人：徐立新

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：徐立恒

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河北立格新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安国立格非织造布有限公司，于2009年10月经河北省人民政府批准，由徐立新、徐光、郭永峰共同发起设立。公司营业执照注册号：91130600695851564W，并于2016年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数3600万股，注册资本为3600万元，注册地址：安国市中药产业园区，总部地址：安国市中药产业园区。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属热塑性复合材料行业，经营范围主要包括：新材料的研发和推广服务；复合材料制品的研发、生产、销售；汽车零部件、汽车装饰用品、轨道交通零部件、船舶零部件、航空航天零部件、医疗设备零部件、电力设施零部件、建筑模板、路桥工装模板、物流仓储托盘的设计、生产和销售及租赁；建筑材料、电子产品、计算机软件及辅助设备研发，生产和销售；第一、二类医疗器械加工、销售；耐高温滤材的生产和销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要业务板块为高性能复合材料，环保滤料产品，主要产品包括：针刺毡，主要应用于军工、汽车、基建、轨道交通等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月30日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费

用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方组合、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	账龄组合

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、备用金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方组合	本组合为关联方的其他应收款。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

按账龄为组合计提坏账准备的应收票据、应收账款及其他应收款，以组合余额的一定比例计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售

商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017

年修订》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,406,287.40	货币资金	摊余成本	3,406,287.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	586,475.00	应收票据	摊余成本	586,475.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	8,524,714.68	应收账款	摊余成本	8,524,714.68
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	66,313.66	其他应收款	摊余成本	66,313.66
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计	

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	动计入其他综合收益(债务工具)			入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	

b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,406,287.40	货币资金	摊余成本	3,406,287.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	586,475.00	应收票据	摊余成本	586,475.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	8,524,714.68	应收账款	摊余成本	8,524,714.68
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	66,313.66	其他应收款	摊余成本	66,313.66
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量		其他权益工具	以公允价值计	

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别 (权益工具)	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			投资	量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	

②其他会计政策变更

A、执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司对该项政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体影响金额如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	9,111,189.68		-9,111,189.68
应收票据		586,475.00	586,475.00
应收账款		8,524,714.68	8,524,714.68
应付票据及应付账款	2,527,013.25		-2,527,013.25
应付账款		2,527,013.25	2,527,013.25

B、执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

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

C、执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

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

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴。
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2018年9月1日取得高新技术企业证书，证书编号GR201813000493，有效期3年。本公司适用15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	95.14	367.00
银行存款	10,055,313.08	3,405,920.40
其他货币资金		
合 计	10,055,408.22	3,406,287.40
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	990,000.00	586,475.00

商业承兑汇票		
小 计	990,000.00	586,475.00
减：坏账准备		
合 计	990,000.00	586,475.00

(2) 本公司无期末已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,429,430.00	
商业承兑汇票		
合 计	3,429,430.00	

(4) 本公司无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	990,000.00	100.00			990,000.00
其中：					
低风险组合	990,000.00	100.00			990,000.00
合 计	990,000.00	100.00		—	990,000.00

①组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	990,000.00		
合 计	990,000.00		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	15,745,266.26	8,040,628.11
1 至 2 年	1,791,088.37	804,465.53
2 至 3 年	788,871.65	520.20
3 至 4 年	519.70	323,434.68
4 至 5 年	220,010.68	87.57

账龄	期末余额	年初余额
5年以上	64,138.04	64,050.47
小计	18,609,894.70	9,233,186.56
减：坏账准备	1,443,440.08	708,471.88
合计	17,166,454.62	8,524,714.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,609,894.70	100.00	1,443,440.08	7.76	17,166,454.62
其中：					
关联方组合					
账龄组合	18,609,894.70	100.00	1,443,440.08	7.76	17,166,454.62
合计	18,609,894.70	100.00	1,443,440.08	7.76	17,166,454.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,233,186.56	100.00	708,471.88	7.67	8,524,714.68
其中：					
关联方组合					
账龄组合	9,233,186.56	100.00	708,471.88	7.67	8,524,714.68
合计	9,233,186.56	100.00	708,471.88	7.67	8,524,714.68

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,745,266.26	787,263.31	5.00
1至2年	1,791,088.37	179,108.84	10.00
2至3年	788,871.65	236,661.50	30.00
3至4年	519.70	259.85	50.00
4至5年	220,010.68	176,008.54	80.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	64,138.04	64,138.04	100.00
合 计	18,609,894.70	1,443,440.08	——

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,040,628.11	402,031.41	5.00
1 至 2 年	804,465.53	80,446.55	10.00
2 至 3 年	520.20	156.06	30.00
3 至 4 年	323,434.68	161,717.34	50.00
4 至 5 年	87.57	70.05	80.00
5 年以上	64,050.47	64,050.47	100.00
合 计	9,233,186.56	708,471.88	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	708,471.88	734,968.20			1,443,440.08
合 计	708,471.88	734,968.20			1,443,440.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北巨英除尘设备制造安装有限公司	3,317,800.95	17.83	165,890.05
山西沪帮供应链管理有限公司	2,862,600.00	15.38	143,130.00
北京航天天美科技有限公司	1,384,776.82	7.44	69,238.84
济南信菱电气设备有限公司	818,470.00	4.40	225,541.00
泊头市华强环保设备有限公司	603,404.88	3.24	30,170.24
合计	8,987,052.65	48.29	633,970.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,935,549.12	71.07	779,997.69	37.46
1 至 2 年	441,043.19	7.97	444,371.00	21.34

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年	616,612.00	11.14	705,325.00	33.88
3年以上	544,000.00	9.82	152,400.00	7.32
合 计	5,537,204.31	100.00	2,082,093.69	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

项 目	期末余额	未结算的原因
吴雄矿	732,256.00	在建工程未完工，未结算
河北金亚信轻钢彩板有限公司	644,000.00	在建工程未完工，未结算
宁海理通贸易有限公司	100,000.00	未办理款项结算，材料未入库
保定市中石润滑油有限公司	49,160.00	未办理款项结算，材料未入库
天津博兰硕克科技发展有限公司	44,000.00	未办理款项结算，材料未入库
合 计	1,569,416.00	——

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
东云（天津）智能科技有限公司	1,410,000.00	25.46
吴雄矿	732,256.00	13.22
河北金亚信轻钢彩板有限公司	644,000.00	11.63
北京艾尔森汽车销售服务有限公司	520,000.00	9.39
北京星光影视设备科技股份有限公司	453,020.70	8.18
合 计	3,759,276.70	67.88

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	764,455.48	66,313.66
合 计	764,455.48	66,313.66

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	762,455.48	63,729.80

账 龄	期末余额	年初余额
1 至 2 年		2,999.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小 计	764,455.48	68,728.80
减：坏账准备		2,415.14
合 计	764,455.48	66,313.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金、定金、手续费	764,455.48	6,424.00
其他往来款		62,304.80
关联方往来款		
小 计	764,455.48	68,728.80
减：坏账准备		2,415.14
合 计	764,455.48	66,313.66

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	2,415.14			2,415.14
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,415.14			2,415.14
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末余额				

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,415.14		2,415.14		
合计	2,415.14		2,415.14		

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张国梁	备用金	493,299.00	1年以内	64.53	
和运国际租赁有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	19.62	
汽车品牌科技研究中心	押金	40,200.00	1年以内	5.26	
个人承担公积金	代扣代缴	38,808.00	1年以内	5.08	
个人承担养老保险	代扣代缴	29,723.96	1年以内	3.89	
合计	—	752,030.96	—	98.38	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,529,955.48		2,529,955.48
在产品	156,416.00		156,416.00
库存商品	12,333,142.57		12,333,142.57
周转材料	277,594.78		277,594.78
发出商品	444,792.00		444,792.00
合计	15,741,900.83		15,741,900.83

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,274,616.21		3,274,616.21

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,408,125.44		6,408,125.44
低值易耗品	431,584.84		431,584.84
发出商品	444,792.00		444,792.00
合 计	10,559,118.49		10,559,118.49

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	229,331.39	
合 计	229,331.39	

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,078,552.45	41,223,456.36
固定资产清理		
合 计	38,078,552.45	41,223,456.36

(1) 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	办公家具、电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,588,113.76	24,620,057.17	130,560.09	1,062,673.90	51,401,404.92
2、本期增加金额		182,394.11	1,900.00	1,548.67	185,842.78
(1) 购置		182,394.11	1,900.00	1,548.67	185,842.78
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	25,588,113.76	24,802,451.28	132,460.09	1,064,222.57	51,587,247.70
二、累计折旧					
1、年初余额	2,600,516.49	7,064,056.22	72,109.25	441,266.60	10,177,948.56
2、本期增加金额	486,452.76	2,635,648.29	19,315.68	189,329.96	3,330,746.69
(1) 计提	486,452.76	2,635,648.29	19,315.68	189,329.96	3,330,746.69
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,086,969.25	9,699,704.51	91,424.93	630,596.56	13,508,695.25
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具、电子设备及其他	合计
1、年初余额					
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	22,501,144.51	15,102,746.77	41,035.16	433,626.01	38,078,552.45
2、年初账面价值	22,987,597.27	17,556,000.95	58,450.84	621,407.30	41,223,456.36

②本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	15,547,008.56	4,557,564.11		10,989,444.45
合计	15,547,008.56	4,557,564.11		10,989,444.45

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,565,440.22
合 计	6,565,440.22

⑤本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

无。

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,313,643.30	8,073,722.90
工程物资		
合 计	8,313,643.30	8,073,722.90

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热塑复合材料二期	8,313,643.30		8,313,643.30	8,073,722.90		8,073,722.90

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	8,313,643.30		8,313,643.30	8,073,722.90		8,073,722.90

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
热塑复合材料二期		8,073,722.90	438,637.51		198,717.11	8,313,643.30
合 计		8,073,722.90	438,637.51		198,717.11	8,313,643.30

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,170,880.00			64,102.56	9,234,982.56
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	9,170,880.00			64,102.56	9,234,982.56
二、累计摊销					
1、年初余额	1,566,845.79			64,102.56	1,630,948.35
2、本期增加金额	191,082.94				191,082.94
(1) 计提	191,082.94				191,082.94
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,757,928.73			64,102.56	1,822,031.29
三、减值准备					
1、年初余额					
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	7,412,951.27				7,412,951.27

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、年初账面价值	7,604,034.21				7,604,034.21

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,443,440.08	218,916.01	710,887.07	106,633.06
合计	1,443,440.08	218,916.01	710,887.07	106,633.06

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未实现融资租赁收益		1,688,888.92
合计		1,688,888.92

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
合计		14,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,184,745.08	1,638,934.27
1至2年	213,429.62	115,827.47
2至3年	114,800.98	662,991.42
3年以上		109,260.09
合计	1,512,975.68	2,527,013.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	259,679.67	未到结算期
合计	259,679.67	——

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,532,298.19	150,251.27
1 至 2 年	2,866.32	1,129,548.61
2 至 3 年	564,799.72	
3 年以上		
合 计	2,099,964.23	1,279,799.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安国市商务局	564,748.86	合同尚未执行完毕
合 计	564,748.86	——

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	658,805.24	3,028,166.65	2,511,960.61	1,175,011.28
二、离职后福利-设定提存计划		230,657.77	230,657.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	658,805.24	3,258,824.42	2,742,618.38	1,175,011.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	658,805.24	2,872,463.04	2,356,257.00	1,175,011.28
2、职工福利费				
3、社会保险费		95,171.53	95,171.53	
其中：医疗保险费		62,543.20	62,543.20	
工伤保险费		11,476.17	11,476.17	
生育保险费		21,152.16	21,152.16	
4、住房公积金		59,052.00	59,052.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,480.08	1,480.08	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	658,805.24	3,028,166.65	2,511,960.61	1,175,011.28

(3) 设定提存计划列示

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		222,160.19	222,160.19	
2、失业保险费		8,497.58	8,497.58	
合 计		230,657.77	230,657.77	

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	94,322.43	157,278.12
企业所得税	168,051.11	-200,604.50
城市维护建设税	-2,680.21	391.54
教育费附加	-1,248.21	180.31
地方教育费附加	-545.78	406.57
印花税	-615.45	-372.85
残保金	-898.00	-2,148.00
水资源税	2,707.39	2,841.30
个人所得税	5,546.18	49.06
合 计	264,639.46	-41,978.45

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,827,360.20	310,842.12
合 计	9,827,360.20	310,842.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	15,047.00	15,005.00
往来款	9,806,386.00	168,528.27
快递费	2,262.85	102,518.85
中介服务费	3,664.35	24,790.00
合 计	9,827,360.20	310,842.12

注：上述往来款中，青岛华鑫冀保股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 12 月 31 日将股份认购款 9,804,186.00 缴入本公司募集资金专户，详情见十三、资产负债表日后事项。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	22,000,000.00	
合 计	22,000,000.00	

20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	42,000,000.00	22,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	22,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	22,000,000.00

说明：（1）2019年1月，河北立格汽车轻量化科技发展有限公司从保定市徐水区农村信用合作联社取得2年期借款20,000,000.00元，借款期限为2019年1月30日至2021年1月29日。合同贷款利率为中国人民银行公布的贷款基准利率（上浮/下浮）97.05263%，执行利率为月息7.8%。借款担保方式为抵押贷款，分别为河北立格汽车轻量化科技发展有限公司冀（2018）安国市不动产权第0002849号不动产（含房屋及土地）抵押贷款1750万元，房地一并抵押和高援敏冀（2017）安国市不动产权第0000028号不动产（含房屋及土地）抵押贷款250万元，房地一并抵押。

（2）2018年9月，本公司从河北安国农村商业银行股份有限公司营业部取得2年期借款22,000,000.00元，借款期限为2018年9月28日至2020年9月27日。合同贷款利率为中国人民银行公布的贷款基准利率（上浮/下浮）95%，执行利率为月息7.71875%。借款担保方式为抵押担保，抵押物分别为证书编号为冀（2018）安国市不动产权第0002846号的土地使用权，处所安国市现代中药产业工业园区2路，面积18226.81平方米，抵押财产评估价值1367.01万元、证书编号为冀（2018）安国市不动产权第0002846号的房屋所有权，处所安国市现代中药产业工业园区2路，面积12,580.90平方米，抵押财产评估价值2,515.96万元。

21、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,596,575.00	1,254,265.14
专项应付款		
合 计	3,596,575.00	1,254,265.14

（1）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,596,575.00	1,254,265.14
合 计	3,596,575.00	1,254,265.14

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,322,250.01			1,322,250.01
其他资本公积				
合计	1,322,250.01			1,322,250.01

24、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	642,427.85	642,427.85	273,855.90		916,283.75
合计	642,427.85	642,427.85	273,855.90		916,283.75

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,968,313.33	2,009,799.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,968,313.33	2,009,799.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,099,300.84	2,176,126.10
减：提取法定盈余公积	273,855.90	217,612.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,793,758.27	3,968,313.33

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,491,091.19	34,395,186.57	37,554,275.72	29,574,724.12
其他业务	1,637,911.37	404,066.61	504,354.27	144,366.09
合计	46,129,002.56	34,799,253.18	38,058,629.99	29,719,090.21

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
针刺毡	20,049,062.20	16,086,329.88	25,754,718.99	20,346,625.58
新材料	14,696,459.46	10,304,117.62	11,631,301.57	9,061,534.43
化纤			168,255.16	166,564.11
汽车销售	9,745,569.53	8,004,739.07		
合计	44,491,091.19	34,395,186.57	37,554,275.72	29,574,724.12

27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	81,324.94	39,272.14
教育费附加	32,137.01	23,508.65
地方教育费附加	21,424.67	15,708.82
资源税	22,335.60	16,683.80
土地使用税	45,854.40	45,854.40
印花税	12,658.30	15,081.72
环保税	8,400.00	6,300.00
残疾人保障金	3,500.00	
个人所得税	360.04	176.86
企业所得税		11,463.60
合计	227,994.96	174,049.99

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	171,633.00	158,785.00
差旅费	23,830.15	25,774.76
运输费	3,950.00	311,288.38
其他	1,921.10	592.30
合 计	201,334.25	496,440.44

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧	2,107,053.44	2,755,104.77
差旅费	1,264.15	6,761.66
办公费	412,546.68	40,908.69
科研费用		22,516.00

项 目	本期金额	上期金额
维修费	21,638.13	20,860.45
无形资产摊销	191,082.94	191,059.34
项目费用	8,000.00	80,188.68
加油费	196,539.50	203,929.42
其他	186,438.76	38,015.71
工资	1,227,537.34	1,263,299.85
中介机构费用	198,888.77	141,509.43
研发费用		2,362,010.16
工会经费	1,480.08	1,480.08
租赁费	918,236.50	
合计	5,470,706.29	7,127,644.24

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金及奖金	363,893.00	
原材料、半成品、燃料及动力	1,538,470.20	
办公费	23,775.13	
检验费	40,022.45	
折旧费	86,372.00	
差旅费	2,186.63	
咨询费	52,415.09	
专利费	50,538.21	
合计	2,157,672.71	

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,551,633.67	2,735,648.29
利息收入	-1,768.00	-1,259.84
手续费	87,490.78	21,862.50
合 计	4,637,356.45	2,756,250.95

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,695,000.00	4,583,378.20	4,695,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还			
合 计	4,695,000.00	4,583,378.20	4,695,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利补助经费		4,000.00	与收益相关
科技型创业基金		9,433.96	与收益相关
工业转型升级（技改）		3,680,000.00	与收益相关
校企共同研发基金补贴		188,679.24	与收益相关
燃烧锅炉淘汰改造替代补贴		160,000.00	与收益相关
2017年下半年两高创业园房租物业补贴		41,265.00	与收益相关
发改奖励专项资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
科技厅先进工艺奖励资金	800,000.00		与收益相关
安国市优胜企业奖励资金	2,795,000.00		与收益相关
创新创业大赛奖励资金	300,000.00		与收益相关
县域现金产业资金	300,000.00		与收益相关
合 计	4,695,000.00	4,583,378.20	——

33、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	734,968.20
其他应收款坏账损失	-2,415.14
合 计	732,553.06

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		14,712.34
合 计		14,712.34

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	610,113.77	179,900.77
递延所得税费用	-112,282.95	-2,206.85
合 计	497,830.82	177,693.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,597,131.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,569.75
子公司适用不同税率的影响	-63,925.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,186.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	497,830.82

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
除税收返还外的政府补助	4,695,000.00	4,583,378.20
往来款项	17,884,540.47	1,711,418.54
利息收入	1,765.03	
合 计	22,581,305.50	6,294,796.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	1,264.15	32,536.42
办公费	337,081.83	40,908.69
科研费用		22,516.00
维修费	21,638.13	20,860.45
无形资产摊销	191,082.94	191,059.34
项目费用	8,000.00	80,188.68
加油费	196,539.50	203,929.42
其他管理费用及销售费用	33,793.97	2,250.00
审计费	113,207.55	141,509.43
工会经费	1,480.08	1,480.08
研发费用	2,157,672.71	2,362,010.16

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	9,068,448.10	1,960,909.93
合 计	12,130,208.96	5,060,158.60

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,099,300.84	2,176,126.10
加：资产减值准备		14,712.34
信用减值损失	732,553.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,330,746.69	2,385,578.45
无形资产摊销	191,082.94	191,059.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,551,633.67	2,756,250.95
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-112,282.95	
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）	-5,182,782.34	-5,083,175.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,987,259.46	-6,431,687.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,069,248.00	-577,970.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,692,240.45	-4,569,107.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,055,408.22	3,406,287.40

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	3,406,287.40	1,711,042.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,649,120.82	1,695,244.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	10,055,408.22	3,406,287.40
其中：库存现金	95.14	367.00
可随时用于支付的银行存款	10,055,313.08	3,405,920.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,055,408.22	3,406,287.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、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
发改奖励专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技厅先进工艺奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
安国市优胜企业奖励资金	2,795,000.00	其他收益	2,795,000.00
创新创业大赛奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
县域现金产业资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	4,695,000.00	——	4,695,000.00

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

本公司于本期新设一家全资子公司：河北立格汽车轻量化科技发展有限公司，子公司类型为有限责任公司，住所为安国市现代中药产业工业园园区二路，法定代表人为陈朝，注册资本为伍佰万元，经营范围为：汽车销售、汽车租赁、汽车装饰服务、汽车零部件及配件、铁路专用设备及器材、配件的研发、销售。（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）

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	河北省安国市	安国市	汽车销售、装饰服务	100.00%		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方为徐立新，为本公司的法定代表人，持股比例为96.31%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
保定吉众源电子科技中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
保定天成新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
河北瀚德新材料科技有限公司	实际控制人投资的其他企业

5、关联方交易情况

- (1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
 (2) 本公司无关联受托管理/委托管理情况
 (3) 本公司无关联承包情况
 (4) 本公司无关联租赁情况
 (5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐立新、陈朝	22,000,000.00	2018-09-28	2020-09-27	未履行完毕
徐立新	1,800,000.00	2018-09-17	2021-07-28	已履行完毕
徐立新、陈朝、高援敏	1,338,000.00	2019-11-05	2021-07-04	未履行完毕
徐立新	3,271,200.00	2019-10-15	2021-10-15	未履行完毕

- (6) 本公司无关联方资金拆借
 (7) 本公司无关联方资产转让、债务重组情况
 (8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	432,000.00	432,000.00

- (9) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司		20,000.00
合计		20,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
河北立格汽车轻量化科技发展有限公司	13,538,742.90	
徐立新	1,845.11	167,554.94
合计	13,540,588.01	167,554.94

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	发行股票	9,804,186.00	

本公司于 2019 年 10 月 18 日披露的《股票发行方案》，本次股票发行拟以 3.33 元/股的价格，发行不超过 1500 万股（含 1500 万股），预计募集资金不超过人民币 4,995 万元（含 4,995 万元）。最终参与认购的投资者为青岛华鑫冀保股权投资基金合伙企业（有限合伙），认购股份数量为 294.42 万股，最终募集资金总额为 980.4186 万元。青岛华鑫冀保股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 12 月 31 日将上述股份认购款缴入本公司募集资金专户，该事项经中兴华会计师事务所（有限合伙）出具了中兴华验字（2020）第 010001 号《验资报告》。

十四、公司财务报表主要项目注释**1、应收票据****（1）应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	990,000.00	586,475.00
商业承兑汇票		
小 计	990,000.00	586,475.00
减：坏账准备		
合 计	990,000.00	586,475.00

（2）本公司无期末已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,429,430.00	
商业承兑汇票		
合 计	3,429,430.00	

(4) 本公司无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	990,000.00	100.00			990,000.00
其中：					
低风险组合	990,000.00	100.00			990,000.00
合 计	990,000.00	100.00			990,000.00

①组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	990,000.00		
合 计	990,000.00		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	15,265,266.26	8,040,628.11
1 至 2 年	1,791,088.37	804,465.53
2 至 3 年	788,871.65	520.20
3 至 4 年	519.70	323,434.68
4 至 5 年	220,010.68	87.57
5 年以上	64,138.04	64,050.47
小 计	18,129,894.70	9,233,186.56
减：坏账准备	1,419,440.08	708,471.88
合 计	16,710,454.62	8,524,714.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,129,894.70	100.00	1,419,440.08	7.83	16,710,454.62

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
关联方组合					
账龄组合	18,129,894.70	100.00	1,419,440.08	7.83	16,710,454.62
合 计	18,129,894.70	100.00	1,419,440.08	7.83	16,710,454.62

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,233,186.56	100.00	708,471.88	7.67	8,524,714.68
其中：					
关联方组合					
账龄组合	9,233,186.56	100.00	708,471.88	7.67	8,524,714.68
合 计	9,233,186.56	100.00	708,471.88	7.67	8,524,714.68

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,265,266.26	763,263.31	5.00
1 至 2 年	1,791,088.37	179,108.84	10.00
2 至 3 年	788,871.65	236,661.50	30.00
3 至 4 年	519.70	259.85	50.00
4 至 5 年	220,010.68	176,008.54	80.00
5 年以上	64,138.04	64,138.04	100.00
合 计	18,129,894.70	1,419,440.08	——

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,040,628.11	402,031.41	5.00
1 至 2 年	804,465.53	80,446.55	10.00
2 至 3 年	520.20	156.06	30.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	323,434.68	161,717.34	50.00
4至5年	87.57	70.05	80.00
5年以上	64,050.47	64,050.47	100.00
合 计	9,233,186.56	708,471.88	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	708,471.88	710,968.20			1,419,440.08
合 计	708,471.88	710,968.20			1,419,440.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北巨英除尘设备制造安装有限公司	3,317,800.95	18.30	165,890.05
山西沪帮供应链管理有限公司	2,862,600.00	15.79	143,130.00
北京航天天美科技有限公司	1,384,776.82	7.64	69,238.84
济南信菱电气设备有限公司	818,470.00	4.51	225,541.00
泊头市华强环保设备有限公司	603,404.88	3.33	30,170.24
合 计	8,987,052.65	49.57	633,970.13

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,354.64	66,313.66
合 计	230,354.64	66,313.66

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	228,354.64	63,729.80
1至2年		2,999.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		

账 龄	期末余额	年初余额
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小 计	230,354.64	68,728.80
减：坏账准备		2,415.14
合 计	230,354.64	66,313.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、备用金、定金、手续费	230,354.64	6,424.00
其他往来款		62,304.80
关联方往来款		
小 计	230,354.64	68,728.80
减：坏账准备		2,415.14
合 计	230,354.64	66,313.66

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	2,415.14			2,415.14
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,415.14			2,415.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,415.14		2,415.14		
合计	2,415.14		2,415.14		

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
和运国际租赁有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	65.12	
个人承担公积金	代扣代缴	38,808.00	1年以内	16.85	
个人承担养老保险	代扣代缴	29,723.96	1年以内	12.90	
个人承担医疗保险	代扣代缴	7,542.46	1年以内	3.27	
中国工商银行股份有限公司	押金	2,000.00	5年以上	0.87	
合计	—	228,074.42	—	99.01	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,745,521.66	26,390,447.50	37,554,275.72	29,574,724.12
其他业务	1,105,629.07	404,066.61	504,354.27	144,366.09
合计	35,851,150.73	26,794,514.11	38,058,629.99	29,719,090.21

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
针刺毡	20,049,062.20	16,086,329.88	25,754,718.99	20,346,625.58
新材料	14,696,459.46	10,304,117.62	11,631,301.57	9,061,534.43
化纤			168,255.16	166,564.11
合计	34,745,521.66	26,390,447.50	37,554,275.72	29,574,724.12

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,695,000.00	
小 计	4,695,000.00	
所得税影响额	704,250.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,990,750.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.0583	0.0583
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.40	-0.0525	-0.0525

河北立格新材料科技股份有限公司

2020年4月30日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室