



宏远新材

NEEQ:836338

扬州宏远新材料股份有限公司

(YANGZHOU HONGYUAN NEWMATERIAL CO.,LTD)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年，公司与 TANTO SUARDI 按 95%和 5%的比例总出资 1000 万美元印度尼西亚廖内群岛省巴淡市建立子公司，子公司占地 120 亩，设计产能 30000 吨/年，目前项目正在建设中。

2019年5月20日，公司2018年年度股东大会审议通过《2018年年度权益分派预案》，以权益分派实施时股权登记日2019年6月27日的总股本38,000,000股为基数，以截至2018年12月31日的未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.3元（含税），每10股送红股4股。

2019年11月27日，公司2019年第二届董事会第七次股东大会审议通过《2019年半年度权益分派预案》，以权益分派实施时股权登记日2019年12月23日的总股本53,200,000股为基数，以截至2019年6月30日的未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
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	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏远新材	指	扬州宏远新材料股份有限公司
金鑫安防	指	江苏省金鑫安防设备有限公司
海韵机械	指	江苏省海韵机械制造有限公司
宏远投资	指	扬州宏远投资管理中心（有限合伙）
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
中审亚太、会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城、律师	指	上海市锦天城律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至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。

公司负责人张根珍、主管会计工作负责人顾恒兰 及会计机构负责人（会计主管人员）顾恒兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
产品结构单一与市场竞争风险	公司主要产品是硅油系列，2018年、2019年占公司营业收入比重分别为79.95%、65.61%，公司产品结构较为单一，如若未来该产品所处市场发生变化，公司将面临产品结构单一风险。同时公司未来若产能扩大，将面临行业竞争加剧的风险。
原材料价格变动风险	公司外购的主要原材料有DMC、废塑料等，动力供应中用到煤、电，DMC、废塑料等原材料以及动力的供应和价格一定程度上受到能源、交通运输以及国家政策等因素的影响，其价格可能会出现异常波动情况，这将一定程度上影响公司经济效益。如果原材料的未来价格产生较大波动，而公司不能采取有效的应对措施，将会对公司的盈利能力带来不利影响。
公司规范治理和内部控制风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需要的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中的校验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为赵国平、赵剑家族，家族成员包括赵国平、张根珍、赵剑、贾敏。赵国平、张根珍系夫妻关系，赵剑系赵国平与张根珍之子，赵剑与贾敏系夫妻关系。家族成员赵剑、张根珍、贾敏合计直接持有公司 4928 万股，持股比例 92.63%，因此赵国平、赵剑家族可以控制公司的经营决策及发展方向。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p>
安全环保风险	<p>公司属于化工生产企业，部分原辅料为易燃、腐蚀性或有毒物质，在生产过程中还会产生一定量的废水、废气等排放物。同时由于化工企业固有的特性，如高温高压的工艺过程，连续不间断的作业，部分原材料的不稳定性，公司在生产作业环节及运输过程存在一定的安全风险。</p> <p>公司重视安全环保风险，不断加强环境制度管理、规范生产操作过程，随着国家对安全生产监管更加严格，公司可能需要加大安全生产投入，导致生产经营成本提高，可能影响公司的经营业绩。</p>
福利企业税收优惠政策变化风险	<p>根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税【2016】52 号）等税收优惠政策，公司享受了增值税限额即征即退、残疾人工资加计扣除企业所得税等福利企业税收优惠政策。</p> <p>公司的经营业绩不依赖于福利企业税收优惠政策，但福利企业税收优惠政策对公司的盈利水平仍存在一定影响。福利企业在安置残疾人就业，促进社会和谐方面发挥了重要作用。长期以来，国家对福利企业一直实行保护和扶持政策，福利企业的税收优惠政策始终较为稳定。但如果未来福利企业和税收优惠政策出现重大不利变化，或者公司不再符合福利企业税收优惠政策适用条件，公司的经营业绩将受到不利影响。</p>
高新技术企业税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2014 年 6 月 30 日首次获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，并于 2017 年进行了复审认定，现持有证书编号为 GR201732001310，证书有效期为三年，即 2017 年至 2019 年享受 15%的企业所得税优惠利率。</p> <p>若未来公司未能持续通过高新技术企业复审，或有关高新技术企业的企业所得税优惠政策发生变化，公司将无法继续享受上述优惠，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	扬州宏远新材料股份有限公司
英文名称及缩写	YANGZHOU HONGYUAN NEWMATERIAL CO., LTD
证券简称	宏远新材
证券代码	836338
法定代表人	张根珍
办公地址	扬州市江都区邵伯工业园区宏远路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	顾恒兰
职务	财务总监/信息披露负责人
电话	0514-86788906
传真	0514-86788939
电子邮箱	1043657158@qq.com
公司网址	http://www.yzhyxc.com/
联系地址及邮政编码	扬州市江都区邵伯工业园区宏远路 225261
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	2003年12月1日
挂牌时间	2016年3月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	201 硅油和 107 硅橡胶等有机硅油产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,200,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵国平、赵剑家族
实际控制人及其一致行动人	赵国平、赵剑家族

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	9132100075588203X3	否
注册地址	扬州市江都区邵伯工业园区	否
注册资本	53,200,000	是

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	臧其冠、蔡青梅
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,041,384.63	156,504,877.34	-15.63%
毛利率%	22.85%	21.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,149,613.5	21,664,615.52	-16.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,714,686.76	16,480,359.48	7.49%
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)	21.01%	28.33%	-
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)	20.51%	21.55%	-
基本每股收益	0.34	0.41	17.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	96,605,551.72	86,647,320.55	11.49%
负债总计	18,623,708.00	9,331,111.09	99.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,986,422.96	77,316,209.46	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	2.03	-27.59%
资产负债率%(母公司)	19.34%	10.77%	-
资产负债率%(合并)	19.28%	10.77%	-
流动比率	3.25	7.42	-
利息保障倍数	39.83	440.86	-

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	31,653,527.62	14,161,917.61	123.51%
应收账款周转率	7.35	5.89	-
存货周转率	5.11	8.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.49%	-3.87%	-
营业收入增长率%	-15.63%	26.13%	-
净利润增长率%	-16.22%	42.12%	-

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	53,200,000	38,000,000	40.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	353,218.12
委托他人投资或管理资产的损益	82,568.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,900.47
非经常性损益合计	507,686.98
所得税影响数	72,760.24
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	434,926.74

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所在行业属于化学原料和化学制品制造业，公司是一家专注于利用废旧硅橡胶、废旧玻璃胶、废旧按键胶为主要原料，生产和销售 201 硅油和 107 硅橡胶等有机硅产品的高新技术企业。

公司采用自主产品研发的模式，不仅拥有自主研发生产硅油、硅橡胶的原材料有机硅中间体 DMC 的技术能力，还有能力根据客户特性需求或者市场发展需求趋势自主研发硅油和硅橡胶系列产品。公司拥有硅油和硅橡胶研发技术中心和相应的试验设备、检测仪器，紧跟行业技术发展趋势，通过与研究机构和大专院校形成技术合作关系，提高产品开发能力。

公司采用以销定产的方式，结合市场供需预测情况以及实际订单情况按月安排生产，以自主研发的利用废旧硅胶产品及单体厂附属产品降解提取有机硅单体的方法，通过高温降解等先进技术，对生产和生活中产生的废旧电脑、手机按键、废旧玻璃胶、单体厂附属产品等废旧硅胶进行高温降解，提取废料中的有机硅成份，生产出不同分子量、不同粘度的硅油和硅橡胶系列产品

公司通过网络营销的线上渠道加大线上平台的产品和企业形象宣传，并通过市场开发、竞投标、参加行业协会和行业会展等线下渠道开发潜在客户，以突破客户资源的地域性，扩大销售增量。

公司所处行业发展前景较好，经营模式稳健，商业模式的可持续性高，较上年度相比公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

顺应下游产业应用不断开拓发展的趋势，公司 2019 年度以产品研发和市场拓展为核心，积极进行了产品和市场的极限延伸。产品方面，公司积极推进产品质量的提升，同时继续加大新产品研发力度。市场方面，线上推广线下成交的网络营销充分提升了公司的品牌知名度及市场影响力，突破客户资源的地域性，拓宽市场接触面。

2020 年公司管理层将紧紧围绕公司经营发展计划，强化技术创新，提高宏远新材的产品及服务水平，完善及拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

(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	3,731,783.03	3.86%	7,587,156.32	8.76%	-50.81%
应收票据	0	0%	3,967,751.78	4.85%	-100.00%
应收账款	14,880,525.07	15.40%	19,581,862.46	22.60%	24.01%
存货	23,344,191.96	24.16%	16,513,985.34	19.06%	41.36%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	13,690,986.98	14.17%	16,428,574.11	18.09%	16.66%
在建工程	4,972,429.27	5.15%			100.00%
短期借款	10,000,000.00	10.35%	1,000,000.00	1.15%	900.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：货币资金较上年末金额下降 50.81%，主要系公司本年支付的采购货款增加。
- (2) 应收票据：应收票据期末较上期末减少 100.00%，主要系重分类到应收账款融资科目。
- (3) 存货：存货期末较上期末增加 41.36%，主要系采购增加，销售未扩大。
- (4) 在建工程：在建工程期末较期初增加 100%，主要系投资新建印尼厂房所致。
- (5) 短期借款：短期借款较上期末增加 900%，主要系银行借款增加的原因。

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	132,041,384.63	-	156,504,877.34	-	-15.63%
营业成本	101,864,768.15	77.15%	123,094,724.92	78.65%	-17.25%
毛利率	22.85%	-	21.35%	-	-
销售费用	2,706,850.85	2.05%	4,497,388.05	2.87%	-39.81%
管理费用	3,731,307.11	2.83%	2,861,434.08	1.83%	30.40%
研发费用	5,846,170.76	4.43%	7,136,572.76	4.56%	-18.08%
财务费用	632,614.74	0.48%	55,153.37	0.04%	1,047.01%
信用减值损失	96,480.08	0.07%	0		
资产减值损失	0		-234,429.48	-0.15%	-100.00%
其他收益	3,390,752.29	2.57%	4,659,885.38	2.98%	-27.24%
投资收益	82,568.39	0.06%	214,453.37	0.14%	-61.50%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	20,266,974.99	15.35%	22,747,487.15	14.53%	-10.90%
营业外收入	217,121.67	0.16%	406,400.12	0.26%	-46.57%
营业外支出	145,221.20	0.11%	1,650.00	0.00%	8,701.28%
净利润	18,145,034.26	13.74%	21,664,615.52	13.84%	-16.25%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入和营业成本: 2019年营业收入和营业成本分别较上年同期减少15.63%和17.25%, 主要是由于公司销量减少所致。
- (2) 销售费用: 本期销售费用较上期减少39.81%, 主要系销售减少, 运输费同步减少。
- (3) 管理费用: 本期销售费用较上期增加30.40%, 主要系职工薪酬、咨询费增加所致。
- (4) 财务费用: 本期财务费用较上期增加1047.01%, 主要系借款增加, 利息费用大幅上升。
- (5) 投资收益: 本期投资收益较上期减少61.50%, 主要系本年度购买的理财产品金额减少, 理财收益大幅下降。
- (6) 营业外收入: 本期营业外收入较上期大幅减少46.57%, 主要系本期收到的补助减少。
- (7) 营业外支出: 本期营业外支出较上期大幅增加8701.28%, 主要系本期发生滞纳金等支出。

(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	131,391,920.94	156,504,877.34	-16.05%
其他业务收入	649,463.69	0	100%
主营业务成本	101,269,517.81	123,094,724.92	-17.73%
其他业务成本	595,250.34	0	100%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
107 胶	26,316,305.08	20.03%	26,865,497.47	17.17%	-2.04%
201 硅油	86,201,380.44	65.61%	125,118,892.05	79.95%	-31.10%
乙烯基硅油	400,559.46	0.30%	1,765,761.46	1.13%	-77.32%
液体硅橡胶	18,345,633.48	13.96%	2,754,726.36	1.76%	565.97%
羟基硅油	128,042.48	0.10%	0	0%	100.00%
合计	131,391,920.94	100.00%	156,504,877.34	100.00%	-16.05%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司营业收入主要来 201 硅油、107 胶及液体硅橡胶, 201 硅油收市场影响下降较多。液体硅橡胶大幅增长是公司积极拓展液体硅橡胶市场所致。

(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	北京斯瑞曼科技有限公司	12,043,643.66	9.17%	否
2	陶氏有机硅(上海)有限公司	6,281,940.00	4.78%	否
3	杭州瑞江化工有限公司	5,105,455.93	3.89%	否
4	锋泾(中国)建材有限公司(青岛永威)	4,212,583.91	3.21%	否
5	济南赢裕化工有限公司	3,340,685.45	2.54%	否
合计		30,984,308.95	23.59%	-

(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	PT.XINHE PLASTIC SILICONE	39,185,876.26	37.60%	否
2	唐山三友硅业有限责任公司	11,709,306.86	11.24%	否
3	东川(福建)国际货运代理有限公司	7,835,401.98	7.52%	否
4	浙江富士特硅材料有限公司	4,606,374.88	4.42%	否
5	江都区邵伯镇钜丰塑料制品经营部	4,602,754.66	4.42%	否
合计		67,939,714.64	65.20%	-

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	31,653,527.62	14,161,917.61	123.51%
投资活动产生的现金流量净额	-29,486,197.35	-3,284,818.91	797.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,039,427.08	-14,252,635.00	57.63%

现金流量分析:

经营活动现金流量净额本期较上期增加 123.51%, 主要系公司加大了回款力度。投资活动产生的现金流量净额本期较上期支出增加是公司对外投资和固定资产采购所致。筹资活动产生的现金流量净额为负主要是偿还债务及分红派息所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

宏远新材料（印尼）有限公司

注册地：印度尼西亚，注册资本为 1,000 万美元，其中本公司以货币出资 950 万美元，占注册资本的 95%；主要从事有机硅废料和废塑料再生加工，有机硅系列产品生产及塑料制品生产加工，以及其他化学品生产加工业务，目前尚处于建设阶段。

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

三、持续经营评价

公司近年来产品结构不断改善，持续稳定盈利，资产状况良好，财务状况健康。公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料、技术等）的情况。公司管理层及核心团队稳定，公司运营良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产品结构单一与市场竞争风险

公司主要产品硅油系列，2018 年、2019 年占公司营业收入比重分别为 79.95%、65.61%，公司产品结构较为单一，如若未来该产品所处市场发生变化，公司将面临产品结构单一风险。同时公司未来若产能扩大，将面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司在加强硅油系列产品竞争优势的同时，正积极开拓新产品，另外加大其他产品的研发和销售力度，加强对有机硅产业链下游产品的开发，来应对公司产品结构单一与市场竞争风险。

2、原材料价格变动风险

公司外购的主要原材料有废塑料等，动力供应中用到煤、电，废塑料等原材料以及动力的供应和价格一定程度上受到能源、交通运输以及国家政策等因素的影响，其价格可能会出现异常波动情况，这将一定程度上影响公司经济效益。

应对措施：公司与主要供应商建立了长期合作关系，同时积极开发新的供应商，确保供货渠道畅通。

3、公司规范治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需要的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中的校验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将在主办券商的帮助下，强化管理层的治理意识，不断学习相关法律法规，继续按照公司法、股转相关规定及公司内部制度规范治理，不断完善公司的治理结构。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为赵国平、赵剑家族，家族成员包括赵国平、张根珍、赵剑、贾敏。赵国平、张根珍系夫妻关系，赵剑系赵国平与张根珍之子，赵剑与贾敏系夫妻关系。家族成员赵剑、张根珍、贾敏合计直接持有公司 3,520 万股，持股比例 92.60%，赵国平为公司董事长，赵剑现任公司总经理，因此赵国平、赵剑家族可以控制公司的经营决策及发展方向。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司将严格遵守“三会”制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

5、安全环保风险公司属于化工生产企业，部分原辅料为易燃、腐蚀性或有毒物质，在生产过程中还会产生一定量的废水、废气等排放物。同时由于化工企业固有的特性，如高温高压的工艺过程，连续不间断的作业，部分原材料的不稳定性，公司在生产作业环节及运输过程存在一定的安全风险。

应对措施：公司重视安全环保风险，不断加强环境制度管理、规范生产操作规程，提高干部员工环境保护意识、自觉承担节能减排义务，大力发展清洁生产和循环经济，坚持“生态、健康、可持续”的发展理念，坚持走资源节约型、环境友好型的发展道路。

6、福利企业税收优惠政策变化风险

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税【2016】52号）等税收优惠政策，公司享受了增值税限额即征即退、残疾人工资加计扣除企业所得税等福利企业税收优惠政策。公司的经营业绩不依赖于福利企业税收优惠政策，但福利企业税收优惠政策对公司的盈利水平仍存在一定影响。福利企业在安置残疾人就业，促进社会和谐方面发挥了重要作用。长期以来，国家对福利企业一直实行保护和扶持政策，福利企业的税收优惠政策始终较为稳定。但如果未来福利企业和税收优惠政策出现重大不利变化，或者公司不再符合福利企业税收优惠政策适用条件，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司秉承服务社会的理念，将会进一步创造岗位，解决残疾人就业问题。

7、高新技术企业税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 6 月 30 日首次获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，并于 2017 年进行了复审认定，现持有证书编号为 GR201732001310，证书有效期为三年，即 2017 年至 2019 年享受 15%的企业所得税优惠利率。

若未来公司未能持续通过高新技术企业复审，或有关高新技术企业的企业所得税优惠政策发生变化，公司将无法继续享受上述优惠，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司在生产经营活动中将保持研发投入，确保新产品、新技术、科技成果转化、研发投入水平、高新技术产品(服务)收入均符合高新技术企业认定标准。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、福利企业税收优惠政策变化风险

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税【2016】52号）等税收优惠政策，公司享受了增值税限额即征即退、残疾人工资加计扣除企业所得税等福利企业税收优惠政策。公司的经营业绩不依赖于福利企业税收优惠政策，但福利企业税收优惠政策对公司的盈利水平仍存在一定影响。福利企业在安置残疾人就业，促进社会和谐方面发挥了重要作用。长期以来，国家对福利企业一直实行保护和扶持政策，福利企业的税收优惠政策始终较为稳定。但如果未来福利企业和税收优惠政策出现重大不利变化，或者公司不再符合福利企业税收优惠政策适用条件，公司的经营业绩将受到不利影响。

2、高新技术企业税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 6 月 30 日首次获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，并于 2017 年进行了复审认定，现持有证书编号为 GR201732001310，证书有效期为三年，即 2017 年至 2019 年享受 15%的企业所得税优惠利率。若未来公司未能持续通过高新技术企业复审，或有关高新技术企业的企业所得税优惠政策发生变化，公司将无法继续享受上述优惠，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	104,737.52	104,737.52

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年2月22日	2019年2月26日	TANTO SUARDI	宏远新材料(印尼)有限公司	现金	950万美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司与 TANTO SUARDI 共同出资设立宏远新材料(印尼)有限公司,注册地为印度尼西亚,注册资本为 1,000 万美元,注册资本根据运营的实际运营情况分期到位。其中本公司以货币出资 950 万美元,占注册资本的 95%;本次对外投资符合公司业务发展需要,优化公司战略布局,合理利用当地优势,增强公司的实力,进一步拓展公司的业务范围,从而有效的提高公司的综合竞争能力,实现公司的长期战略发展目标。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》,承诺如下:

(1) 承诺人目前未从事与宏远新材相同或类似的业务经营,也未投资与公司相同或相似经营业务的其他企业,不存在与公司直接、间接或潜在同业竞争的情况。

(2) 未来如有在公司主营业务范围内相关业务的商业机会,承诺人将介绍给公司;对公司已经进行建设或拟投资兴建的项目,承诺人将在投资方向与项目选择上避免与公司相同或相似;如未来承诺人所控制的企业拟经营与公司相同或相似的业务,承诺人将行使否决权,避免经营该等项目,以维护公司的利益。

(3) 本人在持有公司股份期间,本承诺持续有效。若违反上述承诺,本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	房屋建筑物	抵押	3,125,775.37	3.24%	银行借款抵押

土地	土地使用权	抵押	616,727.32	0.64%	银行借款抵押
总计	-	-	3,742,502.69	3.88%	-

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	14,166,664	37.28%	-6,594,998	7,571,666	14.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,299,998	32.37%	-7,341,665	4,958,333	9.32%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	23,833,336	62.72%	21,794,998	45,628,334	85.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,900,002	60.26%	21,421,665	44,321,667	83.31%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		38,000,000	-	15,200,000	53,200,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

√适用□不适用

公司以总股本 38,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，2019 年 6 月 28 日实施完毕，注册资本变更为 53,200,000 股。

(二) 普通股前五名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵剑	26,800,000	1,340,000	28,140,000	52.89%	28,140,000	0
2	张根珍	5,600,000	14,233,332	19,833,332	37.28%	14,874,999	4,958,333
3	扬州宏远投资管理中心（有限合伙）	2,800,000	1,120,000	3,920,000	7.37%	1,306,667	2,613,333
4	贾敏	2,800,000	-1,493,332	1,306,668	2.46%	1,306,668	0
合计		38,000,000	15,200,000	53,200,000	100%	45,628,334	7,571,666

普通股前十名股东间相互关系说明：赵剑系张根珍之子，赵剑与贾敏系夫妻关系，张根珍宏远合伙的执行合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为赵国平、赵剑家族。家族成员包括赵国平、张根珍、赵剑、贾敏。赵国平、张根珍系夫妻关系，赵剑系赵国平与张根珍之子，赵剑与贾敏系夫妻关系。家族成员赵剑、张根珍、贾敏合计直接持有公司 4928 万股，持股比例 92.63%。因此赵国平、赵剑家族可以控制公司的经营决策及发展方向。赵国平，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1985 年至 1990 年为邵伯镇建筑安装公司员工；1990 年至 1999 年任邵伯镇粮油化工设备厂副厂长；1999 年至 2013 年历任高蓬村村主任、村委书记；2001 年至今任金鑫安防执行董事兼总经理。自 2015 年 6 月 1 日起担任公司董事长。赵剑，1986 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。自 2006 年至今任金鑫安防监事；2007 年 8 月至今历任宏远有限的董事长、执行董事。2015 年 6 月 1 日被公司股东大会选举为总经理、董事、董事会秘书，2019 年 3 月 8 日，董事、总经理、董事会秘书赵剑提交辞职报告。公司实际控制人与控股股东一致。报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	江苏江都农村商业银行	银行	10,000,000	2019年11月7日	2020年11月5日	5.28%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月28日	3.30	4	0
2019年12月24日	1.00	0	0
合计	4.30	4	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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

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	
赵国平	董事长	男	1966 年 4 月	大专	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	否
张根珍	董事、总经理	女	1965 年 9 月	大专	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
王松	董事	男	1986 年 12 月	中专	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
江道鸿	董事	女	1980 年 11 月	大专	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
顾恒兰	董事、财务总监、信息披露负责人	女	1979 年 2 月	大专	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
马金梅	监事会主席、职工监事	女	1981 年 11 月	大专	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
张毅	监事	男	1980 年 6 月	本科	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
夏红梅	监事	女	1968 年 7 月	初中	2018 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

赵国平、张根珍系夫妻关系，二人为公司实际控制人。其他董监高之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张根珍	董事、总经理	5,600,000	14,233,332	19,833,332	37.28%	0
赵国平	董事长	-	-	-	-	-
王松	董事	-	-	-	-	-
江道鸿	董事	-	-	-	-	-
顾恒兰	董事、财务总监、信息披露负责人	-	-	-	-	-
马金梅	监事会主席、职工监事	-	-	-	-	-
张毅	监事	-	-	-	-	-
夏红梅	监事	-	-	-	-	-
合计	-	5,600,000	14,233,332	19,833,332	37.28%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵剑	董事、总经理、董事会秘书	离任	无	辞职
张根珍	无	新任	董事、总经理	选举、聘任
顾恒兰	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、信息披露负责人	董事会指定

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

<p>张根珍，女，1965年9月28日出生，材料物理化学，大专学历。中国国籍，无境外永久居留权。2001年9月18日至2019年3月14日任江苏省金鑫安防设备有限公司副总经理。2019年3月15日至今任扬州宏远新材料股份有限公司总经理、董事</p> <p>顾恒兰，女，1979年2月28日出生，会计专业，大专学历。中国国籍，无境外永居留权。1998年10月至2003年11月为江北化工财务人员，2003年11月至2015年5月为宏远新材财务负责人。2015年6月1日至今被公司股东大会选举为董事、财务总监，2019年3月29日被董事指定为信息披露负责人。</p>

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	18	17
生产人员	83	85
销售人员	4	5
技术人员	32	32
财务人员	4	5
员工总计	141	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	4
专科	18	20
专科以下	121	119
员工总计	141	144

(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
赵剑	离职	无	26,800,000	1,340,000	28,140,000

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

张根珍女士于 2020 年 4 月 6 日辞去总经理职务，辞职后仍担任公司董事。公司董事会于 2020 年 4 月 6 日聘任李士涛先生担任公司总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，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。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使相关合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作,公司重大决策均履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内为进行章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	年报、半年报、董事选举等
监事会	4	年报、半年报等

股东大会	4	年报、半年报、董事任命等
------	---	--------------

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

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了人事、行政、会计核算、财务管理、研发、业务、信息安全等各业务环节和管理环节，从公司经营过程和成果看，公司内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理并有效的，内部控制体系已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、准确、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，亦能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020462
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	臧其冠、蔡青梅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020462

扬州宏远新材股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了扬州宏远新材股份有限公司（以下简称“宏远新材”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏远新材 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及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，我们独立于宏远新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

宏远新材管理层（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，管理层负责评估宏远新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏远新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏远新材的财务报告过程。

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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏远新材不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：蔡青梅
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二零年四月三十日

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	6.1	3,731,783.03	7,587,156.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	7,000,000	
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			3,967,751.78
应收账款	6.3	14,880,525.07	19,581,862.46
应收款项融资	6.4	2,951,256.96	
预付款项	6.5	2,388,461.18	16,725,331.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	719,561.05	1,713,007.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	23,344,191.96	16,513,985.34
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	6.8	2,755,929.68	3,193,432.14
流动资产合计		57,771,708.93	69,282,526.80
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	6.9	800,000	
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.10	13,690,986.98	16,428,574.11
在建工程	6.11	4,972,429.27	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	11,714,236.21	816,134.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	718,539.31	
递延所得税资产	6.14	104,779.43	120,085.61
其他非流动资产	6.15	6,832,871.59	
非流动资产合计		38,833,842.79	17,364,793.75
资产总计		96,605,551.72	86,647,320.55
流动负债：			
短期借款	6.16	10,000,000.00	1,000,000.00
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	6.17	1,220,928.44	1,062,051.47
预收款项	6.18	111,121.76	1,659,694.35
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.19	1,783,890.09	1,395,695.94
应交税费	6.20	319,886.90	1,211,989.33
其他应付款	6.21	1,343,262.81	3,001,680.00
其中：应付利息	6.21	14,500	
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	6.22	3,023,172	
其他流动负债			
流动负债合计		17,802,262.00	9,331,111.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23	821,446	
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		821,446	
负债合计		18,623,708.00	9,331,111.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	53,200,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	6,316,129.37	5,935,529.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	7,251,729.91	5,428,068.01
一般风险准备			
未分配利润	6.27	11,218,563.68	27,952,612.08
归属于母公司所有者权益合计		77,986,422.96	77,316,209.46
少数股东权益		-4,579.24	
所有者权益合计		77,981,843.72	77,316,209.46
负债和所有者权益总计		96,605,551.72	86,647,320.55

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

（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		2,490,356.80	7,587,156.32
交易性金融资产		7,000,000	
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			3,967,751.78
应收账款	14.1	14,880,525.07	19,581,862.46
应收款项融资		2,951,256.96	

预付款项		2,388,461.18	16,725,331.49
其他应收款	14.2	169,012.15	1,713,007.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,344,191.96	16,513,985.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,755,929.68	3,193,432.14
流动资产合计		55,979,733.80	69,282,526.80
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		800,000	
长期股权投资	14.3	18,654,400	
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		13,690,986.98	16,428,574.11
在建工程		2,338,146	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		706,727.32	816,134.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		240,391.43	
递延所得税资产		104,779.43	120,085.61
其他非流动资产		3,801,371.59	
非流动资产合计		40,336,802.75	17,364,793.75
资产总计		96,316,536.55	86,647,320.55
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	1,000,000.00
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		1,220,928.44	1,062,051.47
预收款项		111,121.76	1,659,694.35

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,783,890.09	1,395,695.94
应交税费		319,886.90	1,211,989.33
其他应付款		1,343,262.81	3,001,680.00
其中：应付利息		14,500	
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		3,023,172	
流动负债合计		17,802,262.00	9,331,111.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		821,446	
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		821,446	
负债合计		18,623,708.00	9,331,111.09
所有者权益：			
股本		53,200,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,935,529.37	5,935,529.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,251,729.91	5,428,068.01
一般风险准备			
未分配利润		11,305,569.27	27,952,612.08
所有者权益合计		77,692,828.55	77,316,209.46
负债和所有者权益合计		96,316,536.55	86,647,320.55

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		132,041,384.63	156,504,877.34
其中：营业收入	6.28	132,041,384.63	156,504,877.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,344,210.40	138,397,299.46
其中：营业成本	6.28	101,864,768.15	123,094,724.92
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	6.29	562,498.79	752,026.28
销售费用	6.30	2,706,850.85	4,497,388.05
管理费用	6.31	3,731,307.11	2,861,434.08
研发费用	6.32	5,846,170.76	7,136,572.76
财务费用	6.33	632,614.74	55,153.37
其中：利息费用	6.33	523,745.08	52,635.00
利息收入	6.33	18,580.81	8,476.96
加：其他收益	6.34	3,390,752.29	4,659,885.38
投资收益（损失以“-”号填列）	6.35	82,568.39	214,453.37
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）	6.36	96,480.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37		-234,429.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,266,974.99	22,747,487.15
加：营业外收入	6.38	217,121.67	406,400.12
减：营业外支出	6.39	145,221.20	1,650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,338,875.46	23,152,237.27
减：所得税费用	6.40	2,193,841.20	1,487,621.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,145,034.26	21,664,615.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,145,034.26	21,664,615.52
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,579.24	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		18,149,613.5	21,664,615.52
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,145,034.26	21,664,615.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,149,613.50	21,664,615.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,579.24	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	0.41

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	14.4	132,041,384.63	156,504,877.34
减：营业成本	14.4	101,864,768.15	123,094,724.92
税金及附加		562,498.79	752,026.28
销售费用		2,706,850.85	4,497,388.05
管理费用		3,625,272.00	2,861,434.08
研发费用		5,846,170.76	7,136,572.76
财务费用		652,626.12	55,153.37
其中：利息费用		523,745.08	52,635.00
利息收入		14,706.40	8,476.96
加：其他收益		3,390,752.29	4,659,885.38
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	82,568.39	214,453.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,568.39	214,453.37
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）		102,041.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-234,429.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,358,559.82	22,747,487.15
加：营业外收入		217,121.67	406,400.12
减：营业外支出		145,221.20	1,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,430,460.29	23,152,237.27
减：所得税费用		2,193,841.20	1,487,621.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,236,619.09	21,664,615.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,236,619.09	21,664,615.52
（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		18,236,619.09	21,664,615.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

（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		154,307,045.94	107,049,421.04
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		3,910,174.17	4,228,761.63
收到其他与经营活动有关的现金	6.41	588,920.60	426,252.96
经营活动现金流入小计		158,806,140.71	111,704,435.63
购买商品、接受劳务支付的现金		102,430,621.93	73,433,231.49
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		7,979,145.31	6,454,205.57
支付的各项税费		7,944,710.00	10,686,722.23
支付其他与经营活动有关的现金	6.41	8,798,135.85	6,968,358.73
经营活动现金流出小计		127,152,613.09	97,542,518.02
经营活动产生的现金流量净额		31,653,527.62	14,161,917.61
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	6.41	18,582,568.39	130,214,453.37
投资活动现金流入小计		18,582,568.39	130,214,453.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,568,765.74	1,499,272.28
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		23,500,000.00	132,000,000.00
投资活动现金流出小计		48,068,765.74	133,499,272.28
投资活动产生的现金流量净额		-29,486,197.35	-3,284,818.91
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		19,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.41	5,180,600.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,180,600.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,254,110.00	15,252,635.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,965,917.08	
筹资活动现金流出小计		30,220,027.08	16,252,635.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,039,427.08	-14,252,635.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,723.52	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,855,373.29	-3,375,536.30
加：期初现金及现金等价物余额	6.42	7,587,156.32	10,962,692.62
六、期末现金及现金等价物余额	6.42	3,731,783.03	7,587,156.32

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

(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		154,307,045.94	107,049,421.04
收到的税费返还		3,910,174.17	4,228,761.63
收到其他与经营活动有关的现金		585,046.19	426,252.96
经营活动现金流入小计		158,802,266.30	111,704,435.63
购买商品、接受劳务支付的现金		102,430,621.93	73,433,231.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7,979,145.31	6,454,205.57
支付的各项税费		7,944,710.00	10,686,722.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,135,404.19	6,968,358.73
经营活动现金流出小计		126,489,881.43	97,542,518.02
经营活动产生的现金流量净额		32,312,384.87	14,161,917.61
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		18,582,568.39	130,214,453.37
投资活动现金流入小计		18,582,568.39	130,214,453.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,417,325.70	1,499,272.28
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		18,654,400	
支付其他与投资活动有关的现金		23,500,000.00	132,000,000.00
投资活动现金流出小计		49,571,725.70	133,499,272.28
投资活动产生的现金流量净额		-30,989,157.31	-3,284,818.91
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		19,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,800,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,800,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,254,110.00	15,252,635.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,965,917.08	
筹资活动现金流出小计		30,220,027.08	16,252,635.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,420,027.08	-14,252,635.00
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		-5,096,799.52	-3,375,536.30
加：期初现金及现金等价物余额		7,587,156.32	10,962,692.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,490,356.80	7,587,156.32

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

(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	38,000,000.00				5,935,529.37				5,428,068.01		27,952,612.08		77,316,209.46
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	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	38,000,000.00				5,935,529.37				5,428,068.01		27,952,612.08		77,316,209.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,200,000.00				380,600				1,823,661.9		-16,734,048.40	-4,579.24	665,634.26
(一) 综合收益总额											18,149,613.50	-4,579.24	18,145,034.26
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,823,661.9	-19,683,661.90			-17,860,000.00	
1. 提取盈余公积							1,823,661.9	-1,823,661.90				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,860,000.00		-17,860,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	15,200,000.00									-15,200,000.00		
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	15,200,000.00									-15,200,000.00		
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他				380,600							380,600	
四、本年期末余额	53,200,000.00			6,316,129.37				7,251,729.91		11,218,563.68	-4,579.24	77,981,843.72

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00				5,935,529.37				3,261,606.46		23,654,458.11		70,851,593.94
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	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	38,000,000.00				5,935,529.37				3,261,606.46		23,654,458.11		70,851,593.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,166,461.55		4,298,153.97		6,464,615.52	
（一）综合收益总额										21,664,615.52		21,664,615.52	
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							2,166,461.55		-17,366,461.55		-		-15,200,000.00
1. 提取盈余公积							2,166,461.55		-2,166,461.55				-
2. 提取一般风险准备									-15,200,000.00				-15,200,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,000,000.00				5,935,529.37		-	-	5,428,068.01		27,952,612.08	77,316,209.46

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

(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	38,000,000.00				5,935,529.37				5,428,068.01		27,952,612.08	77,316,209.46
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				5,935,529.37				5,428,068.01		27,952,612.08	77,316,209.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,200,000.00								1,823,661.90		-16,647,042.81	376,619.09
（一）综合收益总额											18,236,619.09	18,236,619.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,823,661.90		-19,683,661.90		-17,860,000.00
1. 提取盈余公积								1,823,661.90		-1,823,661.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,860,000.00		-17,860,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	15,200,000.00									-15,200,000.00		
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	15,200,000.00									-15,200,000.00		
(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	53,200,000.00				5,935,529.37				7,251,729.91		11,305,569.27	77,692,828.55

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	38,000,000.00				5,935,529.37				3,261,606.46		23,654,458.11	70,851,593.94
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,000.00				5,935,529.37				3,261,606.46		23,654,458.11	70,851,593.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											21,664,615.52	21,664,615.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,166,461.55		-17,366,461.55	-15,200,000.00

1. 提取盈余公积									2,166,461.55		-2,166,461.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,200,000.00	-15,200,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	38,000,000.00				5,935,529.37				5,428,068.01		27,952,612.08	77,316,209.46

法定代表人：张根珍

主管会计工作负责人：顾恒兰 会计机构负责人：顾恒兰

扬州宏远新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

扬州宏远新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在扬州宏远化工新材料有限公司的基础上整体变更设立, 于 2016 年 10 月 25 日在扬州市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 9132100075588203X3 的《营业执照》。公司注册地: 扬州市江都区邵伯工业园区。法定代表人: 赵剑。公司现有注册资本为人民币 3800 万元, 总股本为 3800 万股, 每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易(股票代码: 836338)。

公司成立时注册资本为 208 万美元。实收资本为 208 万美元。其中江都市江北有机硅化工有限公司出资美元 108 万元, 占注册资本的 51.92%, 香港新中港有限公司出资美元 100 万元, 占注册资本的 48.08%。上述出资由江都立信会计师事务所验证, 并由其出具江信会字(2004)第 660 号验资报告。

2004 年 11 月 30 日, 公司股东会作出决议, 决定将投资总额由 250 万美元增至 280 万美元, 注册资本由 208 万美元增至 238 万美元, 并增加废塑料加工的经营范围。此次增资后, 江都市江北有机硅化工有限公司出资美元 108 万元, 占注册资本的 45.38%, 香港新中港有限公司出资美元 130 万元, 占注册资本的 54.62%。上述出资由江都立信会计师事务所验证, 并由其出具江信会字(2004)第 808 号验资报告。

2007 年 3 月 23 日, 公司股东会作出决议, 决定将投资总额由 280 万美元增至 380 万美元, 注册资本由 238 万美元增至 338 万美元, 新增注册资本 100 万美元由新投资方戴继宝(香港)以美元现汇认缴。其中江都市江北有机硅化工有限公司(2012 年 1 月 5 日更名为江苏省江北新材料化工有限公司)出资美元 108 万元, 占注册资本的 31.95%, 香港新中港有限公司出资美元 130 万元, 占注册资本的 38.46%, 戴继宝出资美元 100 万元, 占注册资本 29.59%。上述出资由扬州汇诚联合会计师事务所验证, 并由其出具扬汇会验字(2007)第 133 号验资报告。

2013 年 6 月 25 日, 公司股东会作出决议, 决定将公司营业期限由 10 年延长至 50 年, 营业期限延长至 2053 年 11 月 30 日。

2014 年 5 月 6 日, 公司股东会作出决议, 同意投资方香港新中港有限公司将其持有的 130 万美元股权折合人民币 1052.3579 万元(占注册资本的 38.46%)转让给赵剑, 投资方戴 2018 年年度报告报告编号: 2019-01546 继宝将其持有的 100 万美元股权折合人民币 809.0860 万元(占注册资本的 29.59%)转让给江苏省江北新材料化工有限公司。公司由外资企业变更为内资企业。此次股权转让后, 江苏省江北新材料化工有限公司出资人民币

1681.0391 万元，占注册资本的 61.54%，赵剑出资人民币 1052.3579 万元，占注册资本的 38.46%。

2015 年 3 月，公司股东会作出决议，同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 587.6803 万元（占注册资本的 21.5%）股权以人民币 587.6803 万元的价格转让给赵剑。同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 546.6794 万元（占注册资本的 20%）股权以人民币 546.6794 万元的价格转让给张根珍。同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 273.3397 万元（占注册资本的 10%）股权以人民币 273.3397 万元的价格转让给贾敏。同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 273.3397 万元（占注册资本的 10%）股权以人民币 273.3397 万元的价格转让给扬州宏远投资管理中心（有限合伙）。此次股权转让后，赵剑出资人民币 1640.0382 万元，占注册资本的 60%，张根珍出资人民币 546.6794 万元，占注册资本的 20%，贾敏出资人民币 273.3397 万元，占注册资本的 10%，扬州宏远投资管理中心（有限合伙）出资人民币 273.3397 万元，占注册资本的 10%。

2015 年 4 月，公司股东会作出决议，将扬州宏远化工新材料有限公司整体变更为扬州宏远新材料股份有限公司，变更登记后注册资本为人民币 2,800.0000 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 2,800.0000 万股，由扬州宏远化工新材料有限公司全体股东以其拥有的扬州宏远化工新材料有限公司截止 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 28,935,529.37 元，根据公司折股方案，将净资产人民币 28,935,529.37 元按 1:0.9677 的折股比例折合股份总数 2,800.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币贰仟捌佰万元整，超过折股部分的净资产 935,529.37 元计入资本公积。此次变更后赵剑出资 1680.0000 万股，占注册资本的 60%，张根珍出资 560.0000 万股，占注册资本的 20%，贾敏出资 280.0000 万股，占注册资本的 10%，扬州宏远投资管理中心（有限合伙）出资 280.0000 万股，占注册资本的 10%。

根据修改后章程的规定，公司申请新增的股本为人民币 1000 万元，由原股东于 2016 年 6 月 28 日之前缴足。其中：赵剑认缴人民币 1000 万元，占新增注册资本的 100.00%，出资方式为货币。赵剑实际缴纳新增出资额人民币 1500 万元。其中：货币出资 1500 万元，于 2016 年 6 月 23 日缴存扬州宏远新材料股份有限公司在中国农业银行扬州江都邵伯支行开立的人民币一般存款账户 10163401040009907 账号内，1000 万元计入股本，500 万元计入资本公积。

变更后累计股本为 3800 万元，占变更后注册资本 100.00%。其中：赵剑出资 2680 万元，占注册资本的 70.52%；张根珍出资 560 万元，占注册资本的 14.74%；贾敏出资 280 万元，占注册资本的 7.37%；扬州宏远投资管理中心（有限合伙）出资 280 万元，占注册资本的 7.37%。

2019 年 5 月 20 日，公司作出股东会决议，以公司现有总股本 38,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，分红后总股本增至 53,200,000 股。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围为：生产有机硅油系列产品，废塑料(有机硅废料及其他废塑料)加工，销售本公司自产产品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加 1 户。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、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 日的合并及公司财务状况及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

4.4.2 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 4.5.2），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“4.13 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 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 4.15.2.4）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。

4.6 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“4.15.2.2 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。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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。

4.8.2 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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

4.9.2 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(c) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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的,则假设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,并且即使较长时间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。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本公司予以终止对该项金融资产的确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且本公司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;该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,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。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该

权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

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：

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，按 0.5% 的比例计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 年以上	100

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
单项测试后未发生信用减值的其他应收款组合	备用金、保证金、押金、往来等划分组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、原材料、在产品等。

4.13.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和

销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.13.5 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。

4.14 持有待售的非流动资产和处置组

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。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 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。

4.15.1 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。

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。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

4.15.2.3 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。

4.15.2.4 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“4.5.2 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。

4.16 固定资产

4.16.1 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。固定资产仅在与其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。

4.16.2 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	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5.75-10	5	9.50-16.52
电子设备及其他	平均年限法	3	5	31.67

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。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 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。

4.16.5 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。

4.17 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“4.20 长期资产减值”。

4.18 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。

4.19 无形资产

4.19.1 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额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。

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地	50年	直线法
软件	5年	直线法

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。

4.19.2 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。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.20 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。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。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及设定受益计划。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。

4.22 收入

4.22.1 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。

4.22.2 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完工作的测量确定。

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。

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。

4.22.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.22.4 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

4.22.5 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司确认销售实现的具体原则为：本公司在货物发出时点确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移并确认收入。

4.23 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。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.24.3 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。

4.24.4 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。

4.25 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。

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.14 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	无	应收账款：增加 19,581,862.46 应收票据：增加 3,967,751.78 应收票据及应收账款：减少 23,549,614.24
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目		应付账款：增加 1,062,051.47 应付票据及应付账款：减少 1,062,051.47

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.27.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4.27.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值)，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金

融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

4.27.3.1 公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,587,156.32	7,587,156.32	-
交易性金融资产	-	2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,967,751.78	-	-3,967,751.78
应收账款	19,581,862.46	19,581,862.46	-
应收款项融资	-	3,967,751.78	3,967,751.78
预付款项	16,725,331.49	16,725,331.49	-
其他应收款	1,713,007.27	1,713,007.27	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	16,513,985.34	16,513,985.34	-
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	3,193,432.14	1,193,432.14	-2,000,000.00
流动资产合计	69,282,526.80	69,282,526.80	
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	16,428,574.11	16,428,574.11	
在建工程	-	-	
无形资产	816,134.03	816,134.03	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	120,085.61	120,085.61	
其他非流动资产	-	-	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产合计	17,364,793.75	17,364,793.75	
资产总计	86,647,320.55	86,647,320.55	
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
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	1,062,051.47	1,062,051.47	
预收款项	1,659,694.35	1,659,694.35	
合同负债	-	-	
应付职工薪酬	1,395,695.94	1,395,695.94	
应交税费	1,211,989.33	1,211,989.33	
其他应付款	3,001,680.00	3,001,680.00	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
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	9,331,111.09	9,331,111.09	
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
负债合计	9,331,111.09	9,331,111.09	
股本	38,000,000.00	38,000,000.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	5,935,529.37	5,935,529.37	
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	5,428,068.01	5,428,068.01	
未分配利润	27,952,612.08	27,952,612.08	
股东权益合计	77,316,209.46	77,316,209.46	
负债和股东权益总计	86,647,320.55	86,647,320.55	

注：因年初数为单体报表，因此对合并、母公司报表影响相同。

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明:

①在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	19,581,862.46	应收账款	摊余成本	19,581,862.46
其他应收款	摊余成本	1,713,007.27	其他应收款	摊余成本	1,713,007.27

②在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下:

A.以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	7,587,156.32
按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)	7,587,156.32
应收款项(包括应收账款、其他应收款)	
按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	25,262,621.51
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	3,967,751.78
重新计量:预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)	21,294,869.73
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)	28,882,026.05

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)

项目	金额
应收款项融资	
按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	
加:自摊余成本(原金融工具准则)转入	3,967,751.78
重新计量:由摊余成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)	3,967,751.78
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)	3,967,751.78

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)

项目	金额
交易性金融资产	
重新计量:由摊余成本计量变为公允价值计量	2,000,000.00
按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)	2,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	
重新计量:由摊余成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)	2,000,000.00

③在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)

以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)			
应收账款	769,237.39		769,237.39
其他应收款	31,333.32		31,333.32
合计	800,570.71		800,570.71

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,扣除批准的出口退税额后的差额部分为应交增值税,自产产品出口执行免抵退税政策。	16%、13% (注1)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	按房产的原值减除一定比例后的余值	1.2%
土地使用税	按应税土地的实际占用面积	1.5元/平方
企业所得税	应纳税所得额	15%

注1: 财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定,自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16% 和 10%的税率的,分别调整为 13%和 9%。

5.2 税收优惠及批文

公司于2017 年11 月17 日取得高新技术企业证书,编号为GR201732001310。公司已向税务部门备案,依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定,公司从2017年1 月1 日至2019 年12 月31 日享受15%的企业所得税优惠税率。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局联合颁布的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)及《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015 年第43 号)的有关规定,公司安置残疾人就业,可按照当地最低工资标准的4 倍享受增值税即征即退税收优惠。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,以下期初指 2019 年 1 月 1 日,期末指 2019 年 12 月 31 日,本期指 2019 年度,上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,017.12	404.94
银行存款	3,688,765.91	7,586,751.38
其他货币资金		

合计	3,731,783.03	7,587,156.32
其中：存放在境外的款项总额	1,241,410.35	

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	2,000,000.00
其中：银行理财产品	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	7,000,000.00	2,000,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,008,014.82	19,335,226.77
1 至 2 年	10,661.54	479,748.00
2 至 3 年	18,564.31	11,735.37
3 年以上	536,470.37	524,389.71
小 计	15,573,711.04	20,351,099.85
减：坏账准备	693,185.97	769,237.39
合 计	14,880,525.07	19,581,862.46

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项测试后已发生信用减值的应收账款组合	504,000.00	3.24	504,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	15,069,711.04	96.76	189,185.97	1.26	14,880,525.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,573,711.04	100.00	693,185.97	4.45	14,880,525.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项测试后已发生信用减值的应收账款组合	504,000.00	2.48	504,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	19,847,099.85	97.52	265,237.39	1.34	19,581,862.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	20,351,099.85	100.00	769,237.39	3.78	19,581,862.46

6.3.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广东新展新材料有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	客户已被广东省中山市中级人民法院宣告破产，债权可收回的概率极低
合计	504,000.00	504,000.00	100.00	/

6.3.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,008,014.82	150,080.15	1.00
1-2年	10,661.54	1,066.15	10.00
2-3年	18,564.31	5,569.29	30.00
3年以上	32,470.37	32,470.37	100.00
合计	15,069,711.04	189,185.96	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	769,237.39		76,051.42		693,185.97
合计	769,237.39		76,051.42		693,185.97

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京斯瑞曼科技有限公司	6,840,080.00	43.92	68,400.80
江西华昊化工有限公司	1,310,000.00	8.41	13,100.00
杭州锐锦国际贸易有限公司	1,175,180.00	7.55	11,751.80
陶氏有机硅(上海)有限公司	888,451.20	5.70	8,884.51
上海润中化工有限公司	870,000.00	5.59	8,700.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
合计	11,083,711.20	71.17	110,837.11

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	2,951,256.96	3,967,751.78
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	2,951,256.96	3,967,751.78

本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6.4.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.4.3 期末已背书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	19,106,498.31	
商业承兑汇票		
合计	19,106,498.31	

6.5 预付款项

6.5.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	2,388,461.18	100%	14,011,339.43	83.77%
1至2年			2,713,992.06	16.23%
合计	2,388,461.18	100.00%	16,725,331.49	100.00%

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
唐山三友硅业有限责任公司	非关联方	536,560.50	22.46%
上海津岛国际贸易有限公司	非关联方	529,983.81	22.19%
湖北兴瑞化工有限公司	非关联方	289,994.00	12.14%
上海长凌进出口贸易有限公司	非关联方	287,477.54	12.04%
河津国际贸易（上海）有限公司	非关联方	222,951.62	9.33%
合计		1,866,967.47	78.17%

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	719,561.05	1,713,007.27
合计	719,561.05	1,713,007.27

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	690,465.71	1,744,340.59
1至2年	40,000.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
小计	730,465.71	1,744,340.59
减: 坏账准备	10,904.66	31,333.32
合计	719,561.05	1,713,007.27

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	556,110.00	
保证金	40,000.00	
代扣代缴款项	133,355.80	
进口增值税		590,300.32
应收退税款		872,640.00
其他	999.91	281,400.27
合计	730,465.71	1,744,340.59

6.6.1.3 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	31,333.32			31,333.32
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,428.66			20,428.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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 12 月 31 日余额	10,904.66			10,904.66

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	31,333.32		20,428.66		10,904.66
合计	31,333.32		20,428.66		10,904.66

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性 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
谈国新	往来款	556,110.00	1 年以内	76.13	5,561.10
医疗保险代垫款	代缴费	77,987.29	1 年以内	10.68	779.87
个人代缴各项保险	代缴费	51,728.50	1 年以内	7.08	517.29
瓦克化学(张家港)有 限公司	保证金	40,000.00	1 至 2 年	5.48	4,000.00
个人代缴住房公积金	代缴费	3,640.00	1 年以内	0.50	36.40
合 计		729,465.79		99.80	10,894.66

6.7 存货

6.7.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,008,660.40		18,008,660.40
库存商品	5,094,837.14		5,094,837.14
周转材料	240,694.42		240,694.42
合 计	23,344,191.96		23,344,191.96

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,538,957.38		15,538,957.38
库存商品	897,042.54		897,042.54
周转材料	77,985.42		77,985.42
合 计	16,513,985.34		16,513,985.34

6.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财		2,000,000.00
预缴所得税	1,372,488.31	971,763.64
未认证进项税	1,383,441.37	221,668.50
合 计	2,755,929.68	3,193,432.14

6.9 长期应收款

6.9.1 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款保证金	800,000.00		800,000.00			
合 计	800,000.00		800,000.00			

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	15,416,295.46	11,242,961.17	2,437,501.62	40,989.73	29,137,747.98
2、本期增加金额		1,213,404.36		6,902.66	1,220,307.02
(1) 购置		1,213,404.36		6,902.66	1,220,307.02
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	2,000,000.00				2,000,000.00
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	2,000,000.00				2,000,000.00
4、期末余额	13,416,295.46	12,456,365.53	2,437,501.62	47,892.39	28,358,055.00
二、累计折旧					
1、期初余额	5,898,703.37	5,970,649.69	810,080.60	29,740.21	12,709,173.87
2、本期增加金额	696,099.36	958,381.94	299,021.76	4,391.09	1,957,894.15
(1) 计提	696,099.36	958,381.94	299,021.76	4,391.09	1,957,894.15
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,594,802.73	6,929,031.63	1,109,102.36	34,131.30	14,667,068.02
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,821,492.73	5,527,333.90	1,328,399.26	13,761.09	13,690,986.98
2、期初账面价值	9,517,592.09	5,272,311.48	1,627,421.02	11,249.52	16,428,574.11

注：期末无暂时闲置的固定资产。

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼生产车间	2,634,283.27		2,634,283.27			
洁净无尘室安装工程	621,500.00		621,500.00			
乳液车间钢结构作业平台工程	300,000.00		300,000.00			
5T/10T 釜	351,646.00		351,646.00			
污水处理站	300,000.00		300,000.00			
自动控制系统	765,000.00		765,000.00			
合 计	4,972,429.27		4,972,429.27			

6.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	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
印尼工厂		2,634,283.27			2,634,283.27
洁净无尘室安装工程		621,500.00			621,500.00
乳液车间钢结构作业平台工程		300,000.00			300,000.00
5T/10T 釜		351,646.00			351,646.00
污水处理站		300,000.00			300,000.00
自动控制系统		765,000.00			765,000.00
合 计		4,972,429.27			4,972,429.27

6.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
印尼工厂	20,928,600.00		2,634,283.27			2,634,283.27	12.59		自筹资金
洁净无尘室安装工程	1,263,000.00		621,500.00			621,500.00	49.21	待安装空气净化设备	自筹资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
乳液车间钢结构作业平台工程	405,000.00		300,000.00			300,000.00	74.07	初步安装	自筹资金
5T/10T 釜	351,646.00		351,646.00			351,646.00	100.00	完成, 未整体验收	自筹资金
污水处理站	420,000.00		300,000.00			300,000.00	71.43	待安装	自筹资金
自动控制系统	815,000.00		765,000.00			765,000.00	93.87	调试	自筹资金
合计	53,254,646.00		4,972,429.27			4,972,429.27	/	/	自筹资金

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	自动控制系统	合计
一、账面原值			
1、期初余额	970,334.40	90,000.00	1,060,334.40
2、本期增加金额	11,007,508.89		11,007,508.89
(1) 购置	11,007,508.89		11,007,508.89
(2) 内部研发			
3、本期减少金额		90,000.00	90,000.00
(1) 处置			
(1) 其他减少		90,000.00	90,000.00
4、期末余额	11,977,843.29		11,977,843.29
二、累计摊销			
1、期初余额	244,200.37		244,200.37
2、本期增加金额	19,406.71		19,406.71
(1) 计提	19,406.71		19,406.71
3、本期减少金额			
(1) 冲回多摊销			
4、期末余额	263,607.08		263,607.08
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	自动控制系统	合 计
1、期末账面价值	11,714,236.21		11,714,236.21
2、期初账面价值	726,134.03	90,000.00	816,134.03

6.13 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
开办费		354,700.00			354,700.00
电力征容费		123,447.88			123,447.88
道路沥青摊铺工程		254,532.11	14,140.68		240,391.43
合 计		732,679.99	14,140.68		718,539.31

6.14 递延所得税资产

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	698,529.53	104,779.43	800,570.71	120,085.61
合 计	698,529.53	104,779.43	800,570.71	120,085.61

6.15 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备购置款	6,832,871.59	
合 计	6,832,871.59	

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	1,000,000.00
合 计	10,000,000.00	1,000,000.00

具体抵押/保证借款明细如下

贷款单位名称	期末金额	借款利 率 (%)	借款起始日	借款到期日
江苏江都农村商业银行	10,000,000.00	5.28%	2019-11-07	2020/11/5
合计	10,000,000.00			

注：（1）根据本公司与江苏江都农村商业银行股份有限公司签订的江农商高抵（571820191105501）号《最高额抵押合同》，扬州宏远新材料股份有限公司以房地产权用作公司短期借款抵押物。抵押期间自2019年11月7日至2022年11月4日，上述抵押物为公司最高额借款本金不超过1200万元的借款提供保证。

（2）根据本公司与江苏江都农村商业银行股份有限公司签订的江农商高保

(571820191105501)号《最高额保证合同》，公司董事长赵剑以个人名义对公司短期借款提供保证担保，保证期间自2019年11月7日至2022年11月4日，对公司最高额价款本金不超过1200万元的借款提供保证担保。

6.16.2 已逾期未偿还的短期借款情况

期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

6.17 应付账款

6.17.1 账龄

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,149,928.44	94.00	622,135.52	58.58
1至2年	71,000.00	6.00	363,523.95	34.23
2至3年			72,092.00	6.79
3年以上			4,300.00	0.40
合计	1,220,928.44	100.00	1,062,051.47	100.00

6.17.2 无账龄超过1年的重要应付账款

6.18 预收款项

6.18.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	111,121.76	1,659,694.35
合 计	111,121.76	1,659,694.35

6.18.2 无账龄超过1年的重要应付账款

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,395,695.94	7,655,786.12	7,267,591.97	1,783,890.09
二、离职后福利-设定提存计划	—	711,553.34	711,553.34	—
合计	1,395,695.94	8,367,339.46	7,979,145.31	1,783,890.09

6.19.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,395,695.94	6,998,344.97	6,610,150.82	1,783,890.09
2、职工福利费	—	199,486.87	199,486.87	—
3、社会保险费	—	419,742.28	419,742.28	—
其中：医疗保险费	—	347,478.78	347,478.78	—

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	—	51,962.08	51,962.08	—
生育保险费	—	20,301.42	20,301.42	—
4、住房公积金	—	23,712.00	23,712.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	14,500.00	14,500.00	—
合计	1,395,695.94	7,655,786.12	7,267,591.97	1,783,890.09

6.19.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	691,075.15	691,075.15	—
2、失业保险费	—	20,478.19	20,478.19	—
合计	—	711,553.34	711,553.34	—

6.20 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		857,919.63
城市维护建设税	9,683.05	20,490.73
房产税	25,560.33	21,934.19
教育费附加	5,809.83	12,294.44
地方教育费附加	3,873.22	8,196.29
印花税	3,841.30	2,442.80
环境保护税	5,002.77	5,267.45
国税综合基金	87,204.20	87,204.20
防洪保安基金	178,912.20	178,912.20
城镇土地使用税		17,327.40
合计	319,886.90	1,211,989.33

6.21 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	14,500.00	0
应付股利		
其他应付款	1,328,762.81	3,001,680.00
合计	1,343,262.81	3,001,680.00

6.21.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,500.00	
合计	14,500.00	

6.21.2 其他应付款

6.21.2.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
借款	1,000,000.00	3,000,000.00
运费	328,762.81	1,680.00
合计	1,328,762.81	3,001,680.00

6.21.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨利亚	800,000.00	借款未还
曹忙根	200,000.00	借款未还
合计	1,000,000.00	

6.22 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的融资租赁款	3,023,172.00	
合计	3,023,172.00	

6.23 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	821,446.00	
合计	821,446.00	

6.23.1 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	4,060,202.92	
减：未确认融资损益	215,584.92	
减：1 年内到期的长期应付款	3,023,172.00	
合计	821,446.00	

6.24 股本

6.24.1 股本增减变动情况

项 目	期初余额	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	38,000,000.00	—	15,200,000.00	—	—	15,200,000.00	53,200,000.00

6.24.2 期末股本情况明细如下：

股东名称	持股金额（万元）	股权比例（%）
赵剑	2,814.0000	52.8947
张根珍	1,983.3332	37.2807
扬州宏远投资管理中心（有限合伙）	392.0000	7.3684

贾敏	130.6668	2.4561
合计	5,320.0000	100.0000

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,935,529.37	—	—	5,935,529.37
其他资本公积		380,600.00		380,600.00
合计	5,935,529.37	380,600.00	—	6,316,129.37

6.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,428,068.01	1,823,661.90	—	7,251,729.91
合计	5,428,068.01	1,823,661.90	—	7,251,729.91

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	27,952,612.08	23,654,458.11
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	27,952,612.08	23,654,458.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,149,613.50	21,664,615.52
减：提取法定盈余公积	1,823,661.90	2,166,461.55
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	17,860,000.00	15,200,000.00
转作股本的普通股股利	15,200,000.00	
期末未分配利润	11,218,563.68	27,952,612.08

注：1、根据股东会决议，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 38,000,000.00 股为基数，每 10 股送 4 股，合计送红股 15,200,000.00 股，送股后公司总股本为 53,200,000.00 股。公司以总股本 38,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.3 元(含税)，合计派发现金红利 12,540,000.00 元。

2、根据股东会决议，公司以 2019 年 12 月 23 日总股本 53,200,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利 5,320,000.00 元。

上述两次股东大会决议合计发放现金股利人民币 17,860,000.00 元。

6.28 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,391,920.94	101,269,517.81	156,504,877.34	123,094,724.92
其他业务	649,463.69	595,250.34		
合计	132,041,384.63	101,864,768.15	156,504,877.34	123,094,724.92

6.28.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
107 胶	26,316,305.08	20,125,932.65	26,865,497.47	21,561,534.01
201 硅油	86,201,380.44	65,021,410.17	125,118,892.05	97,911,111.81
乙烯基硅油	400,559.46	358,908.95	1,765,761.46	1,458,021.84
液体硅橡胶	18,345,633.48	15,654,038.15	2,754,726.36	2,164,057.26
羟基硅油	128,042.48	109,227.90		
合计	131,391,920.94	101,269,517.81	156,504,877.34	123,094,724.92

6.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,630.75	267,792.00
教育费附加	136,578.45	160,675.20
地方教育附加	91,052.30	107,116.81
印花税	29,890.70	38,326.10
房产税	102,241.32	87,736.76
环境保护税	21,314.39	21,069.81
车船税	3,252.00	-
城镇土地使用税	-49,461.12	69,309.60
合计	562,498.79	752,026.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	252,881.34	684,545.68
差旅费	140,096.62	487,661.51
油费	67,033.83	268,700.97
境内运输费	2,246,839.06	2,560,339.79
进口货物代理服务费		496,140.10
合计	2,706,850.85	4,497,388.05

6.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,648,873.63	1,234,001.80
折旧及摊销	268,071.91	255,969.53
差旅费	216,055.92	34,066.01
业务招待费	447,888.77	666,827.29
办公费	194,557.37	245,294.57
咨询服务费	739,177.53	325,524.88
车辆费	35,947.24	—
广宣费	44,111.65	—
租赁费	104,737.52	99,750.00
其他	31,885.57	—
合计	3,731,307.11	2,861,434.08

6.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,708,863.25	1,428,590.76
直接投入	3,704,114.95	5,265,475.67
折旧费	118,034.45	78,010.26
其他费用	315,158.11	364,496.07
合计	5,846,170.76	7,136,572.76

6.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	523,745.08	52,635.00
减：利息收入	18,580.81	8,476.96
汇兑损失	472.35	—
减：汇兑收益	18,305.87	—
银行手续费	49,109.19	10,994.33
其他	96,174.80	—
合计	632,614.74	55,153.37

6.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,390,752.29	4,659,885.38
合计	3,390,752.29	4,659,885.38

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	3,037,534.17	4,648,520.00	
稳岗补贴	18,668.12	11,365.38	18,668.12
高新技术企业奖励资金	300,000.00	—	300,000.00
小微企业服务券补助	8,550.00	—	8,550.00
专项引导资金	15,000.00	—	15,000.00
科技局专利补贴	6,000.00	—	6,000.00
组织部奖励金	5,000.00	—	5,000.00
合 计	3,390,752.29	4,659,885.38	353,218.12

6.35 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财	82,568.39	214,453.37
合 计	82,568.39	214,453.37

6.36 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	76,051.42	
其他应收款坏账损失	20,428.66	
合 计	96,480.08	

6.37 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-227,235.48
其他应收款坏账损失		-7,194.00
合 计		-234,429.48

6.38 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		406,400.00	
无需支付的往来款项	215,899.37		215,899.37
其他	1,222.30	0.12	1,222.30
合 计	217,121.67	406,400.12	217,121.67

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
科技创新奖励	—	36,400.00	—
金融发展引导资金	—	300,000.00	—
组织部奖励金	—	50,000.00	—
各种奖励款	—	20,000.00	—

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	—	406,400.00	—

6.39 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	22,618.74	1,650.00	22,618.74
其他	122,602.46	—	122,602.46
合 计	145,221.20	1,650.00	145,221.20

6.40 所得税费用

6.40.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,178,535.02	1,522,709.90
递延所得税费用	15,306.18	-35,088.15
合 计	2,193,841.20	1,487,621.75

6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	20,338,875.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,050,831.32
子公司适用不同税率的影响	13737.7245
调整以前期间所得税的影响	-243,871.78
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,447.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除影响	-657,694.21
所得税费用	2,193,841.20

6.41 现金流量表项目

6.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	353,218.12	417,765.50
往来款	217,121.67	
利息收入	18,580.81	8,487.46
合 计	588,920.60	426,252.96

6.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	8,212,806.36	6,822,127.53
往来款	556,110.00	
罚没支出	24,875.38	1,650.00
其他	4,344.11	144,581.20
合计	8,798,135.85	6,968,358.73

6.41.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	18,000,000.00	130,000,000.00
理财产品收益	82,568.39	214,453.37
合计	18,582,568.39	130,214,453.37

6.41.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	23,500,000.00	132,000,000.00
合计	23,500,000.00	132,000,000.00

6.41.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	4,800,000.00	
资金拆借		1,000,000.00
其他	380,600.00	
合计	5,180,600.00	1,000,000.00

6.41.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	800,000.00	
融资租赁还款	1,165,917.08	
合计	1,965,917.08	

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 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	18,149,613.50	21,664,615.52
加：少数股东损益	-4,579.24	
资产减值准备		234,429.48
信用减值损失	-96,480.08	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,957,894.15	1,724,310.91

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	14,140.68	19,406.69
长期待摊费用摊销	19,406.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	619,145.08	52,635.00
投资损失	-82,568.39	-214,453.37
递延所得税资产减少	15,306.18	-35,088.15
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,830,206.62	-2,972,881.99
经营性应收项目的减少	20,947,597.82	9,240,210.63
经营性应付项目的增加	-3,039,018.63	-10,551,267.11
其他	-16,723.52	
经营活动产生的现金流量净额	31,653,527.62	19,161,917.61
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	3,731,783.03	7,587,156.32
减：现金的期初余额	7,587,156.32	10,962,692.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,855,373.29	-3,375,536.30

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	43,017.12	404.94
可随时用于支付的银行存款	3,688,765.91	7,586,751.38
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	3,731,783.03	7,587,156.32
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		

6.43 外币货币性项目

6.43.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	100,485.90	6.976200	701,009.74
印尼盾	1,072,305,584.41	0.000501	537,574.52
其他应收账款			
其中：美元			
印尼盾	1,110,000,000.00	0.000501	556,110.00

6.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,821,492.73	银行借款抵押
无形资产	970,334.00	银行借款抵押
合计	7,791,826.73	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
PT HONGYUAN NEW MATERIAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	从事人造树脂（合成树脂）和塑料原料的制造	95.00	—	设立

8、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、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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：为降低信用风险，本公司确定信用额度、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。

8.2 市场风险

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

8.2.1 利率风险

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

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司目前固定利率借款占外部借款的 100%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

8.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	7,000,000.00			7,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资	7,000,000.00			7,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他债权投资			2,951,256.96	2,951,256.96
持续以公允价值计量的资产总额	7,000,000.00		2,951,256.96	9,951,256.96

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为赵剑。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省金鑫安防设备有限公司	主要投资者关系密切的家庭成员控制的企业
江苏省海韵机械制造有限公司	主要投资者关系密切的家庭成员控制的企业

10.4 关联方交易情况

10.4.1 采购商品接受劳务情况

关联方名称	内容	本期发生额	上期发生额
江苏省海韵机械制造有限公司	工程建设	3,031,500.00	
合计		3,031,500.00	

注：江苏省海韵机械制造有限公司为 PT HONGYUAN NEW MATERIAL INDONESIA 钢结构厂房一期项目提供工程建设，合同金额 11,250,000.00 元，本期预付工程款 3,031,500.00 元，工程尚未结算。

10.4.2 关联方租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江苏省金鑫安防设备有限公司	房屋	104,737.52	99,750.00
合计		104,737.52	99,750.00

10.4.3 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
-----	------	-------	-------	------------

赵剑	10,000,000.00	2019/11/7	2020/11/4	否
----	---------------	-----------	-----------	---

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：				
江苏省海韵机械制造有限公司	3,031,500.00			
合计	3,031,500.00			

10.5.2 应付项目

项目名称	账面余额	账面余额
其他应付款：		
江苏省海韵机械制造有限公司		2,000,000.00

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,008,014.82	19,335,226.77
1 至 2 年	10,661.54	479,748.00
2 至 3 年	18,564.31	11,735.37
3 年以上	536,470.37	524,389.71
小计	15,573,711.04	20,351,099.85
减：坏账准备	693,185.97	769,237.39
合计	14,880,525.07	19,581,862.46

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项测试后已发生信用减值的应收账款组合	504,000.00	3.24	504,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	15,069,711.04	96.76	189,185.97	1.26	14,880,525.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,573,711.04	100.00	693,185.97	4.45	14,880,525.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项测试后已发生信用减值的应收账款组合	504,000.00	2.48	504,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	19,847,099.85	97.52	265,237.39	1.34	19,581,862.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	20,351,099.85	100.00	769,237.39	3.78	19,581,862.46

14.1.2.1 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广东新展新材料有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	客户已被广东省中山市中级人民法院宣告破产，债权可收回的概率极低
合计	504,000.00	504,000.00	100.00	/

14.1.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,008,014.82	150,080.15	1.00
1-2年	10,661.54	1,066.15	10.00
2-3年	18,564.31	5,569.29	30.00
3年以上	32,470.37	32,470.37	100.00
合计	15,069,711.04	189,185.96	

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	769,237.39		76,051.42		693,185.97
合计	769,237.39		76,051.42		693,185.97

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京斯瑞曼科技有限公司	6,840,080.00	43.92	68,400.80
江西华昊化工有限公司	1,310,000.00	8.41	13,100.00
杭州锐锦国际贸易有限公司	1,175,180.00	7.55	11,751.80
陶氏有机硅(上海)有限公司	888,451.20	5.70	8,884.51
上海润中化工有限公司	870,000.00	5.59	8,700.00
合计	11,083,711.20	71.17	110,837.11

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	169,012.15	1,713,007.27
合计	169,012.15	1,713,007.27

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	134,355.71	1,744,340.59
1至2年	40,000.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
小计	174,355.71	1,744,340.59
减: 坏账准备	5,343.56	31,333.32
合计	169,012.15	1,713,007.27

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	40,000.00	
代扣代缴款项	133,355.80	
进口增值税		590,300.32
应收退税款		872,640.00
其他	999.91	281,400.27
合计	174,355.71	1,744,340.59

14.2.1.3 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	31,333.32			31,333.32
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,989.76			25,989.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,343.56			5,343.56

14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准	31,333.32		25,989.76		5,343.56
合计	31,333.32		25,989.76		5,343.56

14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
医疗保险代垫款	代缴费	77,987.29	1 年以内	44.73	779.87
个人代缴各项保险	代缴费	51,728.50	1 年以内	29.67	517.29
瓦克化学(张家港)有 限公司	保证金	40,000.00	1 至 2 年	22.94	4,000.00
个人代缴住房公积 金	代缴费	3,640.00	1 年以内	2.09	36.40
刘晓虎	借款	1,000.00	1 年以内	0.57	10.00
合计		174,355.59		100.00	5,343.56

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	18,654,400.00	—	18,654,400.00	—	—	—
合计	18,654,400.00	—	18,654,400.00	—	—	—

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
PT HONGYUAN NEW MATERIAL INDONESIA	—	18,654,400.00	—	18,654,400.00	—	—
合计	—	18,654,400.00	—	18,654,400.00	—	—

14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,391,920.94	101,269,517.81	156,504,877.34	123,094,724.92
其他业务	649,463.69	595,250.34		
合计	132,041,384.63	101,864,768.15	156,504,877.34	123,094,724.92

14.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
107 胶	26,316,305.08	20,125,932.65	26,865,497.47	21,561,534.01
201 硅油	86,201,380.44	65,021,410.17	125,118,892.05	97,911,111.81
乙烯基硅油	400,559.46	358,908.95	1,765,761.46	1,458,021.84
液体硅橡胶	18,345,633.48	15,654,038.15	2,754,726.36	2,164,057.26
羟基硅油	128,042.48	109,227.90		
合计	131,391,920.94	101,269,517.81	156,504,877.34	123,094,724.92

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	82,568.39	214,453.37
合计	82,568.39	214,453.37

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	353,218.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	82,568.39	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,900.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	507,686.98	
所得税影响额	72,760.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	434,926.74	

15.2 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	21.01	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.51	0.33	0.33

2020年5月，经公司股东大会批准，公司以未分配利润转增股本15,200,000.00元。本公司对上年每股收益做了追溯调整。

扬州宏远新材料股份有限公司

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：

公司董事会秘书办公室