



派尔科
NEEQ : 430661

上海派尔科化工材料股份有限公司
Shanghai Pearlk Chemicals Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



报告期内，子公司通过了“江苏省安全生产标准化二级企业”评审。安全生产标准化工作是加强安全生产工作、提高公司安全管理水平的重要途径，公司将持续改进，让安全生产标准化融入到全体员工的血液和行动中，体现在全体员工的工作态度、工作标准和工作业绩上，全力打造平安基础、和谐基础，实现可持续、健康、安全发展。



报告期内，子公司通过了“ISO9001 质量管理体系认证”的年审认证。子公司自取得 ISO9001 质量管理体系认证证书以来，在企业管理体系尤其是质量管理体系工作方面不断进行积极探索，促进了公司内部管理的标准化、程序化、规范化，更好地促进公司质量管理水平的提升，使子公司质量管理工作再上一个新台阶！

报告期内，子公司共申请 5 项国家发明专利，并均已取得“专利申请受理通知书”，5 项专利分布为：“一种高纯度环戊烯的制备方法”、“一种电子级环戊酮的生产方法”、“一种部分加氢碳五馏分综合利用的组合工艺”、“一种二环戊基醚的生产方法”和“一种 3-戊醇脱氢制备 3-戊酮的方法”。公司及子公司将继续加大研发投入，加强在碳五化学品专业的研发和布局，提高自身竞争力。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司	指	上海派尔科化工材料股份有限公司
子公司、启东公司	指	派尔科化工材料（启东）有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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。

公司负责人石康明、主管会计工作负责人石康明及会计机构负责人（会计主管人员）石定保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
1. 控股股东及实际控制人不当控制的风险	控股股东石康明先生持有公司 70.059% 的股份，金宗莲女士持有公司 16.947% 的股份，鉴于石康明先生、金宗莲女士系夫妻关系，且共同持有公司 87.006% 的股份，因此石康明先生、金宗莲女士为公司的共同实际控制人。石康明、金宗莲夫妇所持有的公司股份过于集中且石康明先生担任公司董事长及总经理，金宗莲女士担任公司副总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
2. 环境保护的风险	公司在化工生产过程中会产生少量的废水、废气、固废和噪音等。虽然公司一直注重环境保护，具有完善的环保措施和管理措施，并大力发展清洁生产，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但是，随着整个社会环境保护意

	<p>识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。</p>
3. 技术泄密的风险	<p>公司高铁类胶黏剂通过特殊的化学反应和混合制成，反应原理及配方是公司保持市场占有率的重要基础，也是重点的保密环节。子公司 C5 类化学品采用先进的合成和精馏技术生产出医药、香料和农药等领域的精细化学品和中间体，生产过程中涉及多项关键技术，也是公司重点保密的领域。为此，公司制订了严格完善的技术保密制度，迄今为止，公司尚未出现过技术泄密事件。尽管如此，仍不能排除未来可能发生部分核心机密泄露的风险，从而对公司的市场竞争地位带来不利影响。</p>
4. 核心技术人员流失的风险	<p>核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为其提供良好的科研和生活条件，缔造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定，虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但在未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。</p>
5. 业务和资产规模扩张引致的管理风险	<p>公司挂牌后，随着子公司资金的逐步到位和投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩张，公司的生产从地区性变为两个生产基地、多个重点推广区域的模式。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。虽然公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的质量管理体系，生产经营能保持有序</p>

	<p>运行，并一直在吸引优秀的人才充实管理团队，加大人员培训力度，但如果公司的管理层素质、管理能力不能适应规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模规模的扩大而及时调整和完善，将影响公司未来的经营和发展。</p>
6. 应收账款坏账风险	<p>2019 年度公司应收账款账面价值为 35,179,720.89 元，虽较 2018 年度有所下降，但仍然金额仍然较大。虽然公司制定了良好的应收账款政策和管理措施，但是由于房地产行业周期性的影响和新产品试样的不确定性，造成回款困难，应收账款有所增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
7. 潜在同业竞争或关联交易的风险	<p>公司股东、董事、监事、高级管理人员及其亲属控股、参股的企业较多，这些企业有可能与公司形成同业竞争或关联交易的潜在风险。虽然公司建立了完备的治理结构，股东、董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺，《公司章程》、《关联交易管理办法》对公司的关联交易做出了规定，但随着公司业务的拓展、公司规模的扩大，潜在同业竞争或关联交易的风险仍可能发生。</p>
8. 融资渠道单一的财务风险	<p>公司产品的研发、生产、产品验证需要较大规模的资金投入，同时，下游企业特别是高端客户凭借其良好的市场形象和较强的市场控制能力，往往要求公司提供货款信用期，导致公司生产经营需要占用大量的流动资金，报告期内，公司融资方式主要为银行借款，融资渠道单一，公司增加研发投入、扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量的资金投入，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。公司流动比率低于 1，存在短期偿债风险，但公司的流动负债中有较大部分为实际控制人的财务资助款，剔除相关款项的影响，公司偿债能力风险程度将减轻。</p>
9. 业绩波动风险	<p>报告期内，公司实现营业收入 52,413,217.43 元，较 2018 年度减少 23.01%，净利润 7,951,997.74 元，较 2018 年度增长</p>

	<p>53.63%。公司原有的云石胶类、AB 胶植筋胶类产品已停产退出市场，营业收入主要来自养护剂及其他类产品和子公司碳 5 产品，养护剂及其他类产品受益于高速铁路的发展和多年的积累销售预计波动不大，子公司碳 5 产品生产工艺技术为自主研发，装置国内首套，客户和市场大都是新开发而来，未来存在因生产或市场波动引起公司业绩波动的风险。</p>
<p>10. 主要客户与供应商集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入为 50,044,263.86 元，占当期销售收入的比重为 95.47%，公司客户比较集中，公司存在主要客户集中度较高的风险，若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。报告期内，公司向前五名供应商采购金额为 3,980,010.34 元，占当期采购金额的比重为 73.32%，公司供应商较集中，存在可能在短期内造成公司业绩的波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海派尔科化工材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pearlk Chemicals Co., Ltd. (Pearlk)
证券简称	派尔科
证券代码	430661
法定代表人	石康明
办公地址	上海市金山区金山卫镇春华路 299 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王朋
职务	董事会秘书
电话	021-51362263
传真	021-51362250
电子邮箱	peng.wang@chinapearl.com
公司网址	www.chinapearl.com
联系地址及邮政编码	上海市金山区春华路 299 号 (201512)
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 26 日
挂牌时间	2014 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26-化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-C2614 有机化学原料制造
主要产品与服务项目	公司专业生产、研发和销售石材养护剂、高铁道砟胶、轨道安装胶；全资子公司派尔科化工材料（启东）有限公司专业研发、生产和销售精细化学品，主要产品有精间戊二烯、1-戊烯、2-戊酮、3-戊酮、环戊酮和环戊基甲醚等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石康明
实际控制人及其一致行动人	石康明、金宗莲

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	91310000768376750F	否
注册地址	上海市金山区金山卫镇春华路 299 号	否
注册资本	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
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、侍超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,413,217.43	68,080,472.37	-23.01%
毛利率%	41.50%	34.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,951,997.74	5,176,027.02	53.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,803,577.90	4,990,890.99	-376.58%
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)	7.02%	4.85%	-
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)	-12.18%	4.68%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	335,445,076.28	316,844,639.20	5.87%
负债总计	217,973,082.48	207,500,576.68	5.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,471,993.80	109,344,062.52	7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.09	7.43%
资产负债率%(母公司)	36.46%	43.54%	-
资产负债率%(合并)	64.98%	65.49%	-
流动比率	51.40%	48.09%	-
利息保障倍数	1.76	2.32	-

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	34,540,216.19	18,911,563.29	82.64%
应收账款周转率	1.38	1.72	-
存货周转率	0.61	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.87%	8.44%	-
营业收入增长率%	-23.01%	72.80%	-
净利润增长率%	53.63%	325.41%	-

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	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	26,828,657.96
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）	132,648.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,153,402.50
非经常性损益合计	25,807,904.16
所得税影响数	4,052,328.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	21,755,575.64

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	36,583,953.58		-	-
应收票据		530,000.00	-	-
应收账款		36,053,953.58	-	-
应付票据及应付账款	44,293,484.59		-	-
应付票据		8,000,000.00	-	-
应付账款		36,293,484.59	-	-

注：

（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；

（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。

（3）会计估计变更：

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

目前,公司采取集团化运营模式,以上海作为“营运中心”和“研发中心”,江苏启东工厂为“生产基地”,形成“两头在沪、中间在外”的模式,提升整体技术水平和技术创新能力,充分利用上海人才、信息、品牌、金融等方面的优势和外地园区土地价格、劳动力成本等方面的优势,积极开发新产品、拓宽现有产品应用领域,持续满足市场多品种、多规格、高档次的发展需要,通过实施规模化和精细化经营战略,大力推行管理创新,走“做精、做强、做大”的企业发展之路,巩固公司在 C5 类化学品的技术开发、技术服务、生产工艺水平等方面的国内领先地位。

(一) 采购模式

公司生产所需的原材料主要为树脂、石化裂解 C5 油气、甲醇、乙酸等化工原料。公司营运中心根据订单及生产经营计划,由采购部向合格供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道,并与主要供应商建立长期的合作关系。在采购实施过程中,采购部按照采购管理制度,根据生产订单,结合库存情况,并综合考虑原材料价格趋势,确定采购数量,再由采购部进行询价、比价后,选择合格供应商,拟定采购合同,并由财务部等相关部门进行评审,根据评审意见签订采购合同。公司采购部通过收集市场信息结合经验判断,对主要原材料价格的未来走势做出分析。公司管理层根据价格趋势采取提前采购或者缩短采购周期等手段来降低原材料采购成本。

(二) 生产模式

公司实施“市场导向,以销定产”的生产模式,由生产部根据销售部订单来安排生产计划。

公司生产管理由生产部直接领导,确保公司生产活动符合国家法律法规和相关质量标准的要求。公司由研发部和技术部制定产品配方和生产工艺流程,生产操作人员按生产工艺流程进行生产。公司常规产品的具体生产由生产部门根据销售订单及库存情况下达生产计划单。客户有特殊需要的产品,经研发部、销售部与生产部会审后,生产部根据销售部下达的订单进行生产。子公司采用连续化生产模式,以“安、稳、长、满、优”作为生产管理的目标。

(三) 销售模式

公司由销售部负责对外销售产品,营销部分市场部、销售部、工程部和售后服务部,市场部主要收集市场信息,宣传和推广公司产品;销售部主要负责商务谈判、合同、物流、回款等商务事项;工程部主要负责制作样品、样板、客户体验等;售后服务部负责产品的售后服务。随着子公司产品的日益成熟,公司销售以直接销售为主。

（四）盈利模式

随着子公司的建成投产，公司产品结构有所调整，子公司精细化学品的销售开始变成公司主要利润来源。公司一直以技术为核心，以客户需求为导向，不断结合实际进行工艺改进与配方改良，不断提升对客户的服务质量，提升公司的盈利水平。随着公司销售规模的增长，公司一直在规划实施盈利模式的优化，利用前期积累的良好信誉和稳定的客户群体，确定以自主研发产品为核心，不断提升产品和核心竞争力的盈利模式。

报告期内，公司的商业模式已经逐步转变为集团化运营模式，较 2018 年无重大变化。
报告期末至本报告出具日，公司的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

报告期内，公司按照既定的经营方针，持续推进企业战略转型和产品结构调整，逐步去除了云石胶类和 AB 胶植筋胶类这两类产品的产能，同时为了进一步改善公司财务状况，盘活存量资产，公司以“资产回购、产权交易”的方式将位于上海金山区春华路 299 号的土地和房产出售给了上海金山第二工业区投资有限公司，出售之后，公司在上海将更加专注于研究开发和营运能力的建设，做大做强子公司 C5 项目。

报告期内，公司经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 5,241.32 万元，同比减少 23.01%，归属于挂牌公司股东的净利润为 795.20 万元，同比增长 53.63%。经营活动产生的现金流量净额为 3,454.02 万元，同比增长 82.64%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司的总资产为 33,544.51 万元，同比增长 5.87%，归属于挂牌公司股东的净资产为 11,747.20 万元，同比增长 7.43%。

报告期内，公司不断优化企业内部管理，经营状况不断改善，子公司 C5 类化学品市场占有率不断

提升，同时，公司积极调整销售策略，改善客户结构，进一步开拓了潜在客户，公司品牌知名度不断上升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	306,577.00	0.09%	8,457,526.27	2.67%	-96.38%
应收票据	-	-	530,000.00	0.17%	-
应收账款	35,179,720.89	10.49%	36,053,953.58	11.38%	-2.42%
存货	57,490,279.36	17.14%	42,789,220.95	13.50%	34.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	136,639,775.90	40.73%	170,917,580.53	53.94%	-20.06%
在建工程	36,039,067.41	10.74%	12,883,551.67	4.07%	179.73%
短期借款	31,400,000.00	9.36%	38,400,000.00	12.12%	-18.23%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	4,477,624.94	1.33%	2,840,238.71	0.90%	57.65%
其他流动资产	9,844,232.46	2.93%	5,848,158.31	1.85%	68.33%
开发支出	23,799,974.79	7.10%	-	-	100.00%
应付账款	74,154,156.81	22.11%	36,293,484.59	11.45%	104.32%
预收款项	20,249,377.75	6.04%	8,187,962.58	2.58%	147.31%

资产负债项目重大变动原因：

1) 货币资金期末较期初减少 8,150,949.27 元，减幅为 96.38%，主要是银行承兑汇票保证金 800 万元减少所致；

2) 存货期末较期初增加 14,701,058.41 元，增幅为 34.36%，主要是公司市场销售受到江苏响水 321 爆炸影响，导致期末库存商品增加所致；

3) 固定资产期末较期初减少 34,277,804.63 元，减幅为 20.06%，主要系公司出售了位于上海金山的土地和房产所致；

4) 在建工程期末较期初增加 23,155,515.74 元，增幅为 179.73%，主要系子公司一期 3 号装置新增建设和调整所致；

5) 预付款项期末较期初增加 1,637,386.23 元，增幅为 57.65%，主要是原料采购款预付增多所致；

6) 其他流动资产期末较期初增加 3,996,074.15 元, 增幅为 68.33%, 主要是待抵扣和待认证进项税额增加所致;

7) 开发支出期末较期初增加 23,799,974.79 元, 主要是公司有 7 个项目满足资本化条件、在形成项目立项后, 进入开发阶段;

8) 应付账款期末较期初增加 37,860,672.22 元, 增幅为 104.32%, 主要是原材料供应链增加所致;

9) 预收款项期末较期初增加 12,061,415.17 元, 增幅为 147.31%, 主要是公司部分产品客户预付款增多所致;

公司流动比率低于 1, 存在短期偿债风险, 但公司的流动负债中有较大部分为实际控制人的财务资助款, 剔除相关款项的影响, 公司偿债能力风险程度将减轻。

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	52,413,217.43	-	68,080,472.37	-	-23.01%
营业成本	30,663,997.53	58.50%	44,699,765.03	65.66%	-31.40%
毛利率	41.50%	-	34.34%	-	-
销售费用	1,669,956.24	3.19%	732,267.40	1.08%	128.05%
管理费用	13,384,926.31	25.54%	4,937,129.55	7.25%	171.11%
研发费用	12,989,399.67	24.78%	7,912,920.30	11.62%	64.15%
财务费用	10,650,317.89	20.32%	3,278,352.54	4.82%	224.87%
信用减值损失	498,901.27	0.95%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	238,344.11	0.35%	-
其他收益	132,648.70	0.25%	230,877.56	0.34%	-42.55%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	26,828,657.96	51.19%	129,176.75	0.19%	20,668.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,481,476.45	18.09%	6,631,178.40	9.74%	42.98%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	1,153,402.50	2.20%	110,361.28	0.16%	945.12%
净利润	7,951,997.74	15.17%	5,176,027.02	7.60%	53.63%

项目重大变动原因:

1) 营业收入 2019 年度较 2018 年度减少 15,667,254.94 元, 减幅为 23.01%, 主要是受江苏响水爆炸影响使得公司 2019 年度开工率和市场销售均有所降低;

2) 营业成本 2019 年度较 2018 年度减少 14,035,767.50 元, 减幅为 31.40%, 主要是因为营业收入的减少, 使得营业成本随之减少;

3) 毛利率 2019 年度较 2018 年度增加 7.15%, 一方面是因为公司进一步调整产品结构, 优化子公司碳 5 项目, 降低成本, 另一方面是公司其他业务收入增多带动了整体毛利率的增加;

4) 管理费用 2019 年度较 2018 年度增加 8,447,796.76 元, 增幅为 171.11%, 主要是因为公司为了出售金山厂房, 对土壤及地下水检测的费用, 以及处理危废所致。;

5) 研发费用 2019 年度较 2018 年度增加 5,076,479.37 元, 增幅为 64.15%, 一是公司作为高新技术企业需要持续加大研发投入, 二是为确保公司产品技术的领先和对新产品的开发, 使得研发活动中实验材料费用大幅增加;

6) 财务费用 2019 年度较 2018 年度增加 7,371,965.35 元, 增幅为 224.87%, 主要是利息支出增加所致;

7) 本期费用和营业收入及成本变动方向相反的原因是因为 2019 年度受江苏响水爆炸影响使得公司开工率和市场销售收到影响, 使得营业收入和成本下降, 而费用增加主要是出售公司金山房产所发生的评估费、土壤及地下水检测费、房屋修补费、地下官网修复、律师咨询以及厂房的清理费和危废处置等, 二是增加产品的市场竞争力加大研发支出等, 三是公司出口增多而增加了销售费用。总的来看, 费用的增多是受公司房产出售和公司长期的产品开发和市场开发的影响, 虽与营业收入和成本变动相反, 但是合理且必要的。

8) 资产处置收益 2019 年度较 2018 年度增加 26,699,481.21 元, 增幅为 20668.95%, 主要是公司出售了位于上海金山的土地和房产所致;

9) 营业利润 2019 年度较 2018 年度增加 2,850,298.05 元, 增幅为 42.98%, 主要是因为公司出售了位于上海金山的土地和房产取得的资产处置收益增加, 使得营业利润增加;

10) 营业外支出 2019 年度较 2018 年度增加 1,043,041.22 元, 增幅为 945.12%, 本期营业外支出主要包括罚款、滞纳金、违约赔偿支出和对外捐赠支出等, 其中罚款是江苏响水 321 爆炸事故后, 启东市应急管理局对园区展开详查, 对于子公司不规范的地方进行了一定的处罚; 滞纳金是由于子公司社保未及时缴纳产生的; 违约赔偿是由于原材料供应商诉讼要求的利息和法院诉讼费等; 对外捐赠是子公司为相应当地政府的号召捐赠启东市慈善基金会的款项。

11) 净利润 2019 年度较 2018 年度增加 2,775,970.72 元, 增幅为 53.63%, 主要是由于公司出售了位

于上海金山的土地和房产取得收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,930,974.72	67,140,465.69	-22.65%
其他业务收入	482,242.71	940,006.68	-48.70%
主营业务成本	30,630,825.75	44,368,296.31	-30.96%
其他业务成本	33,171.78	331,468.72	-89.99%

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%	
养护剂类及其他	8,115,252.98	15.48%	9,900,486.57	14.54%	-18.03%
碳5产品	43,815,721.74	83.60%	57,239,979.12	84.08%	-23.45%
合计	51,930,974.72	99.08%	67,140,465.69	98.62%	-22.65%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1) 主营业务收入本期较上期减少了 15,209,490.97 元，减幅为 22.65%，主要是受江苏响水爆炸影响使得公司 2019 年度开工率和市场销售均有所降低；

2) 主营业务成本本期较上期减少了 13,737,470.56 元，减幅为 30.96%，主要是因为主营业务收入的减少，使得营业成本随之减少；

3) 其他业务收入本期较上期减少了-457,763.97 元，减幅为 48.70%，主要是公司出售了位于上海金山的土地和房产使得相应的租金减少所致；

4) 其他业务成本本期较上期减少了 298,296.94 元，减幅为 89.99%，主要是其他业务收入降低使得成本随之降低；

5) 养护剂及其他类产品本期收入较上期减少了 1,785,233.59 元，减幅为 18.03%，主要系母公司厂房出售使得养护剂类产品产能减少所致；

6) 碳5产品本期收入较上期减少了 13,424,257.38 元，减幅为 23.45%，主要是受江苏响水 321 爆炸

影响使得公司 2019 年度开工率和市场销售均有所降低。

(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	南京柯麦斯化工有限公司	12,806,606.81	24.43%	否
2	施密特钢轨技术（昆山）有限公司	10,787,723.05	20.58%	否
3	上海渥恩商贸有限公司	8,974,775.33	17.12%	否
4	绍兴贝斯美化工股份有限公司	8,956,057.79	17.09%	否
5	希比希（上海）贸易有限公司	8,519,100.88	16.25%	否
合计		50,044,263.86	95.47%	-

注：公司前五大客户均为与公司长期合作且信用度较高的客户，在 2019 年度公司开工率不足，公司优先满足了包括上述客户在内的重要客户的需求，这也导致了 2019 年度公司前五大客户销售占比大幅增加。今后，公司将加强客户管理，进一步拓展销售渠道，拓展新的应用领域，逐步降低和消除客户集中的风险。

(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	南通昊明化学品有限公司	21,062,445.78	45.45%	否
2	上海嘉荣贸易有限公司	4,371,272.23	9.43%	否
3	菏泽东瑞化学科技有限公司	3,399,281.08	7.33%	否
4	镇江市恒兴化工有限公司	2,789,847.95	6.02%	否
5	江苏益海天宏特种气体有限公司	2,357,163.30	5.09%	否
合计		33,980,010.34	73.32%	-

注：2018 年底子公司与南通昊明化学品有限公司签订了原材料供应链采购协议，2019 年度，子公司生产所需的原材料大部分都是通过南通昊明化学品有限公司采购。

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	34,540,216.19	18,911,563.29	82.64%
投资活动产生的现金流量净额	-19,211,121.07	-29,051,855.36	33.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,480,044.39	9,193,462.61	-268.38%

现金流量分析：

1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 15,628,652.90 元，增幅为 82.64%，主要是因为公

司出售了位于上海金山的土地和房产收到款项所致；公司报告期内经营活动产生的现金流量为 34,540,216.19 元，而本年度净利润为 7,951,997.74 元，随着公司产品结构调整的完成和子公司的稳定生产，公司将专注于毛利率较高产品的研发和生产，公司现金流将进一步好转，净利润也将进一步提高。

2) 公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 9,840,734.29 元，增幅为 33.87%，主要原因为子公司项目装置逐步稳定，不需要大量的投资活动所致；

3) 公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 24,673,507.00 元，减幅为 268.38%，主要是由于公司及子公司减少了银行借款，并偿还了部分股东的借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2011 年 12 月 7 日，公司与意大利大力士国际企业集团有限公司共同出资成立派尔科化工材料（启东）有限公司，本公司认缴出资 2,000 万美元，持股比例为 66.7%，意大利大力士国际企业集团有限公司认缴出资 1,000 万美元，持股比例为 33.3%。之后公司取得相关政府批文，同意意大利大力士国际企业集团有限公司将其所持有的派尔科化工材料（启东）有限公司 33.3% 股权转让给上海派尔科化工材料有限公司。股权转让价款于 2013 年 8 月 30 日支付。股权转让后，子公司的性质变更为内资企业，并于 2014 年 4 月办妥工商变更登记手续。

派尔科化工材料（启东）有限公司系公司全资子公司，主要生产 C5 类医药、农药、香料中间体、电子化学品与高级溶剂等新型专用化学品及材料。报告期内，子公司实现营业收入 90,043,777.69 元，净利润-2,683,884.84 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、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：

项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
----	---------	----------

	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	36,583,953.58		36,053,953.58	
应收票据		530,000.00		
应收账款		36,053,953.58		36,053,953.58
应付票据及应付账款	44,293,484.59		10,174,157.80	
应付票据		8,000,000.00		
应付账款		36,293,484.59		10,174,157.80

(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。

二、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、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。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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。

首次执行新金融工具准则对本公司 2019 年度报表无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险。相关产品生产稳定，技术成熟，市场认可度高，可实现稳定的销售。报告期内，公司实现营业收入 5,241.32 万元，较 2018 年度减少 23.01%，净利润为 795.20 万元，较 2018 年度增长 53.63%。营业收入的减少主要是受江苏响水爆炸影响使得公司 2019 年度开工率和市场销售均有所降低。公司原有的云石胶类、AB 胶植筋胶类产品已停产退出市场，主营业务收入主要来自养护剂及其他类产品和子公司碳 5 产品，公司出售了闲置资产，集中资源做好碳 5 产品，以期尽早实现稳定、连续化的生产目标，做好市场开拓和服务。为保证持续性增长，公司将做好以下几方面工作：一是做好公司现有养护剂及其他类产品的品质和客户维护，保持该类产品市场占有率和销售额；二是做好子公司碳 5 产品的生产工作，尽早实现既定的“安、稳、长、满、优”的生产模式，维护好现有客户，做好新客户和新产品的市场拓展，降低客户集中的风险，保证销售稳中增长；三是加大研发投入，积极开发新产品，拓展新市场，为公司持续性发展注入新的增长引擎。

公司拥有独立的生产、采购、销售和财务体系，并独立对外开展业务，签订和履行合同，具有直接面向市场的独立生产经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。

从公司财务状况来看，报告期内不存在违规对外担保，不存在大股东长期占用巨额资金等情形。报告期末也不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放股息、工资等情形。

从人才队伍建设层面，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

控股股东石康明先生持有公司 70.059% 的股份，金宗莲女士持有公司 16.947% 的股份，鉴于石康明先生、金宗莲女士系夫妻关系，且共同持有公司 87.006% 的股份，因此石康明先生、金宗莲女士为公司

的共同实际控制人。石康明、金宗莲夫妇所持有的公司股份过于集中且石康明先生担任公司董事长及总经理，金宗莲女士担任公司副总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

对策：公司已经建立了完备的法人治理结构，公司将严格按照《企业会计准则》、《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》的要求加大各项内控制度的建设、加强实际控制人及其主要亲属的法规及现代企业制度的学习，以防范控股股东、实际控制人操控公司、损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能；公司将进一步依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范公司运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

2、环境保护的风险

公司在化工生产过程中会产生少量的废水、废气、固废和噪音等。虽然公司一直注重环境保护，具有完善的环保措施和管理措施，并大力发展清洁生产，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但是，随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司盈利水平带来一定影响。

对策：公司将按照环保标准进一步加大环保投入，完善环保配套设施，定期或不定期检查环保设施的使用运行是否正常，编制突发性环境事件应急预案，配置比较完备的应急处置设施，保证公司废水、废气能够达标排放，排污量不超出规定的排污总量。

3、技术泄密的风险

公司高铁类胶黏剂通过特殊的化学反应和混合制成，反应原理及配方和公司保持市场占有率的重要基础，也是重点的保密环节。子公司 C5 类化学品采用先进的合成和精馏技术生产出医药、香料和农药等领域的精细化学品和中间体，生产过程中涉及多项关键技术，也是公司重点保密的领域。为此，公司制订了严格完善的技术保密制度，迄今为止，公司尚未出现过技术泄密事件。尽管如此，仍不能排除未来可能发生部分核心机密泄露的风险，从而对公司的市场竞争地位带来不利影响。

对策：公司在加大研发力度的同时，通过及时申请专利保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》与《竞业限制协议》，以防内部泄密。

4、核心技术人员流失的风险

核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能

否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为其提供良好的科研和生活条件，缔造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定，虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但在未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。

对策：公司已经制定了完善的薪酬管理制度与员工职业规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司通过加强职工职业培训，重视研发工作和研发团队建设，为核心技术人员提供良好的薪酬福利，制定多种激励政策鼓励创新和研发，形成充分尊重核心技术人员、为核心技术人员创造良好事业平台的文化，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感。

5、业务和资产规模扩张引致的管理风险

公司挂牌后，随着子公司资金的逐步到位和投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩张，公司的生产从地区性变为两个生产基地、多个重点推广区域的模式。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。虽然公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的质量管理体系，生产经营能保持有序运行，并一直在吸引优秀的人才充实管理团队，加大人员培训力度，但如果公司的管理层素质、管理能力不能适应规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将影响公司未来的经营和发展。

对策：公司将进一步在资源整合、市场开拓、财务管理、内控制度等诸多方面进行调整完善；公司将根据经营规模的扩张不断调整管理体系，保证公司经营的持续稳定发展，增强公司竞争力。

6、应收账款坏账风险

2019年度公司应收账款账面价值为35,179,720.89元，虽较2018年度有所下降，但仍然金额仍然较大。虽然公司制定了良好的应收账款政策和管理措施，但是由于房地产行业周期性的影响和新产品试样的不确定性，造成回款困难，应收账款有所增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期；选择信誉度高的客户以降低应收账款的坏账风险。子公司C5类化学品销售回款采取款到发货的原则，不做账期，从源头上开始消除应收账款。

7、潜在同业竞争或关联交易的风险

公司股东、董事、监事、高级管理人员及其亲属控股、参股的企业较多，这些企业有可能与公司形成同业竞争或关联交易的潜在风险。虽然公司建立了完备的治理结构，股东、董事、监事、高级管理人

员做出了避免同业竞争的承诺，《公司章程》、《关联交易管理办法》对公司的关联交易做出了规定，但随着公司业务的拓展、公司规模扩大，潜在同业竞争或关联交易的风险仍可能发生。

对策：公司将进一步健全治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等法律法规的规定规范运作，加强内部控制和内部管理，严格管理和规范关联交易，增强公司的独立性。当派尔科化工进一步拓展其产品和业务范围时，公司股东、董事、监事、高级管理人员及其亲属控股、参股的企业应切实避免与派尔科化工拓展后的产品或业务相竞争；可能与派尔科化工拓展后的产品或业务发生竞争时，立即退出竞争，确保公司的利益不受到侵害。

8、融资渠道单一的财务风险

公司产品的研发、生产、产品验证需要较大规模的资金投入，同时，下游企业特别是高端客户凭借其良好的市场形象和较强的市场控制能力，往往要求公司提供贷款信用期，导致公司生产经营需要占用大量的流动资金，报告期内，公司融资方式主要为银行借款，融资渠道单一，公司增加研发投入、扩展销售渠道、扩大生产规模需要大量的资金投入，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。公司流动比率低于 1，存在短期偿债风险，但公司的流动负债中有较大部分为实际控制人的财务资助款，剔除相关款项的影响，公司偿债能力风险程度将减轻。

对策：进一步拓宽公司的融资渠道，公司通过全国股份转让系统采取募集中小企业私募债、定向发行股份等方式筹集资金。同时，加强企业的生产管理和财务管理，降低企业的生产成本和各项费用开支。

9、业绩波动风险

报告期内，公司实现营业收入 52,413,217.43 元，较 2018 年度减少 23.01%，净利润 7,951,997.74 元，较 2018 年度增长 53.63%。公司原有的云石胶类、AB 胶植筋胶类产品已停产退出市场，营业收入主要来自养护剂及其他类产品和子公司碳 5 产品，养护剂及其他类产品受益于高速铁路的发展和多年的积累销售预计波动不大，子公司碳 5 产品生产工艺技术为自主研发，装置国内首套，客户和市场大都是新开发而来，未来存在因生产或市场波动引起公司业绩波动的风险。

对策：一是做好公司现有养护剂及其他类产品的品质和客户维护，保持该类产品市场占有率和销售额；二是做好子公司碳 5 产品的生产工作，尽早实现既定的“安、稳、长、满、优”的生产模式，维护好现有客户，做好新客户和新产品的市场拓展，降低客户集中的风险，保证销售稳中增长；三是加大研发投入，积极开发新产品，拓展新市场，为公司持续性发展注入新的增长引擎。

10、主要客户与供应商集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入为 50,044,263.86 元，占当期销售收入的比重为 95.47%，公司客户比较集中，公司存在主要客户集中度较高的风险，若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营

业绩以及业务发展带来不利影响。

报告期内，公司向前五名供应商采购金额为 3,980,010.34 元，占当期采购金额的比重为 73.32%，公司供应商较集中，存在可能在短期内造成公司业绩的波动的风险。

对策：随着公司两类胶黏剂产品的退出市场和子公司碳 5 产品的日益成熟，公司将更有针对性的开拓新客户，拓展新的应用领域，逐步降低和消除客户集中的风险；对供应商，公司已建立供应商管理制度和采购制度，对主要原材料保持三家或以上的供应商，增加采购的可选择性。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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）	160,000,000	31,400,000
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		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
石康明、金宗莲、派尔科化工材料（启东）有限公司	子公司向招行银行股份有限公司南通分行申请应付票据授信	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年2月11日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 必要性和真实意图

上述关联方为公司财务资金提供无偿帮助，公司无需向其支付相关费用，属于关联方为公司发展的支持行为，提高公司的筹资效率，解决公司资金需求，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理必要的。

(2) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年11月25日	2020年6月5日	上海金山第二工业区投资有限公司	公司位于上海金山区春华路299号的土地和房产	现金	6440万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次资产出售有助于进一步改善公司财务状况，盘活存量资产，以集中资源做好子公司 C5 项目。对公司业务连续性、管理层稳定性无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月7日		挂牌	限售承诺	承诺方在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	正在履行中
其他股东	2014年3月7日	2016年3月7日	挂牌	限售承诺	承诺方所持有股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	已履行完毕
董监高	2014年3月7日		挂牌	限售承诺	承诺方在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月12日	2014年10月12日	挂牌	限售承诺	承诺方所持公司股份自股份公司成立之日起一年内不得转让	已履行完毕
其他股东	2013年10月12日	2014年10月12日	挂牌	限售承诺	承诺方所持公司股份自股份公司成立之日起一年内不得转让	已履行完毕
实际控制人	2014年3月		挂牌	同业竞争	为避免未来发生	正在履行中

或控股股东	7日			承诺	同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	
其他股东	214年3月7日		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东石康明、金宗莲为公司共同实际控制人，其中石康明任公司董事长，二人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

2、股东陈宏、贾佩新、胡安虎、景兴沅、雷蕾、冷丽红、张明斌和张丽清承诺：所持有股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

3、石康明、金宗莲、陈宏、胡安虎、刘伟、徐惠娟、曹逸、马颖、赵华仲、徐基明和石定保作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份；

4、公司全体发起人承诺：所持公司股份自股份公司成立之日起一年内不得转让。

5、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展

后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。4、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。”

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物（座落于江苏启东滨江精细化工园区江苏路298号房产）	固定资产	抵押	21,227,735.85	6.33%	向银行借款
土地使用权（座落于江苏启东滨江精细化工园区江苏路298号土地使用权）	无形资产	抵押	44,698,014.10	13.32%	向银行借款
总计	-	-	65,925,749.95	19.65%	-

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	27,287,500	27.29%	0	27,287,500	27.29%
	其中：控股股东、实际控制人	17,106,000	17.11%	0	17,106,000	17.11%
	董事、监事、高管	937,500	0.94%	0	937,500	0.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	72,712,500	72.71%	0	72,712,500	72.71%
	其中：控股股东、实际控制人	69,900,000	69.90%	0	69,900,000	69.90%
	董事、监事、高管	2,812,500	2.81%	0	2,812,500	2.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石康明	70,059,000	0	70,059,000	70.059%	54,900,000	15,159,000
2	金宗莲	16,947,000	0	16,947,000	16.947%	15,000,000	1,947,000
3	陈宏	2,750,000	0	2,750,000	2.75%	2,062,500	687,500
4	曹逸	2,715,000	0	2,715,000	2.715%	0	2,715,000
5	景兴沅	1,400,000	0	1,400,000	1.40%	0	1,400,000
6	胡安虎	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	250,000	750,000
7	贾佩新	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	0	1,000,000
8	杨海英	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	0	1,000,000
9	冷丽红	860,000	0	860,000	0.86%	0	860,000
10	雷蕾	620,000	0	620,000	0.62%	0	620,000
合计		98,351,000	0	98,351,000	98.35%	72,212,500	26,138,500

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告出具之日，股东金宗莲女士系股东石康明先生配偶，除此之外公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

石康明先生为公司控股股东，报告期末持有公司股份 70,059,000 股，占股份总数的 70.059%。

1965 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

1982 年 8 月至 1984 年 8 月，就职于安徽池州农药厂，任技术员；1984 年 9 月至 1988 年 7 月，在合肥工业大学学习；1988 年 8 月至 1992 年 7 月在合肥工业大学读研究生兼辅导员；1992 年 8 月至 1996 年 1 月，就职于中国化工进出口总公司海南公司，任项目经理。1996 年 2 月至 2004 年 9 月，就职于上海派尔科技术实业有限公司，任董事；2004 年 10 月至 2013 年 9 月，就职于上海派尔科化工材料有限公司，任执行董事、总经理，公司核心技术人员。2011 年 12 月至今，兼任于派尔科化工材料（启东）有限公司，任董事长。现任股份公司董事、董事长、总经理，公司核心技术人员。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期末石康明先生持有公司 70.059% 的股份，是公司第一大股东，并自有限公司设立以来，一直担任有限公司执行董事，现任股份公司董事长兼总经理。金宗莲女士持有公司 16.947% 的股份，有限公司设立时，担任有限公司监事，股改后任董事、副总经理，现任股份公司副总经理。鉴于石康明先生、金宗莲女士系夫妻关系，且共同持有派尔科 87.006% 股份，因此石康明先生、金宗莲女士为公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

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	短期借款（子公司）	交通银行启东支行	抵押+保证借款	19,000,000	2019年12月13日	2020年11月5日	7.83%
2	短期借款（子公司）	江苏启东珠江村镇银行股份有限公司	保证借款	7,900,000	2019年7月26日	2020年7月25日	6.96%
3	短期借款（子公司）	江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行	保证借款	4,500,000	2018年11月16日	2019年6月21日	9.105%
4	短期借款（子公司）	招商银行启南通分行	应收票据授信	3,000,000	2019年2月13日	2019年11月4日	-
合计	-	-	-	34,400,000	-	-	-

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

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

报告期内公司的利润未进行分配亦无分配预案。

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	
石康明	董事长、总经理	男	1965年7月	硕士	2019年10月19日	2022年10月19日	是
陈宏	董事	男	1967年3月	本科	2019年10月19日	2022年10月19日	否
胡安虎	董事	男	1962年4月	本科	2019年10月19日	2022年10月19日	否
刘伟	董事	男	1968年9月	硕士	2019年10月19日	2022年10月19日	否
徐惠娟	董事、副总经理	女	1970年8月	本科	2019年10月19日	2022年10月19日	是
金宗莲	董事、财务总监、副总经理	女	1970年11月	硕士	2019年10月19日	2022年10月19日	是
周建锋	董事	男	1979年12月	大专	2019年10月19日	2022年10月19日	是
石定保	董事、财务总监	男	1976年9月	本科	2016年10月19日	2019年10月19日	是
王朋	董事会秘书	男	1987年4月	硕士	2019年10月19日	2022年10月19日	是
马颖	监事会主席	女	1992年3月	大专	2019年10月19日	2022年10月19日	是
姚遥	职工代表监事	男	1991年3月	大专	2019年10月19日	2022年10月19日	是
严春雷	监事	男	1993年3月	本科	2019年10月19日	2022年10月19日	是

			月		月 19 日	月 19 日	
陈晓顺	监事	男	1983 年 1 月	本科	2017 年 10 月 21 日	2019 年 10 月 19 日	是
董事会人数:							8
监事会人数:							4
高级管理人员人数:							5

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:

截至本报告出具之日, 股东金宗莲女士系控股股东石康明先生配偶, 石康明先生与金宗莲女士为共同实际控制人, 除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系, 并与控股股东、共同实际控制人也不存在关联关系。

(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
石康明	董事长、总经理	70,059,000	0	70,059,000	70.06%	0
陈宏	董事	2,750,000	0	2,750,000	2.75%	0
胡安虎	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	0
刘伟	董事	0	0	0	0.00%	0
徐惠娟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
金宗莲	董事、财务总监、副总经理	16,947,000	0	16,947,000	16.95%	0
周建锋	都是	0	0	0	0.00%	0
王朋	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
马颖	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
姚遥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
严春雷	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	90,756,000	0	90,756,000	90.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
石定保	董事、财务总监	换届	会计机构负责人	换届
金宗莲	董事、副总经理	换届	董事、财务总监、副总经理	换届
周建锋	子公司总经理	换届	董事	换届
严春雷	子公司生产经理	换届	监事	换届
陈晓顺	监事	离任	-	离职

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

新任财务总监金宗莲女士个人简历：

1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

1989年至1993年，就读于合肥工业大学，无机化工专业，获学士学位；1997年至2000年，就读于华东理工大学，纳米材料专业，获硕士学位。2000年7月至2001年6月，就职于上海职工医学院，任教员；2001年7月至2004年12月，就职于上海雪奥高分子纳米材料有限公司，任会计；2005年1月至2013年9月就职于上海派尔科化工材料有限公司，任监事；2013年9月至2016年10月任上海派尔科化工材料股份有限公司副总经理、董事，现任公司董事，副总经理。

截止报告期末，金宗莲持股为16,947,000股，系公司控股股东石康明先生配偶，与石康明先生为公司共同实际控制人。

金宗莲女士不存在被列为失信联合惩戒对象的情形。

新任董事周建锋先生个人简历：

周建锋，男，中共党员，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2002年8月至2006年12月，就职于如皋市金陵化工有限公司，任车间班长、车间主任等职位。2007年4月至2015年10月就职于南员百川系材料有防公司（原百川化工(如皋)有限公司），任车间班长，车间副主任，如皋百川必权材料有防公司（原百川化工销售如皋有限公司）成都办事处经理。2016年3月至今就职于派尔科化工材料(启东)有限公司，先后任车间主任，生产经理，总经理助理，现任派尔科化工材料（启东）有限公司总经理。

截止报告期末，周建锋持股为0股。

周建锋先生不存在被列为失信联合惩戒对象的情形。

新任监事严春雷先生简历：

1993年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2012年9月至2016年6月，在扬州大学学习；2016年7月入职派尔科化工材料（启东）有限公司，先后担任车间主任助理、车间主任、总经理助理，2019年1月至今，任派尔科化工材料（启东）有限公司生产副总。

截止报告期末，严春雷持股为0股。

严春雷先生不存在被列为失信联合惩戒对象的情形。

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	19	19
生产人员	41	41
销售人员	14	14
技术人员	35	35
财务人员	6	6
员工总计	115	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	26	26
专科	45	45
专科以下	34	34
员工总计	115	115

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。报告期内董事会召开4次、监事会3次、股东大会2次，均严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，目前公司生产、经营、管理部门健全；会计信息和相关经济信息的报告制度健全，公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。

综上，公司能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违

规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第二届董事会第八次会议审议事项： 《公司关联交易》</p> <p>2、第二届董事会第九次会议审议事项： 《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年全年财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《上海派尔科化工材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、 《预计 2019 年度日常性关联交易》、《追认偶发性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》、《公司执行新会计政策并变更会计政策》、《拟出售公司金山土地和房产》</p> <p>3、第二届董事会第十次会议审议事项： 《公司 2019 年半年度报告》、《公司董事会换届选举》、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》</p> <p>4、第三届董事会第一次会议审议事项： 《选举公司董事长》、《聘任公司总经理》、《聘任公司副总经理》、《聘任公司董事会秘书》</p>

<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、第二届监事会第六次会议审议事项：</p> <p>《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年全年财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《上海派尔科化工材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《预计 2019 年度日常性关联交易》、《追认偶发性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《公司执行新会计政策并变更会计政策》、《拟出售公司金山土地和房产》</p> <p>2、第二届监事会第七次会议审议事项：</p> <p>《公司 2019 年半年度报告》、《公司监事会成员换届选举非职工代表监事》</p> <p>3、第三届监事会第一次会议审议事项：</p> <p>《选举马颖女士为上海派尔科化工材料股份有限公司第三届监事会主席》</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1、2018 年年度股东大会审议事项：</p> <p>《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年全年财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《上海派尔科化工材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、</p>

		<p>《预计 2019 年度日常性关联交易》、《追认偶发性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》、《公司执行新会计政策并变更会计政策》、《拟出售公司金山土地和房产》</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会审议事项:</p> <p>《公司董事会换届选举》、《公司监事会换届选举》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对本年度监督事项的意见

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。

2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2019 年年度报告后认为：公司 2019 年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期的经营情况及财务状况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，

与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，商标等知识产权。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

(1) 公司现有的《公司章程》等各项内部管理制度都明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东参与公司治理的权利，保证了股东在公司治理中各项权利的充分行使。同时，公司的上述内部控制制度还对投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等作出了专门规定，从各个环节完善了公司的治理机制，并在公司各个层面得到了有效执行。

(2) 股东大会、董事会、监事会均按照法律法规和相关制度的要求合法合规运作，2019 年度共召开董事会 4 次、监事会 3 次和股东大会 2 次。

2、董事会关于内部控制的说明

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济

信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、生产、销售等各个关键控制点均设有控制措施；公司还将建立内部审计制度，对改进管理、提高效益将发挥重要作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本公司建立了年度报告差错责任追究制度，2015年4月17日董事会第六次会议审议通过并形成决议，2015年4月20日《上海派尔科化工材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》形成公告进行披露。

公司制定了《信息披露管理制度》，以增强信息披露的真实性、准确性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中审亚太审字（2020）020094 号	
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	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2020 年 6 月 4 日	
注册会计师姓名	臧其冠、侍超	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	150,000.00	
审计报告正文：		

审计报告

中审亚太审字（2020）020094 号

上海派尔科化工材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海派尔科化工材料股份有限公司（以下简称“派尔科”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派尔科 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，我们独立于派尔科，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 2 所述，派尔科 2019 年 12 月 31 日货币资金 30.66 万元，流动负债高于流动资产 10,392.93 万元，已逾期未偿还的短期借款 450.00 万元。派尔科已在财务报表附注 2 充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对派尔科持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

派尔科管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

派尔科管理层（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，管理层负责评估派尔科的持续经营能力，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派尔科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派尔科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就派尔科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审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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：侍超

（签名并盖章）

中国·北京 二〇二〇年六月四日

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	306,577.00	8,457,526.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			530,000.00
应收账款	6.2	35,179,720.89	36,053,953.58
应收款项融资	6.3	2,214,500.00	
预付款项	6.4	4,477,624.94	2,840,238.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	418,330.16	154,365.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	57,490,279.36	42,789,220.95
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	6.7	9,844,232.46	5,848,158.31
流动资产合计		109,931,264.81	96,673,463.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	136,639,775.90	170,917,580.53
在建工程	6.9	36,039,067.41	12,883,551.67

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	21,227,735.85	27,224,907.20
开发支出	6.11	23,799,974.79	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	721,029.82	943,025.35
其他非流动资产	6.13	7,086,227.70	8,202,111.12
非流动资产合计		225,513,811.47	220,171,175.87
资产总计		335,445,076.28	316,844,639.20
流动负债：			
短期借款	6.14	31,400,000.00	38,400,000.00
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	6.15		8,000,000.00
应付账款	6.16	74,154,156.81	36,293,484.59
预收款项	6.17	20,249,377.75	8,187,962.58
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	6.18	2,300,181.81	154,026.84
应交税费	6.19	3,400,564.51	241,134.03
其他应付款	6.20	75,961,971.11	102,248,527.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.21	6,394,280.38	7,495,276.28
其他流动负债			
流动负债合计		213,860,532.37	201,020,411.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.22	0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23		2,273,789.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.24	4,112,550.11	4,206,375.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,112,550.11	6,480,164.75
负债合计		217,973,082.48	207,500,576.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.25	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.26	2,997,955.27	2,997,955.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.27	1,713,976.81	1,538,043.27
盈余公积	6.28	1,595,288.80	573,209.23
一般风险准备			
未分配利润	6.29	11,164,772.92	4,234,854.75
归属于母公司所有者权益合计		117,471,993.80	109,344,062.52
少数股东权益			
所有者权益合计		117,471,993.80	109,344,062.52
负债和所有者权益总计		335,445,076.28	316,844,639.20

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

（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		112,917.35	97,165.75
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	35,179,720.89	36,053,953.58
应收款项融资		2,214,500.00	

预付款项		3,233,085.83	102,666.99
其他应收款	15.2	14,012,349.58	23,375,400.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,913,337.63	14,204,573.71
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		6,424,699.70	1,592,466.37
流动资产合计		101,090,610.98	75,426,226.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	15.3	80,960,291.30	80,960,291.30
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		213,721.41	26,023,485.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			4,252,574.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		309,827.95	460,174.25
其他非流动资产			237,179.49
非流动资产合计		81,483,840.66	111,933,705.69
资产总计		182,574,451.64	187,359,932.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,863,700.77	10,174,157.80
预收款项		20,094,167.75	8,032,752.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		322,119.24	
应交税费		3,274,908.76	61,671.91
其他应付款		35,018,660.78	63,311,251.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,573,557.30	81,579,833.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		66,573,557.30	81,579,833.96
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,519,241.75	2,519,241.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,595,288.80	573,209.23
一般风险准备			
未分配利润		11,886,363.79	2,687,647.64
所有者权益合计		116,000,894.34	105,780,098.62
负债和所有者权益合计		182,574,451.64	187,359,932.58

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		52,413,217.43	68,080,472.37
其中：营业收入	6.30	52,413,217.43	68,080,472.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,391,948.91	62,047,692.39
其中：营业成本	6.30	30,663,997.53	44,699,765.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.31	1,033,351.27	487,257.57
销售费用	6.32	1,669,956.24	732,267.40
管理费用	6.33	13,384,926.31	4,937,129.55
研发费用	6.34	12,989,399.67	7,912,920.30
财务费用	6.35	10,650,317.89	3,278,352.54
其中：利息费用		10,063,269.18	2,800,971.86
利息收入		71,325.21	37,050.49
加：其他收益	6.36	132,648.70	230,877.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	498,901.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	0.00	238,344.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.39	26,828,657.96	129,176.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,481,476.45	6,631,178.40
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	6.40	1,153,402.50	110,361.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,328,073.95	6,520,817.12
减：所得税费用	6.41	376,076.21	1,344,790.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,951,997.74	5,176,027.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,951,997.74	5,176,027.02
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,951,997.74	5,176,027.02
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		7,951,997.74	5,176,027.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,951,997.74	5,176,027.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.05

法定代表人: 石康明

主管会计工作负责人: 石康明

会计机构负责人: 石定保

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	15.4	57,211,800.55	65,788,183.55
减：营业成本	15.4	48,441,080.35	53,803,522.99
税金及附加		251,846.67	68,683.77
销售费用		938,835.03	490,883.76
管理费用		11,251,584.41	3,022,802.39
研发费用		6,953,284.45	4,443,291.93
财务费用		5,678,879.55	833,262.68
其中：利息费用		5,330,000.00	
利息收入		917.86	
加：其他收益		38,823.50	125,389.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		505,306.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,243,222.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,828,657.96	129,176.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,069,078.41	2,137,079.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		505,725.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,563,353.20	2,137,079.44
减：所得税费用		342,557.48	438,115.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,220,795.72	1,698,964.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,220,795.72	1,698,964.17
（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		10,220,795.72	1,698,964.17
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：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

（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		165,588,747.68	108,216,153.46
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		11,874.18	
收到其他与经营活动有关的现金	6.42	592,391.42	397,104.80
经营活动现金流入小计		166,193,013.28	108,613,258.26
购买商品、接受劳务支付的现金		99,420,636.72	75,048,452.91
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		9,174,188.99	9,894,810.77
支付的各项税费		841,998.76	705,856.12
支付其他与经营活动有关的现金	6.42	22,215,972.62	4,052,575.17
经营活动现金流出小计		131,652,797.09	89,701,694.97
经营活动产生的现金流量净额		34,540,216.19	18,911,563.29
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		28,088,657.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,088,657.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,299,779.03	29,051,855.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,299,779.03	29,051,855.36
投资活动产生的现金流量净额		-19,211,121.07	-29,051,855.36
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		26,900,000.00	39,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42	4,962,165.80	44,794,525.52
筹资活动现金流入小计		31,862,165.80	84,194,525.52
偿还债务支付的现金		33,900,000.00	69,195,473.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,067,424.85	2,776,373.96
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	6.42	3,374,785.34	3,029,215.07
筹资活动现金流出小计		47,342,210.19	75,001,062.91
筹资活动产生的现金流量净额		-15,480,044.39	9,193,462.61
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		-150,949.27	-946,829.46
加：期初现金及现金等价物余额	6.42	457,526.27	1,404,355.73
六、期末现金及现金等价物余额		306,577.00	457,526.27

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

(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		75,688,171.79	61,181,487.79
收到的税费返还		11,874.18	
收到其他与经营活动有关的现金		521,984.07	254,565.75
经营活动现金流入小计		76,222,030.04	61,436,053.54
购买商品、接受劳务支付的现金		79,590,720.14	60,333,437.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,661,512.66	1,992,259.93
支付的各项税费		304,250.64	107,928.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,551,299.23	2,927,916.92
经营活动现金流出小计		98,107,782.67	65,361,542.57
经营活动产生的现金流量净额		-21,885,752.63	-3,925,489.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,304,526.12
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		26,828,657.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,828,657.96	7,304,526.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,077.53	7,543.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,510,242.00	
投资活动现金流出小计		4,559,319.53	7,543.11
投资活动产生的现金流量净额		22,269,338.43	7,296,983.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,962,165.80	23,990,439.99
筹资活动现金流入小计		4,962,165.80	23,990,439.99
偿还债务支付的现金			28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,330,000.00	581,796.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,330,000.00	28,581,796.25
筹资活动产生的现金流量净额		-367,834.20	-4,591,356.26
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		15,751.60	-1,219,862.28
加：期初现金及现金等价物余额		97,165.75	1,317,028.03
六、期末现金及现金等价物余额		112,917.35	97,165.75

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

(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	100,000,000.00				2,997,955.27			1,538,043.27	573,209.23		4,234,854.75		109,344,062.52
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,997,955.27			1,538,043.27	573,209.23		4,234,854.75		109,344,062.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								175,933.54	1,022,079.57		6,929,918.17		8,127,931.28
（一）综合收益总额											7,951,997.74		7,951,997.74
（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								1,022,079.57	-1,022,079.57			
1. 提取盈余公积								1,022,079.57	-1,022,079.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							175,933.54					175,933.54
1. 本期提取							1,049,001.06					1,049,001.06
2. 本期使用							873,067.52					873,067.52
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				2,997,955.27		1,713,976.81	1,595,288.80	11,164,772.92			117,471,993.80

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	100,000,000.00				2,997,955.27			1,488,529.32	403,312.81		-771,275.85		104,118,521.55
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,997,955.27			1,488,529.32	403,312.81		-771,275.85		104,118,521.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,513.95	169,896.42		5,006,130.60			5,225,540.97
（一）综合收益总额										5,176,027.02			5,176,027.02
（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								169,896.42	-169,896.42			
1. 提取盈余公积								169,896.42	-169,896.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							49,513.95					49,513.95
1. 本期提取							669,822.86					669,822.86
2. 本期使用							620,308.91					620,308.91
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				2,997,955.27		1,538,043.27	573,209.23	4,234,854.75			109,344,062.52

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

(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	100,000,000.00				2,519,241.75				573,209.23		2,687,647.64	105,780,098.62
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,519,241.75				573,209.23		2,687,647.64	105,780,098.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,022,079.57			9,198,716.15	10,220,795.72
（一）综合收益总额											10,220,795.72	10,220,795.72
（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									1,022,079.57		-1,022,079.57	
1. 提取盈余公积									1,022,079.57		-1,022,079.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00					2,519,241.75			1,595,288.80		11,886,363.79	116,000,894.34

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	100,000,000.00				2,519,241.75				403,312.81		1,158,579.89	104,081,134.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,519,241.75				403,312.81		1,158,579.89	104,081,134.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								169,896.42			1,529,067.75	1,698,964.17
（一）综合收益总额											1,698,964.17	1,698,964.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								169,896.42			-169,896.42	
1. 提取盈余公积								169,896.42			-169,896.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				2,519,241.75				573,209.23		2,687,647.64	105,780,098.62

法定代表人：石康明

主管会计工作负责人：石康明

会计机构负责人：石定保

上海派尔科化工材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海派尔科化工材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海派尔科化工材料有限公司整体变更而来。公司于 2004 年 10 月 26 日在上海市工商行政管理局金山分局登记注册，取得 310228000770707 号《企业法人营业执照》，目前公司统一社会信用代码为 91310000768376750F。公司地址位于上海市金山区金山卫镇春华路 299 号。营业范围为合成材料（除危险品），石材辅料，水性涂料生产加工，塑料回收和再生利用，机电设备，建材，装潢材料销售，危险化学品（详见许可证）批发（租用存储设施），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2004 年 10 月 26 日上海派尔科技术实业有限公司和金宗莲共同出资组建上海派尔科化工材料有限公司，取得 310228000770707 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本 500 万元，其中：上海派尔科技术实业有限公司出资 350 万元，占注册资本的 70%；金宗莲出资 150 万元，占注册资本的 30%。根据 2010 年 11 月 5 日修改后的公司章程，公司注册资本增加至 5,000 万元。根据 2013 年 05 月 10 日股权转让协议和修改后的公司章程，上海派尔科技术实业有限公司将其所持 7% 的公司股权转让给石康明，于 2013 年 05 月 22 日办妥工商变更登记。根据 2013 年 06 月 10 日修改后的公司章程，公司注册资本增加至 7,400 万元。根据 2013 年 6 月 22 日修改后的公司章程，公司注册资本增加至 10,000 万元。

根据公司 2013 年 8 月 27 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所有限责任公司[2013]京会兴审字第 12200006-1 号审计报告（基准日为 2013 年 7 月 31 日），公司经审计确认的所有者权益（净资产）为 102,519,241.75 元。根据上海申威资产评估有限公司沪申威评报字〔2013〕第 0339 号评估报告，公司 2013 年 7 月 31 日净资产评估值为 102,712,630.39 元。公司依据上述经审计的净资产值折股，10,000 万元计入股本，剩余 251.92 万元计入资本公积。

北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2013 年 9 月 12 日出具了[2013]京会兴验字第 12200002 号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 10,000 万元。

2014 年 3 月 7 日公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：派尔科，证券代码：430661，为新三板基础层公司。

本公司主要从事工业用胶生产与销售，子公司主要从事碳 5 产品生产与销售。公司营业收入主要是销售以上产品形成的收入，报告期内本公司主营业务未发生变更。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

公司期末货币资金 30.66 万元, 期末流动资产 10,993 万元, 流动负债 21,386 万元, 扣除存货后的流动资产为 5,244 万元。公司本年度流动负债大于流动资产情况及本公司拟采取措施如下:

2.2.1 流动负债大于流动资产情况

(1) 2019 年公司流动负债主要包括银行短期借款 3,140 万元, 应付账款 7,415 万元, 预收款项 2,025 万元(主要是 2019 年度 3 号装置试生产阶段开工不足, 未能及时发货造成的, 2020 年继续履约发货即可解决), 应付职工薪酬 230 万元, 应交税费 340 万元(主要是 2019 年度出售厂房预提的土地增值税, 2020 年 1 月已完成支付), 其他应付款 7,596 万元(主要是公司股东无偿借款给公司, 并未约定还款期限和收取费用), 一年内到期的非流动负债 639 万元(系长期借款 350 万元和上海云城融资租赁有限公司组成的, 其中长期借款已确认续借, 而上海云城融资租赁有限公司的融资租赁系分期付款无还款压力)。扣除这些因素, 公司的短期债务并不多。

(2) 2019 年期末公司流动资产主要包括货币资金 30.66 万元, 应收账款 3,517.97 万元, 应收账款融资 221.45 万元, 预付款项 447.76 万元, 其他应收款 41.80 万元和存货 5,749.03 万元。相比于 2018 年度货币资金大幅减少的原因是由于 2018 年度偿还应付票据, 故而减少了 800 万元的银行承兑汇票保证金所致。

2.2.2 拟采取措施

(1) 2020 年国家和地方政府对中小企业的金融支持, 公司银行短期借款在到期后将会续贷, 加之公司经营情况的不断向好, 相关贷款可顺利完成续贷;

(2) 2019 年末，应付账款主要是南通昊明化学品有限公司与公司签订的长期合作协议而垫入的资金，这部分资金账期为三年，故而短期内无支付压力。

(3) 货币资金方面

公司应收账款期末余额 3,517.97 万元，其中应收上海金山第二工业区投资有限公司出售房产尾款 1,260 万元，该应收款将于 2020 年 6 月房产移交完毕后收回。2020 年度公司加强应收账款管理，增加预收形式销售，减少长账期客户，进一步加大应收账款周转率，保证营运资金充沛。另外由于期末存货备货充足，在后期的生产中无需大量资金购买原材料，所以不存在资金链断裂问题及影响持续性生产。

(4) 市场销售方面

公司及子公司相关产品境内市场和客户已逐步稳定，能实现稳定的销售，目前正履行中的订单金额超过 1,500 万元。

同时，公司继续加强境外客户维护和市场开拓，截至 2020 年 5 月 31 日止已出口 5 单，实现销售收入 36 万美金，大于 2019 年同期的出口单数。根据客户情况，预计 2020 年度将实现出口 20 单，远大于 2019 年的 8 单。

公司将进一步加强市场推广和开拓工作，优化客户结构，进一步增加市场占有率。

(5) 成本费用方面

2020 年至今，原材料价格持续走低，累计降幅超过 20%，这有助于公司现金流的运转和供应链成本的降低。公司对现有供应链进行的筛选整合，并开发了新的优质供应商，预计全年供应链成本将降低 3%左右。

(6) 生产制造方面

2020 年 5 月子公司碳五项目第 3 工段已完成验收，很快将核发《生产许可证》。在国家支持中小企业发展的大环境和公司自身积累下，目前子公司的开工率已稳步提高。随着子公司生产管理团队和技术工人操作熟练程度的提高，现场生产效率和成本的管控更加精细，子公司固定支出大幅降低，预计全年生产制造端成本将降低 5%左右。

(7) 费用控制方面

公司及子公司加强费用的审核，杜绝不必要的费用开支。同时进一步优化工作流程，减少不必要开支的发生，预计全年费用将降低 1%-3%。

(8) 研发、技术方面

公司继续保持研发的投入，准备新增年产 3,000 吨的甲基异丙基酮项目，年产值可达 3 亿元，毛利近 1 亿元，2020 年将做好市场调研和工艺完善工作，争取 2021 年完成报批和试生产。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业用胶及碳 5 产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.27 重要会计政策、会计估计的变更”。

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

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

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。

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。

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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.12.2.4）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 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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 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。

4.7.2 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。

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.1.1 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。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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。

4.8.1.2.2 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。

4.8.1.3 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。

4.8.2 金融工具的减值

本公司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) 对于租赁应收款项,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;

(c) 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;

(d) 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。

(e) 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），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 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 4.11 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。

4.8.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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。

4.8.2.2 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。

4.8.3 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。

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.8.6 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。

4.9 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。

4.9.1 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逾期信用损失金额计量损失准备。计郁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
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：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。

4.9.2 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。

4.10 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。

4.10.1 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
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并内关联方组合	以应收款项的与控股子公司往来为风险组合划分

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 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。

4.11.1 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。

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并内关联方组合	以应收款项的与控股子公司往来为风险组合划分

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。

4.11.2 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。

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。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

4.12.2 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。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 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。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

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。

4.13.2.3 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 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。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

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

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

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 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。

4.15.5 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。

4.16 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.17 借款费用

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

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

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。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司的无形资产具体情况如下：

类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用期限
专利技术	5	专利实施许可合同

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。

4.18.2 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。

(1) 研究阶段指有计划有针对性的收集相关资料、市场比较，获取本行业内新技术、新成果、新工艺等的前期应用研究。开发阶段指在商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项目，以生产出新的或具有实质性改进的产品等。上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等过程中所发生的开发支出。

公司开发阶段包括产品立项、设计定型、生产定型（包括生产能力准备及产品试制）、试销及其营运辅助等环节。开发阶段中的产品立项阶段作为开发支出核算起始点，其产品立项是在市场调研完成、初步可行性完成的情况下，通过提出需求报告、立项论证和立项评审，按公司项目审批权限批准后，形成《产品立项报告》。公司在开发阶段发生的支出划入公司

内部研究项目的开发阶段支出。该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

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。

本公司研究阶段与开发阶段的费用划分的标准如下：

开发阶段包括产品立项、设计定型、生产定型（包括生产能力准备及产品试制）、试销及其营运辅助等环节。

开发阶段中的产品立项阶段作为开发支出核算起始点，其产品立项是在市场调研完成、初步可行性完成的情况下，通过提出需求报告、立项论证和立项评审，按公司项目审批权限批准后，形成《产品立项报告》。

在产品开发项目批准立项前阶段发生的费用计入当期损益；产品开发项目批准立项后阶段发生的费用计入开发阶段费用。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.19 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。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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。

公司确认收入的具体原则如下：

(1) 境内销售：公司根据行业和自身特点采用直接销售模式，客户验收合格后确认收入。

(2) 境外销售：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后完成货物海关出口报关手续，取得提单后确认收入。

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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4.22.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.22.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

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。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。但对于年末有 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，直接冲减相关成本。

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 安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

4.27.1 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。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 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：

项	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应	36,583,95 3.58		36,053,95 3.58	
应		530,000.0 0		
应		36,053,95 3.58		36,053,95 3.58
应	44,293,48 4.59		10,174,15 7.80	

项	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应		8,000,000.00		
应		36,293,484.59		10,174,157.80

(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。

4.28.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4.28.3 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。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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。

首次执行新金融工具准则对本公司 2019 年度报表无影响。

4.28.3.1 合并报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

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	8,457,526.27	8,457,526.27	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	530,000.00		-530,000.00
应收账款	36,053,953.58	36,053,953.58	
应收款项融资		530,000.00	530,000.00
预付款项	2,840,238.71	2,840,238.71	
其他应收款	154,365.51	154,365.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	42,789,220.95	42,789,220.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	5,848,158.31	5,848,158.31	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	170,917,580.53	170,917,580.53	
在建工程	12,883,551.67	12,883,551.67	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	27,224,907.20	27,224,907.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	943,025.35	943,025.35	
其他非流动资产	8,202,111.12	8,202,111.12	
非流动资产合计	220,171,175.87	220,171,175.87	
资产总计	316,844,639.20	316,844,639.20	
流动负债：			
短期借款	38,400,000.00	38,400,000.00	
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	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	36,293,484.59	36,293,484.59	
预收款项	8,187,962.58	8,187,962.58	
应付职工薪酬			
应交税费	154,026.84	154,026.84	
其他应付款	241,134.03	241,134.03	
其中：应付利息	102,248,527.61	102,248,527.61	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,495,276.28	7,495,276.28	
其他流动负债			
流动负债合计	201,020,411.93	201,020,411.93	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,273,789.44	2,273,789.44	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,206,375.31	4,206,375.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,480,164.75	6,480,164.75	
负债合计	207,500,576.68	207,500,576.68	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,997,955.27	2,997,955.27	
减：库存股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益			
专项储备	1,538,043.27	1,538,043.27	
盈余公积	573,209.23	573,209.23	
未分配利润	4,234,854.75	4,234,854.75	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	109,344,062.52	109,344,062.52	
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计	109,344,062.52	109,344,062.52	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	316,844,639.20	316,844,639.20	

(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),本公司合并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
应收票据	摊余成本	530,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	530,000.00

A. 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:应收票据转入	530,000.00
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)	530,000.00
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)	530,000.00

4.28.3.2 公司报表

首次新金融工具准则对公司报表无影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
派尔科化工材料(启东)有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，退税税率为13%；公司于2018年11月27日获得编号为GR201831002881的高新技术企业证书，企业所得税减按15%的税率征收。

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，上年年末指2018年12月31日，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	754.34	5,623.17
银行存款	305,822.66	451,903.10
其他货币资金		8,000,000.00
合计	306,577.00	8,457,526.27

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,825,723.91	29,259,463.25
1至2年	330,000.00	7,682,840.83
2至3年	953,256.60	1,678,633.42
3至4年	122,397.00	
小计	37,231,377.51	38,620,937.50
减：坏账准备	2,051,656.62	2,566,983.92
合计	35,179,720.89	36,053,953.58

6.2.2 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,231,377.51	100.00	2,051,656.62	5.51	35,179,720.89
其中：账龄组合	37,231,377.51	100.00	2,051,656.62	5.51	35,179,720.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,231,377.51	100.00	2,051,656.62	5.51	35,179,720.89

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(%)	

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
其中：账龄组合	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

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	35,825,723.91	1,791,286.20	5.00
1至2年	330,000.00	33,000.00	10.00
2至3年	953,256.60	190,651.32	20.00
3至4年	122,397.00	36,719.10	30.00
合计	37,231,377.51	2,051,656.62	5.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注 4.10

6.2.3 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	
账龄组合	2,566,983.92	-515,327.30			2,051,656.62
合计	2,566,983.92	-515,327.30			2,051,656.62

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,534,746.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,969,725.80 元。

6.3 应收款项融资

6.3.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,214,500.00	530,000.00
商业承兑汇票		
小计	2,214,500.00	530,000.00
减：坏账准备		
合计	2,214,500.00	530,000.00

6.3.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,290,000.00	
合计	11,290,000.00	

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,277,624.94	95.53	2,610,685.11	91.92
1至2年	180,000.00	4.02	196,391.21	6.91
2至3年			33,162.39	1.17
3年以上	20,000.00	0.45		
合计	4,477,624.94	—	2,840,238.71	—

6.4.2 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海嵘海化工材料有限公司	3,190,000.00	71.24
南通仁源节能环保科技有限公司	407,000.00	9.09
国网江苏省电力有限公司启东市供电分公司	220,470.73	4.92
启东佳源热能有限公司	218,622.00	4.88
上海中物实业有限公司	208,353.54	4.65
合计	4,244,446.27	94.78

6.5 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	418,330.16	154,365.51
合计	418,330.16	154,365.51

6.5.3 其他应收款

6.5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	390,052.27	110,561.59
1至2年	8,600.00	37,000.00
2至3年	37,000.00	16,915.00
3至4年	14,915.00	
4至5年		5,000.00
5年以上		700.00
小计	450,567.27	170,176.59
减：坏账准备	32,237.11	15,811.08
合计	418,330.16	154,365.51

6.5.3.2 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、押金以及备用金	151,833.23	157,925.00
代扣代缴社保、公积金	61,554.55	377.41
预付账款转入	237,179.49	
出口关税		11,874.18
合计	450,567.27	170,176.59

6.5.3.3 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	15,811.08			15,811.08
2019年1月1日余额在本期	15,811.08			15,811.08
--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	16,426.03			16,426.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	32,237.11			32,237.11

6.5.3.4 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	
账龄组合	15,811.08	16,426.03			32,237.11
合计	15,811.08	16,426.03			32,237.11

6.5.3.5 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

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
科倍隆(南京)机械有限公司	预付款转入	237,179.49	1年以内	52.64	11,858.97
詹银华	备用金	91,273.07	1年以内	20.26	4,563.65
江苏省启东经济开发区滨江精细化工园管理委员会	环保安全事故责任保证金	44,000.00	2-3年 3.70万元 3-4年 0.70万元	9.77	9,500.00
合计	/	372,452.56	/	82.67	25,922.63

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,415,640.73		4,415,640.73	6,449,469.04		6,449,469.04
在产品	14,352,229.37		14,352,229.37	14,171,955.25		14,171,955.25
库存商品	38,722,409.26		38,722,409.26	22,167,796.66		22,167,796.66
合计	57,490,279.36		57,490,279.36	42,789,220.95		42,789,220.95

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,454,518.16	5,848,158.31
待认证进项税额	389,714.30	
合计	9,844,232.46	5,848,158.31

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	136,639,775.90	170,917,580.53
固定资产清理		
合计	136,639,775.90	170,917,580.53

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	87,112,846.69	110,300,082.81	196,739.20	1,278,651.37	362,994.22	199,251,314.29
2.本期增加金额		261,948.13		12,417.79	69,922.58	344,288.50
(1) 购置		261,948.13		12,417.79	69,922.58	344,288.50
3.本期减少金额	36,893,595.47					
(1) 处置	36,893,595.47					
4.期末余额	50,219,251.22	110,562,030.94	196,739.20	1,291,069.16	432,916.80	162,702,007.32
二、累计折旧						
1.期初余额	14,989,743.57	11,971,678.05	186,902.24	921,318.64	264,091.26	28,333,733.76
2.本期增加金额	3,051,308.68	6,958,590.82	-	202,776.47	35,636.82	10,248,312.79
(1) 计提	3,051,308.68	6,958,590.82	-	202,776.47	35,636.82	10,248,312.79
3.本期减少金额	12,519,815.13					12,519,815.13
(1) 处置	12,519,815.13					12,519,815.13
4.期末余额	5,521,237.12	18,930,268.87	186,902.22	1,124,095.11	299,728.10	26,062,231.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	44,698,014.10	91,631,762.07	9,836.98	166,974.05	133,188.70	136,639,775.90

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	72,123,103.12	98,328,404.76	9,836.96	357,332.73	98,902.96	170,917,580.53

注：固定资产年末余额中用于银行借款抵押的房屋建筑物账面净值为 44,698,014.10 元。

6.8.1.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	10,000,000.00	2,137,500.00		7,862,500.00

注：2017 年 9 月 20 日子公司与上海云城融资租赁有限公司签订了编号为 YCHZ-2017-101-B《融资租赁合同》(售后回租)，子公司将自有的账面原值 21,723,142.83 元生产设备出卖给上海云城融资租赁有限公司，再将该设备从上海云城融资租赁有限公司租回，分期向上海云城公司支付租赁款。融资租赁金额为 1,000 万元

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,039,067.41	12,883,551.67
工程物资		
合计	36,039,067.41	12,883,551.67

6.9.1 在建工程

6.9.1.1 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
年产 7.55 万吨合成材料搬迁改造项目一期工程	36,039,067.41		36,039,067.41	12,883,551.67		12,883,551.67
合计	36,039,067.41		36,039,067.41	12,883,551.67		12,883,551.67

6.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 7.55 万吨合成材料搬迁改造项目一期工程	160,000,000.00	12,883,551.67	23,155,515.74			36,039,067.41
合计		12,883,551.67	23,155,515.74			36,039,067.41

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 7.55 万吨合成材料搬迁改造项目一期工程			2,049,260.23	860,914.08	6.850%	自筹
合计	/	/	2,049,260.23	860,914.08	/	/

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	31,315,269.61	100,000.00	31,415,269.61
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额	7,085,445.00		7,085,445.00
(1) 处置	5,825,445.00		5,825,445.00
(2) 其他转出	1,260,000.00		1,260,000.00
4.期末余额	24,229,824.61	100,000.00	24,329,824.61
二、累计摊销			
1.期初余额	4,090,362.41	100,000.00	4,190,362.41
2.本期增加金额	620,523.62		620,523.62
(1) 计提	620,523.62		620,523.62
3.本期减少金额	1,708,797.27		1,708,797.27
(1) 处置	1,708,797.27		1,708,797.27
4.期末余额	3,002,088.76	100,000.00	3,102,088.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,227,735.85		21,227,735.85
2.期初账面价值	27,224,907.20		27,224,907.20

注：截至 2019 年 12 月 31 日止，子公司共以账面价值 21,227,735.85 元的土地使用权设定抵押向银行借款。

6.11 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种高纯度环戊烯的制备方法		3,403,787.41				3,403,787.41
一种电子级环戊酮的生产方法		4,639,591.60				4,639,591.60
一种部分加氢碳五馏份综合利用的组合工艺		3,752,645.29				3,752,645.29
一种二环戊基醚的生产方法		2,802,878.77				2,802,878.77
一种 3-戊醇脱氢制备 3-戊酮的方法		2,954,780.21				2,954,780.21
戊烯和环戊烯水合法制备戊酮		3,160,121.59				3,160,121.59
环戊烯醚化制备环戊基甲醚的研究		3,086,169.91				3,086,169.91
合计		23,799,974.79				23,799,974.79

其他说明：注：自 2016 年开始，公司经总经理办公会议审议通过，启动了一系列研发项目。

公司研发项目在满足资本化条件、形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日（公司以取得项目软件著作权登记证书之日为结转依据）转为无形资产。截至 2019 年 12 月 31 日止，已启动并计入开发支出的项目共计 7 项，其中 5 项已申报发明专利。

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 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
资产减值准备	2,083,893.73	314,421.47	2,582,795.00	388,616.11
内部交易未实现利润	2,710,722.30	406,608.35	3,199,059.78	479,858.97
可抵扣亏损			497,001.80	74,550.27
合计	4,794,616.03	721,029.82	6,278,856.58	943,025.35

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损失	7,086,227.70	7,964,931.63
预付设备款		237,179.49
合计	7,086,227.70	8,202,111.12

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	19,000,000.00	22,900,000.00
保证借款	12,400,000.00	15,500,000.00
合计	31,400,000.00	38,400,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日止子公司取得交通银行启东支行 1,900 万元的短期借款，系子公司以位于启东市滨江精细化工园区的厂房及土地使用权为抵押物，由公司股东及石康明夫妇提供保证。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止子公司取得江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行 450 万元的短期借款，由公司股东及石康明夫妇及提供保证。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止子公司取得江苏启东珠江村镇银行股份有限公司 790 万元短期借款，由公司股东及石康明夫妇以及启东嵘石贸易有限公司提供保证。

6.15.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,500,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
子公司	4,500,000.00	9.105%	193天	

合计	4,500,000.00	/	/	/
----	--------------	---	---	---

其他说明：2018年11月取得江苏启东农村商业银行股份有限公司的信用贷款，2019年6月到期前已和该行沟通好续贷。因该行要求追加房屋抵押，而当时房屋原有抵押权未撤销。最终与该行达成了协议，先作为逾期借款，待房屋抵押办妥后再办理续贷手续。该笔贷款逾期不构成重大债务违约，不存在银行账户被冻结的风险。

6.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款及经营性其他	58,404,420.31	24,234,110.84
设备及工程款	15,504,756.60	12,059,373.75
咨询服务费	244,979.90	
合计	74,154,156.81	36,293,484.59

6.16.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
无锡凯协贸易有限公司	11,841,785.25	1年内 1,041.43 万 1-2年 142.75 万元	未结算
苏州乾晟科技有限公司	2,925,374.01	1年内 81.18 万 1-2年 211.36 万元	未结算
扬州市安装防腐工程有限公司	4,698,000.00	1年内 10.15 万 1年以上 156.25 万元	未结算
上海大通自控设备有限公司	1,663,988.00	1年内 177.00 万 1年以上 292.80 万元	未结算
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	1,174,900.90	3年以上	未结算
合计	22,304,048.16		

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	20,249,377.75	8,187,962.58
合计	20,249,377.75	8,187,962.58

6.17.2 期末无账龄超过1年的重要预收款项

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,026.84	10,582,495.56	8,481,268.59	2,255,253.81
二、离职后福利-设定提存计划		737,848.40	692,920.40	44,928.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	154,026.84	11,320,343.96	9,174,188.99	2,300,181.81

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-38,289.03	9,753,186.36	7,696,631.29	2,018,266.04
二、职工福利费		136,749.32	136,749.32	
三、社会保险费		396,204.95	369,777.18	26,427.77
其中：医疗保险费		328,182.20	306,393.70	21,788.50
工伤保险费		28,560.75	26,612.28	1,948.47
生育保险费		39,462.00	36,771.20	2,690.80
四、住房公积金	179,305.00	276,413.00	245,158.00	210,560.00
五、工会经费和职工教育经费	13,010.87	19,941.93	32,952.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	154,026.84	10,582,495.56	8,481,268.59	2,255,253.81

6.18.3 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		718,150.70	674,581.20	43,569.50
2、失业保险费		19,697.70	18,339.20	1,358.50
合计		737,848.40	692,920.40	44,928.00

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		51,274.39
土地增值税	3,074,749.64	
企业所得税	189,928.33	66,668.57
房产税	17,686.63	17,686.63
土地使用税	83,577.00	84,092.41
印花税	30,457.77	21,412.03
环境保护税	4,165.14	
合计	3,400,564.51	241,134.03

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		80,583.04
应付股利	76,427.37	
其他应付款	75,885,543.74	102,167,944.57
合计	75,961,971.11	102,248,527.61

6.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	76,427.37	58,301.65
分期付息到期还本的长期借款利息		22,281.39
合计	76,427.37	80,583.04

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	75,604,955.74	101,880,777.77
押金及保证金		179,896.80
往来及代垫款	280,588.00	107,270.00
合计	75,885,543.74	102,167,944.57

6.20.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
石康明	64,326,785.68	1年内万元 641.12 万 1年以上 5,791.55 万	暂借款
池州联大实业有限公司弋江分公司	5,550,000.00	1-2 年	暂借款
合计	69,876,785.68		

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注 6.22）	3,500,000.00	3,500,000.00
1年内到期的长期应付款（附注 6.23）	2,894,280.38	3,995,276.28
合计	6,394,280.38	7,495,276.28

6.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,500,000.00	3,500,000.00
减：1年内到期的长期借款（附注 6.21）	3,500,000.00	3,500,000.00
合计		

6.23 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2,273,789.44
专项应付款		
合计		2,273,789.44

6.23.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资出入固定资产	3,006,457.21	3,006,457.21
未确认融资费用	-112,176.83	-732,667.77
减：1年内到期的长期应付款（附注 6.21）	2,894,280.38	2,273,789.44
合计		

其他说明：长期应付款情况详见本附注 6.8.1.2

6.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地返还	4,206,375.31		93,825.20	4,112,550.11	
合计	4,206,375.31		93,825.20	4,112,550.11	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还	4,206,375.31			93,825.20		4,112,550.11	与资产相关

6.25 股本

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	100,000,000.00						100,000,000.00

6.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,519,241.75			2,519,241.75
其他资本公积	478,713.52			478,713.52
合计	2,997,955.27			2,997,955.27

6.27 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,538,043.27	1,049,001.06	873,067.52	1,713,976.81
合计	1,538,043.27	1,049,001.06	873,067.52	1,713,976.81

6.28 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	573,209.23	1,022,079.57		1,595,288.80
合计	573,209.23	1,022,079.57		1,595,288.80

6.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,234,854.75	-771,275.85
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,234,854.75	-771,275.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,951,997.74	5,176,027.02
减：提取法定盈余公积	1,022,079.57	169,896.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,164,772.92	4,234,854.75

6.30 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	51,930,974.72	30,630,825.75	67,140,465.69	44,368,296.31

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	482,242.71	33,171.78	940,006.68	331,468.72
合计	52,413,217.43	30,663,997.53	68,080,472.37	44,699,765.03

6.30.2 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
碳 5 产品	43,815,721.74	26,398,519.39	57,239,979.12	36,894,129.94
养护剂类及其他	8,115,252.98	4,232,306.36	9,900,486.57	7,474,166.37
合计	51,930,974.72	30,630,825.75	67,140,465.69	44,368,296.31

6.30.3 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京柯麦斯化工有限公司	12,806,606.81	24.43
施密特钢轨技术（昆山）有限公司	10,787,723.05	20.58
上海渥恩商贸有限公司	8,974,775.33	17.12
绍兴贝斯美化工股份有限公司	8,956,057.79	17.09
希比希（上海）贸易有限公司	8,519,100.88	16.25
合计	50,044,263.86	95.47

6.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,666.67	102.02
教育费附加	92,000.00	306.06
地方教育附加	61,333.33	204.04
房产税	70,746.53	70,746.51
土地使用税	702,165.00	395,322.00
车船使用税	1,320.00	3,071.25
印花税	56,246.64	4,001.43
环境保护税	18,873.10	13,504.26
合计	1,033,351.27	487,257.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	1,011,716.13	204,880.36
工资	457,957.82	319,822.86
社会保障费	78,338.46	74,372.01
差旅费	83,836.00	45,869.05
折旧费	25,173.47	26,878.27
公积金	8,073.00	49,326.18
租赁费用		11,065.79
其他	4,861.36	52.88
合计	1,669,956.24	732,267.40

6.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
危废处置费	8,508,981.53	
工资	1,278,409.32	1,995,096.20
折旧费	967,583.57	307,614.56
审计咨询服务费	923,794.45	1,376,203.33
差旅费	553,831.45	177,484.69
无形资产摊销	484,596.50	601,105.46
修理费	178,337.93	
水电通讯费	121,635.64	56,625.03
诉讼费	87,952.00	
低值易耗品摊销	83,271.66	
保险费	82,686.28	75,977.67
办公用品费	31,270.98	20,550.65
残疾人保障金	28,350.00	
业务招待费	12,288.72	189,014.29
房屋租赁费		29,182.95
汽车费用		73,654.21
税费		24,003.51
安全生产费		6,000.00
其他	41,936.28	4,617.00
合计	13,384,926.31	4,937,129.55

6.34 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发工资	3,415,312.70	3,522,669.88
实验材料	8,657,053.89	3,434,844.07
折旧及摊销	369,848.46	391,090.39
水电费	538,152.63	497,068.79
检测费	9,031.99	13,093.39
专利相关费用		54,153.78
合 计	12,989,399.67	7,912,920.30

6.35 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,063,269.18	2,800,971.86
减：利息收入	71,325.21	37,050.49
手续费支出	186,852.86	469,879.09
其他	471,521.06	44,552.08
合计	10,650,317.89	3,278,352.54

6.36 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	38,650.14	136,228.31
土地补偿	93,998.56	93,998.56
代扣个人所得税手续费返回		650.69
合计	132,648.70	230,877.56

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地补偿	93,998.56	93,998.56	与资产相关
专利补助	30,000.00	132,075.81	与收益相关
稳岗补助		2,902.50	与收益相关
合计	123,998.56	228,976.87	

6.37 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	515,327.30	
其他应收款坏账损失	-16,426.03	
合计	498,901.27	

6.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-238,344.11
合计		-238,344.11

6.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	26,828,657.96	129,176.75
合计	26,828,657.96	129,176.75

说明：根据 2019 年 11 月 25 日公司与上海市金山第二工业区投资有限公司签订的《房地产买卖合同》，公司将位于上海市金山区金山卫镇春华路 299 号的房地产以 6,440.00 万元的价格转让给上海市金山第二工业区投资有限公司。

6.40 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	642,677.29	110,361.28	642,677.29
违约赔偿支出	505,725.21		505,725.21
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
合计	1,153,402.50	110,361.28	1,153,402.50

6.41 所得税费用

6.41.1 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	231,998.32	1,263,784.00
递延所得税费用	144,077.89	81,006.10
合计	376,076.21	1,344,790.10

6.41.2 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	8,328,073.95

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,249,211.09
子公司适用不同税率的影响	15,274.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,792.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-552,150.17
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	332,193.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-782,244.50
所得税费用	376,076.21

6.42 现金流量表项目

6.42.1 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
利息收入	71,325.21	37,050.49
营业外收入及递延收益	38,823.50	360,054.31
经营租赁收入	482,242.71	
合计	592,391.42	397,104.80

6.42.2 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
费用支出	20,875,717.26	3,472,334.80
手续费支出	186,852.86	469,879.09
其他支出	1,153,402.50	110,361.28
合计	22,215,972.62	4,052,575.17

6.42.3 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
资金拆借	4,962,165.80	44,794,525.52
合计	4,962,165.80	44,794,525.52

6.42.4 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
售后回租固定资产	3,374,785.34	3,029,215.07
合计	3,374,785.34	3,029,215.07

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 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	7,951,997.74	5,176,027.02
加：资产减值准备		-238,344.11
信用减值损失	-498,901.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,248,312.79	7,013,699.11
无形资产摊销	620,523.62	611,105.40

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26,828,657.96	-129,176.75
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	10,063,269.18	2,800,971.86
投资损失		
递延所得税资产减少	148,744.90	1,263,784.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-14,627,807.78	-6,193,329.08
经营性应收项目的减少	-13,123,840.99	603,033.10
经营性应付项目的增加	6,929,260.04	8,003,792.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,540,216.19	18,911,563.29
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	306,577.00	457,526.27
减：现金的期初余额	457,526.27	1,404,355.73
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	-150,949.27	-946,829.46

6.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	306,577.00	457,526.27
其中：库存现金	754.34	5,623.17
可随时用于支付的银行存款	305,822.66	451,903.10
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	306,577.00	457,526.27

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	44,698,014.10	贷款抵押
无形资产	21,227,735.85	贷款抵押
合计	65,925,749.95	

6.45 政府补助

6.45.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补偿	93,998.56	其他收益	93,998.56
专利补助	30,000.00	其他收益	30,000.00

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
土地补偿	与资产相关	93,998.56		
专利补助	与收益相关	30,000.00		
合计	——	123,998.56		

7、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
派尔科化工材料(启东)有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	生产型	100.00		设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

9.1 风险管理目标和政策

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

9.2 信用风险

本公司的主要金融工具包括借款、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

10、公允价值的披露

10.1 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			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			2,214,500.00	2,214,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,214,500.00	2,214,500.00

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

（1）应收款项融资全部为应收票据，且为银行承兑汇票，其公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司实际控制人

本公司最终共同控制人为石康明、金宗莲夫妇

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 关联方交易情况

11.3.1 关联担保情况

11.3.1.1 本公司作为担保方

（1）截至2019年12月31日止，子公司取得交通银行启东支行1,900万元的短期借款，系子公司以位于启东市滨江精细化工园区的厂房及土地使用权为抵押物，由公司及其股东石康明夫妇提供保证。

（2）截至2019年12月31日止，子公司取得江苏启东农村商业银行股份有限公司北新支行450万元的短期借款，由公司及其股东石康明夫妇及提供保证。

（3）截至2019年12月31日止，子公司取得江苏启东珠江村镇银行股份有限公司790

万元短期借款，由公司股东及股东石康明夫妇以及启东嵘石贸易有限公司提供保证。

11.3.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
石康明	64,326,785.68			

11.3.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	956,000.00	744,000.00

11.4 关联方应收应付款项

11.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
石康明	64,326,785.68	91,230,777.77
合计	64,326,785.68	91,230,777.77

12、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

13、资产负债表日后事项

截止报告报出日，本公司无需要披露的日后事项。

14、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,825,723.91	29,259,463.25
1 至 2 年	330,000.00	7,682,840.83
2 至 3 年	953,256.60	1,678,633.42
3 至 4 年	122,397.00	
小计	37,231,377.51	38,620,937.50
减：坏账准备	2,051,656.62	2,566,983.92
合计	35,179,720.89	36,053,953.58

15.1.2 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

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(%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,231,377.51	100.00	2,051,656.62	5.51	35,179,720.89
其中：账龄组合	37,231,377.51	100.00	2,051,656.62	5.51	35,179,720.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,231,377.51	100.00	2,051,656.62	5.51	35,179,720.89

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
其中：账龄组合	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,620,937.50	100.00	2,566,983.92	6.65	36,053,953.58

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,825,723.91	1,791,286.20	5.00
1至2年	330,000.00	33,000.00	10.00
2至3年	953,256.60	190,651.32	20.00
3至4年	122,397.00	36,719.10	30.00
合计	37,231,377.51	2,051,656.62	5.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注 4.10

15.1.3 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	
账龄组合	2,566,983.92	-515,327.30			2,051,656.62
合计	2,566,983.92	-515,327.30			2,051,656.62

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 36,534,746.13 元，占

应收账款期末余额合计数的比例为 98.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,969,725.80 元。

15.2 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	14,012,349.58	23,375,400.49
合计	14,012,349.58	23,375,400.49

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	264,660.41	23,373,543.07
1 至 2 年	13,761,552.19	
4 至 5 年		5,000.00
5 年以上		700.00
小计	14,026,212.60	23,379,243.07
减：坏账准备	13,863.02	3,842.58
合计	14,012,349.58	23,375,400.49

15.2.1.2 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
全资子公司借款	13,755,252.19	23,360,691.48
保证金、押金及备用金	6,300.00	6,300.00
代扣代缴社保、公积金	27,480.92	377.41
预付账款转入	237,179.49	
出口退税		11,874.18
合计	14,026,212.60	23,379,243.07

15.2.1.3 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	3,842.58			3,842.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期	3,842.58			3,842.58
--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	10,020.44			10,020.44
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	13,863.02			13,863.02

15.2.1.4 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	
账龄组合	3,842.58	10,020.44			13,863.02
合计	3,842.58	10,020.44			13,863.02

15.2.1.5 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

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
派尔科化工材料(启东)有限公司	暂借款	13,755,252.19	1-2年	98.07	
科倍隆(南京)机械有限公司	预付账款转入	237,179.49	1年以内	1.69	11,858.97
合计	/	13,992,431.68	/	99.76	11,858.97

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	80,960,291.30		80,960,291.30	80,960,291.30		80,960,291.30
合计	80,960,291.30		80,960,291.30	80,960,291.30		80,960,291.30

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
派尔科化工材料(启东)有限公司	80,960,291.30			80,960,291.30		
合计	80,960,291.30			80,960,291.30		

15.4 营业收入、营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,729,557.84	48,407,908.57	64,848,176.87	53,472,054.27
其他业务	482,242.71	33,171.78	940,006.68	331,468.72
合计	57,211,800.55	48,441,080.35	65,788,183.55	53,803,522.99

15.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京柯麦斯化工有限公司	12,806,606.81	22.38
施密特钢轨技术(昆山)有限公司	10,787,723.05	18.86
上海渥恩商贸有限公司	8,974,775.33	15.69
绍兴贝斯美化工股份有限公司	8,956,057.79	15.65
希比希(上海)贸易有限公司	8,519,100.88	14.89
合计	50,044,263.86	87.47

16、补充资料

16.1 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	26,828,657.96	
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）	132,648.70	
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		
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		
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	-1,153,402.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,807,904.16	
所得税影响额	4,052,328.52	
合计	21,755,575.64	

16.2 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	8.31	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-10.76	-0.12	-0.12

上海派尔科化工材料股份有限公司

2020年6月4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