

证券代码：839378

证券简称：昇和新材

主办券商：光大证券

江苏昇和新材料科技股份有限公司
JiangSuShengHeNewMaterialTechnologyCO.,LTD

昇和新材

NEEQ: 839378



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月20日公司董事长黄南婷女士被江苏大学聘请为兼职教授。

2019年3月23日公司荣获市科技局科技创新大赛三等奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、昇和新材、昇和股份、挂牌公司	指	江苏昇和新材料科技股份有限公司
昇和新能源	指	江苏昇和新能源发展有限公司
昇和生态	指	江苏昇和生态环保科技有限公司
安徽瑞宝	指	安徽瑞宝新材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	上海市广发律师事务所
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《<<中华人民共和国公司法>>》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《全国股份转让系统公司管理暂行办法》
《公司章程》	指	《江苏昇和新材料科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券登记结算机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期	指	2019 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人黄南婷、主管会计工作负责人王明来及会计机构负责人（会计主管人员）王洪伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露公司 2019 年前五大客户和供应商名称，并分别以第一名至第五名代替。豁免原因：公司分别与前五大供应商和客户签订了保密协议或保密条款，不得向第三方透露相关交易信息。

【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、经营成果受下游行业波动影响的风险	公司生产的改性高分子新材料产品主要用于电动车电池外壳、新能源汽车外壳、电子电器元件、电器外壳及内部元件、灯饰等，产品的应用及需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约及影响。目前，国内汽车电池外壳、电动车电池外壳、电子电器元件、电器外壳及内部元件、灯饰等配件保有量已大幅提升，该等行业的景气度上升趋缓，公司将面临下游客户经营环境发生。
2、毛利率受主要原材料价格波动的影响	公司产品主要原材料是各类 ABS、PP 原料及高胶粉，原材料成本占生产成本的比重约为 90% 以上，因此主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。同时，公司的客户主要是各种改性塑料的使用商，该行业在我国几乎处于充分竞争状态，故原材料的价格波动会严重影响公司毛利率水平。
3、市场竞争加剧风险	国内改性塑料行业市场集中度较低，大多数为中小企业，规

	<p>模普遍偏小，产品规格多、产量小，存在着信息来源渠道窄、产品技术含量低、简单重复生产等现象，从而导致改性塑料低端市场呈现过度竞争和无序竞争的格局。随着经济全球化的深入，跨国公司看好中国市场的巨大需求，以强化市场地位、优化资源配置为目的，加强在中国的本土化开发和生产，这些跨国企业在高端改性塑料产品领域具有很强的竞争优势；另外，近年来我国改性塑料行业也产生了一批有较强竞争力的本土企业，公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
4、销售客户集中的风险	<p>2018年、2019年，公司前五大客户的销售收入金额分别为10,003.46万元、13,700.22万元，占营业收入比分别为93.07%、83.14%，公司存在客户集中的现象，以及对大客户依赖的风险。如果主要客户选择其他供应商，势必会对公司生产经营造成不利影响。</p>
5、资产抵押风险	<p>截至2019年末，公司用于抵押的资产账面原值1,229.46万元，其中抵押的固定资产账面原值为1,102.72万元，抵押的无形资产账面原值为126.74万元。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但是如果公司不能及时偿还借款，抵押权人有权依法请求对抵押物、质押物进行处置。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。</p>
6、应收账款占比较高的风险	<p>2018年末、2019年末，公司应收账款余额分别为2,764.97万元和2,089.28万元，占各期末流动资产的比重分别为49.66%和39.05%，各期的应收票据及应收账款周转率分别为3.55次和7.26次。公司应收票据及应收账款占流动资产的比重较高，周转速度较慢，若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p>
7、2019年年度审计报告被出具保留意见的风险	<p>2019年度昇和新材主营业务收入、主营业成本本期发生额分别为164,605,286.07元和148,758,616.64元，截至2019年12月31日，昇和新材存货余额18,875,242.04元。未能获取充分、适当的审计证据，以证实主营业务收入确认方法和计量方式的准确性以及主营业务成本的准确性，因此，我们无法确定是否有必要对存货、主营业务收入和主营业务成本作出调整，也无法确定应调整的金额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏昇和新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu ShengHe New Material Science & Technology Co.,Ltd.
证券简称	昇和新材
证券代码	839378
法定代表人	黄南婷
办公地址	金湖县工业园区环城西路 312 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	雷兴伟
职务	信息披露人
电话	0517-86900305
传真	0517-86900305
电子邮箱	Leixingwei305@163.com
公司网址	www.shenghesuye.com.cn
联系地址及邮政编码	金湖县工业园区环城西路 312 号
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	信息披露人办公室

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	2012 年 5 月 30 日
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造
主要产品与服务项目	新材料技术研发;塑料制品生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,657,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄南婷
实际控制人及其一致行动人	黄南婷

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	9132080059693169XL	否
注册地址	金湖县工业园区环城西路 312 号	否
注册资本	31,657,600.00	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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董毅强、张福敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,784,684.05	107,484,404.43	53.31%
毛利率%	9.73%	8.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,953,330.28	-1,201,326.57	262.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,106,996.89	-2,716,283.57	140.75%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.79%	-2.97%	-
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)	2.71%	-6.72%	-
基本每股收益	0.0617	-0.0379	262.80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,012,919.32	74,316,178.96	17.08%
负债总计	45,218,466.09	34,475,056.01	31.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,794,453.23	39,841,122.95	4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.26	4.76%
资产负债率%(母公司)	48.46%	45.11%	-
资产负债率%(合并)	51.97%	46.39%	-
流动比率	1.18	1.6151	-
利息保障倍数	2.37	0.36	-

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	7,319,678.75	2,314,665.16	216.23%
应收账款周转率	6.45	3.5467	-
存货周转率	10.03	10.5147	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.08%	0.00%	-
营业收入增长率%	53.31%	22.57%	-
净利润增长率%	262.60%	-136.91%	-

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	31,657,600	31,657,600	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
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）	905,324.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,257.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	146,619.60
对外委托贷款取得的损益	
非经常性损益合计	995,686.34
所得税影响数	149,352.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	846,333.39

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 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于制造业—塑料制品业，公司主营业务为电动车电池外壳、电子元器件、家用电器用的高分子新材料的研发、生产和销售。研发生产改性 ABS、改性 PP 类等改性塑料。主要客户为国内知名电池生产商及下属配套企业，公司通过直销模式销售给客户。公司产品生产的关键技术主要为改性配方，公司使用高质量的原料和精准的配方，通过进料混拌、熔融挤出、冷却、切粒、筛选、成品搅拌、打包入库等生产工艺流程，采用订单+适当储备的生产方式，在保持适量库存的同时，生产出高质量而又快速、高效、及时供应产品。

报告期内、报告后至披露日公司的商业模式未发生变化，公司基于对改性塑料行业的理解和对客户需求精准把握，依托增韧、耐高温、耐冲击性、防火等先进技术，为客户研发特定性能需求的改性塑料制品，将产品销售给客户，从而获得收入、利润和现金流。

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

纵观 2019 年国际国内形势复杂多变，多个行业呈现滞增长，公司依据自身发展状况，紧紧围绕安全生产、内控管理等方面开展：1、公司加大安全管理力度，2019 年从中央到地方安全管理督查力度空前之大，公司积极响应上级部门号召，在生产经营同时狠抓安全管理，创建各层各级安全责任制，层层把关、持之以恒、齐抓共管实现安全生产年。2、经营管控多点发力，严格计划审批，定期对库房原料、辅料、半成品进行及时盘点，从严从紧控制采购，规范合同管理，把好物资质量关，鼓励生产技术部门开展废料研制再利用，转废为宝，根据市场需求及时调整产品结构及研发方向，截止 12 月 31 日累计完成销售 164,784,684.05 元，净利润 1,953,330.28 元。

1.公司财务状况

报告期内，公司总资产为 87,012,919.32 元 较上年增长了 17.08%，主要原因为公司本期新材料业务增加。公司负债总额为 45,218,466.09 元，较期初增长了 31.16%，主要原因为银行借款增加 11,000,000.00 元。公司净资产为 41,794,453.23 元，较去年增加了 4.90%，主要是公司 2019 年净利润为正，未分配利润增加。

2、盈利情况

报告期内，公司实现营业收入和营业总成本分别为 164,784,684.05 元及 163,468,027.10 元，较上年同期增长分别为 53.31%和 49.82%；公司利润总额为 2,345,776.50 元，较上年同期增长 289.19%，主要原因为公司营业收入较去年增加；公司本期销售费用为 1,080,261.77 元，较上年同期增加了 151.91%，主要系公司为向市场推广新材料项目投入的费用。研发费用为 7,666,764.22 元；较上年同期增加 73.30%，主要为公司对新材料项目的投入。

3、现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,319,678.75 元，较上年同期增加了 216.23%，主要原因是公司今年应收账款回款较多，投资活动产生的现金流量净额为-15,645,520.44 元，较上年同期增加了 12,277.79%，主要原因为公司在报告期内新能源项目建设增加。

报告期内，公司主要项目进展顺利，核心管理团队及商业模式稳定，公司主要供应商和客户未发生重大变化，公司生产经营不产生重大影响。

（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	636,124.59	0.86%	159,699.63	0.21%	298.33%
应收票据	-	0.00%	2,257,500.00	3.04%	-100.00%
应收账款	17,775,663.24	23.92%	25,392,211.87	34.17%	-30.00%
存货	18,875,242.04	25.40%	10,796,775.27	14.53%	74.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	9,917,179.14	13.34%	9,920,251.14	13.35%	-0.03%
固定资产	6,366,318.32	8.57%	6,964,651.83	9.37%	-8.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	35,000,000.00	47.10%	24,000,000.00	32.29%	45.83%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：2019 年应收账款较 2018 年减少 761.65 万元，减少了 30%，主要系公司综合实力进一步增加，与客户建立了良好合作关系资金回笼力度增强。报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金为 181,217,147.67 元，现金流情况良好。其中前期部分应收账款系合同约定的质保尾款，经与客户沟通 2020 年将全部回笼。

2、存货：2019 年存货较 2018 年增加 807.85 万元，主要系公司年末为 2020 大销售囤积库存合理的库存安排。

3、短期借款：2019 年短期借款较 2018 年增加 1100 万元，主要原因系公司因战略发展需要，合理的计划安排。短期借款的增加，致使资产负债率相应增加。

4、公司期末其他流动资产：公司全资子公司江苏昇和新能源发展有限公司工商注册的经营范围为光伏电站建设、运营、维护；光伏塑料支架生产、安装、销售；光伏产品研发、销售。公司是金湖县民营企业，一直致力于为金湖县各项建设贡献力量。2018 年度公司全资子公司江苏昇和新能源发展有限公司拟参与中国水电建设集团能源开发有限公司备案的金湖县经济开发区屋顶分布式光伏项目建设，设立参股公司中电建昇和(金湖)新能源有限公司，并披露了《江苏昇和新材料科技股份有限公司全资子公司对外投资公告》(2018-008)。子公司预付第三方工程公司预付工程款 1564.26 万元，涉及工程项目中的屋面加固、除锈、防水等。子公司相关项目负责人，持续关注项目进展，按期核算对账。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	164,784,684.05	-	107,484,404.43	-	53.31%
营业成本	148,758,616.64	90.27%	98,355,186.00	91.51%	51.25%
毛利率	9.73%	-	8.49%	-	-
销售费用	1,080,261.77	0.66%	428,831.98	0.40%	151.91%
管理费用	3,408,126.43	2.07%	3,509,250.01	3.26%	-2.88%
研发费用	7,666,764.22	4.65%	4,423,981.16	4.12%	73.30%
财务费用	2,299,260.95	1.40%	2,154,767.05	2.00%	6.71%
信用减值损失	-431,570.86	-0.26%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,394,155.08	-1.30%	-
其他收益	614,695.67	0.37%	464,390.48	0.43%	32.37%
投资收益	-3,072.00	0.00%	14.97	0.00%	-20,621.04%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,496,709.76	0.91%	-2,557,838.22	-2.38%	158.51%
营业外收入	905,565.40	0.55%	1,322,311.87	1.23%	-31.52%
营业外支出	56,498.66	0.03%	4,400	0.00%	1,184.06%
净利润	1,953,330.28	1.19%	-1,201,326.57	-1.12%	262.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2019年营业收入较2018年增加了5,730.03万元，增长了53.31%主要系公司的新增客户，订单量增加所致。
- 2、营业成本：2019年的营业成本较2018年增加了5,040.34万元，增长了51.25%，主要原因系：（1）公司2019年度营业收入较2018年增长了53.31%，使公司营业成本相应增加；（2）公司主要产品为改性塑料，产品主要成本为各类改性塑料用原材料，因2019年度改性用原材料的上游材料原油价格呈上涨趋势，使公司采购成本上升，进一步增加了公司2019年度营业成本。
- 3、销售费用：销售费用：2019年销售费用较2018年增加了65.14万元，主要系一方面为了维护老客户，本年度公司业务扩大拓展新客户，部分新拓客户加大了销售返佣力度。销售费用虽然同比增加，但运输费用有所下降，主要系销售部门与客户沟通，采取自提的方式。
- 4、研发费用：研发费用：2019年研发费用较2018年增加了324.28万元，主要系：（1）公司是国家高新技术企业，重视对新产品、新技术及新工艺的研发投入，黄董事长受聘为江苏大学兼职教授，公司参与建设省级研发中心，加大了研发项目投入，主要体现在材料支出方面；（2）需要不断的开发新产品使公司的产品适应市场需求，从而提升公司销售额。
- 5、营业利润：2019年营业利润较2018年增加了405.45万元，主要系公司2019年毛利率增加及其他收益增长所致。
- 6、营业外收入：2019年营业外收入较2018年减少41.67万元，减低了31.52%，主要原因系公司取得政府奖励较2018年减少所致。
- 7、营业外支出：2019年营业外支出较2018年增加了5.21万元，主要原因系公司对外捐赠增加所致。
- 8、净利润：2019年净利润较2018年增加了315.47万元，主要原因如下：（1）公司的订单量增多，毛利率同比上升。（2）公司加强费用管理，严格控制支出，同时产品销售采取客户自提的方式减少运输成本所致。（3）应收账款回笼增加。

(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	164,605,286.07	107,484,404.43	53.14%
其他业务收入	179,397.98	-	-

主营业务成本	148,758,616.64	98,355,186.00	51.25%
其他业务成本	-	-	-

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%	
改性 ABS	72,518,261.14	44.01%	59,985,879.41	55.81%	20.89%
改性 PE	55,823,877.27	33.88%	44,551,135.55	41.45%	25.03%
改性 PP	36,442,545.64	22.12%	2,947,389.47	2.74%	1,136.43%
合计	164,784,684.05	100.00%	107,484,404.43	100.00%	53.31%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司2019年加大了改性ABS及改性PE、pp的研发生产，业务范围拓展扩大，业务量增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	72,518,261.14	44.01%	否
2	第二名	37,600,973.53	22.82%	否
3	第三名	10,900,859.48	6.62%	否
4	第四名	8,660,021.03	5.26%	否
5	第五名	7,322,044.26	4.44%	否
	合计	137,002,159.44	83.15%	-

(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	第一名	109,089,804.39	67.38%	否
2	第二名	21,859,026.50	13.50%	否
3	第三名	10,848,661.42	6.7%	否
4	第四名	9,240,150.82	5.71%	否
5	第五名	8,632,123.39	5.33%	否
	合计	159,669,766.52	98.62%	-

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	7,319,678.75	2,314,665.16	216.23%
投资活动产生的现金流量净额	-15,645,520.44	-126,400.00	-12,277.79%
筹资活动产生的现金流量净额	8,802,266.65	-2,434,277.14	461.60%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额较 2018 年增加 500.50 万元，增长 216.23%，主要原因系：加强了应收账款的管理，严格按合同的账期跟催客户，缩短了货款回收期限，同时，公司 2019 年度营业收入规模增加，销售货款现金流入较 2018 年度有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年度投资活动产生的现金流量净额为-1,564.55 万元，为建设新能源项目的现金流出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2019 年筹资活动产生的现金流量净额较 2018 年度增加 1,126.65 万元，主要原因系 2019 年度新增银行借款 1,100 万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

全资子公司江苏昇和新能源发展有限公司成立于 2016 年 12 月 5 日，注册资本 8,000 万元人民币，法定代表人：黄南婷，经营范围：光伏电站建设、运营、维护；光伏塑料支架生产、安装、销售；光伏产品研发、销售。截止 2017 年 12 月 31 日，江苏昇和新能源发展有限公司未开始运营。

全资子公司江苏昇和生态环保有限公司成立于 2017 年 4 月 13 日，注册资本 50 万元人名币，法定代表人：黄南婷，经营范围：太阳能发电系统设备的安装调试、采购及太阳能发电系统工程项目的建设、运营；太阳能发电系统的开发、咨询、设计、施工、监理以及工程总承包。

参股公司安徽瑞宝新材料股份有限公司成立于 2015 年 8 月 24 日，注册资本为 3,000 万元人民币，法人代表人：胡文兵，经营范围：热固性材料及其制品生产、销售。截止 2016 年 12 月 31 日公司对安徽瑞宝参股 1,000 万股，占安徽瑞宝股权 33.33%。全资子公司江苏昇和新能源发展有限公司成立于 2016 年 12 月 5 日，注册资本 8,000 万元人民币，法定代表人：黄南婷，经营范围：光伏电站建设、运营、维护；光伏塑料支架生产、安装、销售；光伏产品研发、销售。截止 2017 年 12 月 31 日，江苏昇和新能源发展有限公司未开始运营。

参股公司中电建昇和（金湖）新能源有限公司由中国水电建设集团新能源开发有限责任公司与本公司全资子公司江苏昇和新能源发展有限公司共同设立，注册地为江苏省金湖县工业园区环城西路 312 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中全资子公司出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 20.00%，中国水电建设集团新能源开发有限责任公司出资人民币 8,000,000.00 元，占注册资本的 80%。该参股公司尚未正式开展生产经营活动，本公司尚未对其实际出资。

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

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对江苏昇和新材料科技股份有限公司 2019 年度的财务会计报告进行审计，出具了非标准审计报告。现公司董事会对该审计报告涉及事项的专项说明如下：

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受我公司委托，根据中国注册会计师审计准则审计了昇和新材 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并于 2020 年 6 月 29 日出具了上会师报字[2020]第 5790 号保留意见的审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求的规定，就相关事项说明如下：

（一）、保留意见内容

2019 年度昇和新材主营业务收入、主营业成本本期发生额分别为 164,605,286.07 元和 148,758,616.64 元，截至 2019 年 12 月 31 日，昇和新材存货余额 18,875,242.04 元。我们未能获取充分、适当的审计证据，以证实主营业务收入确认方法和计量方式的准确性以及主营业务成本的准确性，因此，我们无法确定是否有必要对存货、主营业务收入和主营业务成本作出调整，也无法确定应调整的金额。该事项不影响已发表的审计意见。

二、出具非标准审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》第八条 当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。我们认为上述事项对财务报表产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具了保留意见审计报告。

三、非标准审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响

由于我们对导致保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定这些事项对昇和新材 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年经营成果及现金流量的具体影响。

四、非标准审计意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

由于我们对导致保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法判断保留意见涉及的事项是否属于明显违反企业会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

五、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具保留意见的审计意见，董事会深表理解，根据公司管理层与会计师的沟通，因公司 14,400,000.00 元的销售收入及对应销售成本 13,860,000.00 元，是按照全额法确认营业收入，会计师认为应按净额法确认。因此构成保留意见事项。会计师在履行了相关审计程序后，未对存货盘点提出异议。根据公司了解，整体函证回函率超过 90%。

公司截至 2020 年 5 月 31 日，期后已销售商品金额为 4,150.48 万元，发票载明的数量数量 4,563 吨，平均单价 9,096 元/吨，对应结转存货成本 3,565.30 万元。期后销售金额已覆盖期末存货余额，但因本公司过往不是按订单进行匹配精细化管理，是按每项产品细算成本，陆续有相应的原材料购入和成品生产入库，无法进行合理区分期末存货相应的成本结转金额和尚未销售部分的存货数金额，截至 2020 年 5 月 31 日公司存货余额 12,072,353.03 元。本公司按成本和一定的利润率进行产品定价，根据近期采购和销售情况暂时未发现存在减值的迹象。另外，需要说明的是，公司 531 前受疫情影响，自 4 月起方全面复产，故 531 销售数据较同期为低，属于正常情况。

为进一步加强公司采购的内部控制，公司在期后根据公司的实际情况，补充和完善了内部控制制度，并规范内部控制制度的执行。在采购和出货方面，要求采购环节的依据（采购合同、送货单、入库单、发票）缺一不可，在出库时出库的明细与数量一定要与销售订单所对应的明细一一对应，目前公司采购相关内部控制的情况已有所改善。

董事会正组织公司董事、监事和高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有独立自主经营的能力，各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标良好，管理层、核心技术队伍稳定，没有影响公司持续经营的事项发生。公司通过对客户销售及服务、加大市场拓展力度、技术创新、研发跟进、品质管控及精细化生产管理等各环节的严格把控和不断提升，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、毛利率受主要原材料价格波动的影响

公司产品主要原材料是各类 ABS、PP、PE 原料及高胶粉，原材料成本占生产成本的比重约为 90% 以上，因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。故原材料的价格波动会严重影响公司毛利率水平。

应对措施：在实际执行过程中，公司基于历史原材料价格的增减变动，实时的预测未来原材料的价格走势，决定是否增加原材料储备量，并在销售合同中约定按原材料价格上下浮动比例制度来调整销售价格；通过降低成本、提高效率并建立在大批量生产的基础上来规避原材料价格上涨所带来的较大幅度波动带来的风险；并将特定原材料在期货市场上进行套期保值来锁定原材料价格，抑制原材料波动带来重大影响。

2、市场竞争加剧风险

国内改性塑料行业市场集中度较低，大多数为中小企业，规模普遍偏小，产品规格多、产量小，存在着信息来源渠道窄、产品技术含量低、简单重复生产等现象，从而导致改性塑料低端市场呈现过度竞争和无序竞争的格局。随着经济全球化的深入，跨国公司看好中国市场的巨大需求，以强化市场地位、优化资源配置为目的，加强在中国的本土化开发和生产，这些跨国企业在高端改性塑料产品领域具有很强的竞争优势；另外，近年来我国改性塑料行业也产生了一批有较强竞争力的本土企业。公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：经过几年在改性塑料行业的沉淀，公司的产品在市场上也占据了一席之地，目前公司与国内知名电池制造商建立了长期密切的合作关系，并将进一步研发其所需产品，供其批量生产，在产品推广方面，公司将通过参加行业内各种展会来提高公司的品牌形象，在品牌的长期建设方面，公司希望能够通过过硬的产品品质，优质的服务来提升客户忠诚度。

3、应收票据与应收账款占比较高的风险

2018 年末、2019 年末，公司应收票据与应收账款余额分别为 2,764.97 万元和 2,089.28 万元，占各期末流动资产的比重分别为 59.24% 和 39.05%，各期的应收票据及应收账款周转率分别为 3.55 次和 7.26 次。公司应收账款占流动资产的比重较高，周转速度较慢，若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司客户主要是国内知名电池生产企业，近年随着业务规模扩大，导致公司应收账款净额较大，占总资产的比重较高，但此类客户财务状况良好，商业信用度高，具有较强的支付能力，公司已建立销售管理制度，应收账款资金回笼管理制度，公司将在开拓市场的同时严格控制货款回收风险。

4、销售客户集中的风险

2018 年、2019 年，公司前五大客户的销售收入金额分别为 10,003.46 万元、13,700.22 万元，占营业收入比分别为 93.07%、83.14%，公司存在客户集中的现象，以及对大客户依赖的风险。如果主要客户选择其他供应商，势必会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司在加深与现有客户合作的同时，积极开拓新市场，公司未来也将进一步加大市场推广力度，通过加强销售团队建设，全面提升公司的市场营销能力，开发新客户。

5、经营成果受下游行业波动影响的风险

公司生产的改性塑料产品主要用于新能源电动汽车电池外壳、电动车电池外壳、电子电器元件、电器外壳及内部元件、灯饰等，产品的应用及需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约及影响。目前，国内汽车电池外壳、电动车电池外壳、电子电器元件、电器外壳及内部元件、灯饰等配件保有量已大幅提升，该等行业的景气度上升趋缓，公司将面临下游客户经营环境发生变化的风险，这将给公司的经营带来一定程度的影响。

应对措施：开发新的产品市场以及客户群体，增加销售终端市场的多样性，减小某个下游行业市场波动对公司总体销售的影响。

6、资产抵押风险

截至 2019 年末，公司用于抵押的资产账面原值 1,229.46 万元，其中抵押的固定资产账面原值为 1,102.72 万元，抵押的无形资产账面原值为 126.74 万元。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但是如果公司不能及时偿还借款，抵押权人有权

依法请求对抵押物、质押物进行处置。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。

应对措施：公司合理安排资金使用，加大应收账款的催收力度，妥善安排银行借款的还款进度，已避免资产抵押失去控制权的风险。

7、2019 年度审计报告被出具保留意见风险

2019 年度昇和新材主营业务收入、主营业成本本期发生额分别为 164,605,286.07 元和 148,758,616.64 元，截至 2019 年 12 月 31 日，昇和新材存货余额 18,875,242.04 元。我们未能获取充分、适当的审计证据，以证实主营业务收入确认方法和计量方式的准确性以及主营业务成本的准确性，因此，我们无法确定是否有必要对存货、主营业务收入和主营业务成本作出调整，也无法确定应调整的金额。

应对措施：为进一步加强公司采购的内部控制，公司在期后根据公司的实际情况，补充和完善了内部控制制度，并规范内部控制制度的执行。在采购和出货方面，要求采购环节的依据（采购合同、送货单、入库单、发票）缺一不可，在出库时出库的明细与数量一定要与销售订单所对应的明细一一对应，目前公司采购相关内部控制的情况已有所改善。董事会正组织公司董事、监事和高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
张智秀	公司因生产经营需要，向股东借款截止 2019 年年初余额为 350,000.00 元，报告期内归还 30,000.00 元期末余额为 320,000.00 元。	320,000.00	320,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 24 日
杨蓉	公司因生产经营需要，向股东借款截止 2019 年年初余额为 810,000.00 元，报告期内期末余额为 810,000.00 元。	810,000.00	810,000.00	已事前及时履行	2020 年 4 月 24 日
黄南婷	为解决公司日常经营活动中流动周转资金	-	-	已事后补充履行	2020 年 6 月 29 日

	的需要，公司与中国农业银行金湖支行重新签署续贷协议，借款 800 万元，期限一年，公司用房产、土地作为抵押方式进行担保，同时公司法人进行连带担保。				
黄南婷	为解决公司日常经营活动中流动周转资金的需要，公司与江苏银行金湖支行重新签署续贷协议，借款 300 万元，期限一年，金湖县金信担保公司为公司向银行进行担保，同时公司法人进行连带担保。	-	-	已事后补充履行	2020 年 6 月 29 日
黄南婷	为解决公司日常经营活动中流动周转资金的需要，公司与淮安市金晟科技小额贷款有限公司签署借款协议，借款 100 万元，除外部担保外，公司法人进行连带担保。	-	-	已事后补充履行	2020 年 6 月 29 日
合计		1,130,000.00	1,130,000.00	-	-

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、公司因生产经营需要，向股东借款截止 2019 年年初余额为 350,000.00 元，报告期内归还 30,000.00 元期末余额为 320,000.00 元。此偶发性关联交易已通过第二届董事会第二次会议审议通过。
- 2、公司因生产经营需要，向股东借款截止 2019 年年初余额为 810,000.00 元，报告期内期末余额为 810,000.00 元。此偶发性关联交易已通过第二届董事会第二次会议审议通过。
- 3、为解决公司日常经营活动中流动周转资金的需要，公司与中国农业银行金湖支行重新签署续贷协议，借款 800 万元，期限一年，公司以房产、土地作为抵押方式进行担保，同时公司法人进行连带担保。此偶发性关联交易已通过第二届董事会第六次会议审议，并将提交 2019 年年度股东大会审议。

4、为解决公司日常经营活动中流动周转资金的需要，公司与江苏银行金湖支行重新签署续贷协议，借款 300 万元，期限一年，金湖县金信担保公司为公司向银行进行担保，同时公司法人进行连带担保。此偶发性关联交易已通过第二届董事会第六次会议审议，并将提交 2019 年年度股东大会审议。

5、为解决公司日常经营活动中流动周转资金的需要，公司与淮安市金晟科技小额贷款有限公司签署借款协议，借款 100 万元，除外部担保外，公司法人进行连带担保。此偶发性关联交易已通过第二届董事会第六次会议审议，并将提交 2019 年年度股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本公司实际控制人及持股 5% 以上的股东出具了关于《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免潜在的同行业竞争风险，本公司实际控制人及持股 5% 以上的股东出具了关于《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

1、本人未从事其他与江苏昇和新材料科技股份有限公司（“公司”）之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业；

2、在公司依法存续期间且本人仍然持有公司 5% 以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；

3、在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司 5% 以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；

4、如因其违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的实际损失予以赔偿。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	抵押	抵押	4,178,413.43	4.76%	短期借款抵押
无形资产	抵押	抵押	1,094,198.3	1.25%	短期借款抵押
总计	-	-	5,272,611.73	6.01%	-

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	7,914,400	25.00%	0	7,914,400	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,540,080	17.50%	0	5,540,080	17.50%
	董事、监事、高管	7,914,400	25.00%	0	7,914,400	25.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,743,200	75.00%	0	23,743,200	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,620,240	52.50%	0	16,620,240	52.50%
	董事、监事、高管	23,743,200	75.00%	0	23,743,200	75.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		31,657,600	-	0	31,657,600	-
普通股股东人数				4		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄南婷	22,160,320	-	22,160,320	70.00%	16,620,240	5,540,080
2	杨蓉	6,331,520	-	6,331,520	20.00%	4,748,640	1,582,880
3	张智秀	1,582,880	-	1,582,880	5%	1,187,160	395,720
4	彭剑	1,582,880	-	1,582,880	5%	1,187,160	395,720
合计		31,657,600	0	31,657,600	100.00%	23,743,200	7,914,400

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系，报告期内股东没有发生变化，持股数量没有发生变化。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人均为黄南婷女士，直接持有公司 22,160,320 股股份，占公司总股本的 70%，自公司设立以来，公司控股股东及实际控制人一直为黄南婷女士，基本情况如下：黄南婷，女，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东理工大学 EMBA。2005 至 2010 年任金湖输油泵总经理助理；2010 至 2012 年任江苏洛克弗实业有限公司总经理；2015 年 8 月至今任安

徽瑞宝新材料股份有限公司董事；2016年1月至今任宿迁奥莱文化传媒有限公司执行董事；2012年公司成立至今任公司董事长兼总经理。2016年12月至今任江苏昇和新能源发展有限公司董事长。报告期内控股股东、实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	农业银行		8,000,000.00	2019年9月19日	2020年9月18日	5%
2	保证	南京银行		7,000,000.00	2019年4月28日	2020年4月27日	5.66%
3	保证	江苏银行		3,000,000.00	2019年4月15日	2020年4月10日	5.8725%
4	保证	苏州银行		4,000,000.00	2019年5月28日	2020年5月27日	5.8%
5	保证	苏州银行		3,000,000.00	2019年12月17日	2020年3月17日	5.4%
6	保证	苏州银行		500,000.00	2019年5月17日	2020年5月14日	5.8%
7	保证	苏州银行		500,000.00	2019年12月20日	2020年3月17日	5.4%
8	保证	苏州银行		6,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月14日	5.8%
9	保证	金晟科贷		1,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月23日	12%
10	保证	金湖财政		2,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月29日	4%
合计	-	-	-	35,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄南婷	董事长兼总经理	女	1983年11月	研究生	2019年2月26日	2022年2月26日	是
杨蓉	董事	女	1985年8月	大专	2019年2月26日	2022年2月26日	否
张智秀	董事	女	1958年3月	本科	2019年2月26日	2022年2月26日	否
彭剑	董事	男	1985年8月	本科	2019年2月26日	2022年2月26日	否
黄萧	董事	男	1985年12月	本科	2019年2月26日	2022年2月26日	否
雷兴伟	监事	男	1982年4月	本科	2019年2月26日	2022年2月26日	是
万海云	监事会主席	女	1988年7月	大专	2019年2月26日	2022年2月26日	是
杨蕾	监事	女	1993年4月	本科	2019年2月26日	2022年2月26日	是
王洪伟	财务总监	男	1966年4月	大专	2019年2月26日	2022年2月26日	是
李海洋	副总经理	男	1979年6月	本科	2019年2月26日	2022年2月26日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄南婷系公司控股股东，实际控制人，黄南婷与黄萧为兄妹关系，其他董事、监事、高管相互间无关联关系。

(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
黄南婷	董事长兼总经理	22,160,320	-	22,160,320	70.00%	-
杨蓉	董事	6,331,520	-	6,331,520	20.00%	-
张智秀	董事	1,582,880	-	1,582,880	5%	-
彭剑	董事	1,582,880	-	1,582,880	5%	-
合计	-	31,657,600	0	31,657,600	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘卓文	监事会主席	换届	行政管理	换届选举
万海云	行政文员	换届	监事会主席	换届选举

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

万海云，女，1988年7月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012-2015年在江苏康裕企业咨询有限公司任职人事专员，2016年-2018年在中国邮政储蓄银行金湖支行担任大堂经理，2018年至今在江苏昇和新材料科技股份有限公司担任行政管理。

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	9	9
财务人员	5	5
生产人员	24	24
销售人员	5	5
技术人员	5	5
员工总计	48	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	8
专科	15	15
专科以下	24	24
员工总计	48	48

（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

改性塑料是指在通用塑料和工程塑料的基质中加入合适的改性剂，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高塑料的阻燃性、抗冲击性、强度、拉伸性、韧性等。

改性塑料应用比较广泛，主要有汽车行业、家电行业、电子电气行业、建筑行业、医疗行业等众多行业，随着“以塑代钢”和“汽车轻量化、家电轻薄时尚化”等趋势的影响，“新型城镇化”、“建设美丽中国”等政策的逐步推行，该行业的应用产品将进一步拓展，企业技术升级与创新和产品结构的优化与调整，为该行业带来广阔的发展前景。

一、改性塑料主要厂家

目前中国有上千家企业从事改性塑料生产，但规模企业(产能超过 3000 吨)的只有 70 余家，过万吨的很少，总产能超过了 200 万吨。从产能上看，国内企业占 73%左右，国外或合资企业占比约为 27%，但从市场占有率情况来看，国内企业市场占有率仅为 30%，而国外企业市场占有率高达 70%。

目前已经在国内设立改性塑料生产基地的国外大企业有 SABIC 公司、杜邦公司、SOLVAY 公司、陶氏公司、德国 BASF 公司、LANXESS、BAYER、Celanese 公司、日本旭化成公司、宝理塑料公司，韩国三星公司、LG 公司、锦湖公司，荷兰 DSM 公司等。

全球及港台地区：台湾奇美(环球最大 ABS 树脂生产商，主要产品无改性 ABS、HIPS 以及 PC/ABS 合金等);新光(主要产品无改性 PBT 等);南亚(主要产品无改性 PVC、改性 PBT 等);长春(PBT 树脂和改性产品生产商)，喷鼻香港毅兴行(主要产品是塑料色母、TPE 等)。杜邦(环球最大尼龙树脂生产商，改性产品无改性尼龙、聚酯、POM 等);DOW(环球最大 PS 生产商，改性产品无改性 HIPS、ABS 等);PolyOne(博业处放改性塑料生产，主要产品改性 PVC/ABS 合金、尼龙、PBT、TPE 等);RTP(博业处放改性特类工程塑料生产，主要产品无导电塑料、长玻纤增强热塑性塑料、LCP、PPS、PI 等);三菱(改性塑料产品主要无 PC/ABS 合金、家电用 PP 等);东丽(环球最大碳纤生产商，主要改性产品无改性 ABS、AS、PC、PMMA 等);帝人(改性塑料产品主要无 PC/ABS 合金);韩国三星(改性塑料产品主要无改性 HIPS、ABS、PP 等);LG(改性塑料产品主要无改性 ABS、PC/ABS 合金等);SK(改性塑料产品主要无交联 PE、透气膜资料等);锦湖(改性塑料产品主要无改性 HIPS、ABS、ASA 等)。

国内改性塑料主要企业:

1、合肥会通新材料有限公司

合肥会通新材料有限公司于 2008 年进入改性塑料领域，是一家专业聚焦改性塑料研发、生产和销售的高新技术企业。国内改性塑料行业新秀和生力军，五年时间创造行业奇迹，强势跻身行业前列。专注于汽车、家电、3C 领域的材料创新，研发环保、健康、轻量、美学材料应用技术;是国内一流的改性塑料智能化生产工厂，拥有聚苯乙烯类、聚烯烃类、聚酯类、聚酰胺类四大产品线。2015 年获最具创新企业称号，销售突破 15 万吨;2016 年荣获合肥市高新区六大奖项：产值贡献奖、高成长企业奖、两化融合奖、清洁生产奖、技术创新奖、技术中心奖，荣获四川长虹模塑科技有限公司“优秀供应商”荣誉称号。

2、金发科技股份有限公司

金发科技股份有限公司成立于 1993 年，是一家主营高性能改性塑料研发、生产和销售的高科技上市公司。2004 年 6 月 23 日，金发科技 A 股在上海成功上市，首次发行 4500 万股，成为中国改性塑料行业第一家上市公司。公司现拥有上海金发科技发展有限公司、天津金发新材料有限公司、江苏金发新材料有限公司、绵阳长鑫新材料发展有限公司、绵阳东方特种工程塑料有限公司等五家子公司。是中国最大的改性塑料生产企业，也是全球改性塑料品种最为齐全的企业之一。

3、上海普利特复合材料股份有限公司

上海普利特复合材料股份有限公司成立于 1999 年，主要从事电子材料、高分子材料、橡塑材料及其制品等高性能材料的生产和销售。2009 年 12 月 18 日，普利特在深交所成功上市，首次发现 2800 万股。经过十多年的市场化运作，普利特已经成为上汽集团、一汽集团、东风汽车、上海大众、一汽大众、上海通用、奇瑞汽车、华晨汽车、长安福特马自达等汽车公司重要合作伙伴。

4、广东银禧科技股份有限公司

银禧科技创立于 1997 年，是一家集高性能高分子新材料研发、生产和销售于一体的国家级高新技术企业

业。2011年5月25日，银禧科技成功登陆深圳证券交易所，开启了“第二次创业”的步伐。经过10多年的发展，公司在东莞虎门、道滘和苏州吴中建立了生产研发基地，形成年产近30万吨改性高分子材料的生产能力，成为中国最重要的高分子新材料生产企业之一。

5、哈尔滨鑫达高分子材料有限责任公司

鑫达成立于2004年，前身是一家尼龙生产企业，目前是中国汽车专用高品质新材料生产商和改性塑料供应商，拥有高分子材料研究所和汽车专用改性塑料生产设备，特别是汽车塑料新材料生产技术具有自主知识产权。公司的汽车专用塑料产品被广泛应用于奥迪、红旗、大众、马自达等三十余种车型的外饰件、内饰件及功能件。2009年12月3日，鑫达成功在美国纳斯达克上市，成为国内第一家也是唯一一家在美国上市的改性塑料企业。

二、历年发展概况

我国塑料消费稳定增长，已步入世界大国行列。2014年全球改性塑料需求量为1.3亿吨。2015年该数值增至1.44亿吨。2014-2020年期间，全球改性塑料需求复合年增长率将达4.60%。未来行业“十三五”主要发展目标：改性塑料制品产量年均增长15%左右，工业总产值年均增长12%左右，利润总额、利税总额年均增长16%左右，进出口贸易额年均增长10%左右，新产品产值率和科技进步贡献率分别提高到10%和40%，发展潜力巨大。

三、改性塑料机遇

1、在中国政府发布的《中国制造2025》发展纲要中，将新材料列为重点发展领域之一，而合成树脂是新材料产业的重要组成部分，合成树脂行业将成为今后一个时期，我国制造业优先发展的重点行业。

2、汽车轻量化为改性塑料行业发展提供新机遇，轻量化已经成为当今新车研发的焦点，要达到轻量化目标，除了优化结构与工艺设计之外，大多围绕在材料的选取上。目前，车用改性塑料在保险杠、发动机罩盖、安全气囊以及安全带等零部件中均有广泛应用。高性能塑料的融入不但能减轻车重，还能起到减震、耐磨的作用，从而更好地延长汽车使用寿命。与全球42%的改性塑料用于汽车行业相比，在我国仅为10%左右，预计未来几年汽车行业将成为工程塑料消费量增速最快的领域。到2020年我国汽车年产量将达到2,840.60万辆，按照300kg/台汽车改性塑料保守使用量，未来5年内汽车改性塑料行业年复合增长率达到25.89%。

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有限责任公司制定的相关法律、法规以及《公司章程》及各项管理制度的规定，不断践行和完善公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行自身的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规，能够做到及时、准确、完整，保证信息的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司的重大生产经营决策及投资决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的规定和规则执行。报告期内，公司依法进行生产经营活动，未出现违法、违规现象。公司董事会在充分讨论和评估的基础上，认为公司治理机制相对健全，且能够有效执行。

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

公司严格按照有关法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司转让信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，昇和新材现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、人事变动、经营决策、财务决策等均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有改动。

(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	5	<p>1. 公司于 2019 年 2 月 25 日召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》等共 2 项议案；</p> <p>2. 公司于 2019 年 3 月 13 日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举黄南婷为公司第二届董事会董事长的议案》等共 3 项议案；</p> <p>3. 公司于 2019 年 4 月 22 日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《关于总经理工作报告的议案》等共 10 项议案；</p> <p>4. 公司于 2019 年 8 月 24 日召开了第一届董事会第三次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》等共 1 项议案；</p> <p>5. 公司于 2019 年 12 月 19 日召开了第一届董事会第四次会议，审议通过《关于变更 2019 年度审计机构的议案》等共 1 项议案；</p>
监事会	4	<p>1. 公司于 2019 年 2 月 25 日召开了第一届监事会第八次会议，公司 3 名监事全部到会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》的议案。</p> <p>2. 公司于 2019 年 3 月 13 日召开了第二届监事会第一次会议，公司 3 名监事全部到会审议通过了《关于选举万海云为第二届监事会主席的议案》的议案。</p> <p>3. 公司于 2019 年 4 月 22 日召开了第二届监事会第二次会议，公司 3 名监事全部到会审议通过《2018 年度监事会工作报告的议案》等 8 项议案；</p> <p>4. 公司于 2019 年 8 月 22 日召开了第二届监事会第三次会议，公司 3 名监事全部到会审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 3 月 12 日，公司召开第一次临时股东大会，审议了《关于董事会换届选举的议案》等议案。</p> <p>2、2019 年 5 月 16 日，公司召开年度股东大会，审议了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》等议案。</p> <p>3、2020 年 1 月 6 日，公司召开第一次临时股东大会，审议了《关于公司变更 2019 年度审计机构的议案》。</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

(1) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司章程》和法律法规的要求，报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席会议，认真审议各项方案，切实保护公司和股东的权益。

(2) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监

事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集，召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司股东的合法权益。

(3) 股东大会:公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，共召开2次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，建立健全了各项管理制度，规范与公司股东之间的关系，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司的主营业务为高分子新材料的研发、生产和销售。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能部门。公司的采购、生产和销售等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述职能机构损害公司利益的情形。公司持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况，公司人员独立。

3、资产完整独立

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统及配套设施，公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为控股股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。公司资产独立。

4、公司机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制，且公司拥有独立的经营和办公场所。

5、公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内：公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，会计核算严谨规范，核算结果真实地反映出公司当年的经营情况和财务状况，从公司召开的股东大会、董事会、监事会情况来看，公司能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。公司董事会认为，公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2019 年 4 月 22 日将江苏昇和新材料科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度在全国中小企业股转网站进行披露公告编号：2019-010

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字(2020)第 5790 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	董毅强、张福敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告

上会师报字(2020)第 5790 号

江苏昇和新材料科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏昇和新材料科技股份有限公司(以下简称“昇和新材”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并及公司财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了昇和新材 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

2019 年度昇和新材主营业务收入、主营业成本本期发生额分别为 164,605,286.07 元和 148,758,616.64 元,截至 2019 年 12 月 31 日,昇和新材存货余额 18,875,242.04 元。我们未能获取充分、适当的审计证据,以证实主营业务收入确认方法和计量方式的准确性以及主营业务成本的准确性,因此,我们无法确定是否有必要对存货、主营业务收入和主营业务成本作出调整,也无法确定应调整的金额。

三、其他信息

昇和新材管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们

的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昇和新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昇和新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昇和新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维尔思公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维尔思公司不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 董毅强

中国注册会计师 张福敏

中国 上海

二〇二〇年六月二十九日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	636,124.59	159,699.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		2,257,500.00
应收账款	六、3	17,775,663.24	25,392,211.87
应收款项融资			
预付款项	六、4	15,971,967.54	15,971,884.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	138,655.63	998,895.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、6	18,875,242.04	10,796,775.27
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		101,376.42	104,744.21
流动资产合计	六、7	53,499,029.46	55,681,710.53
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	六、8	9,917,179.14	9,920,251.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	6,366,318.32	6,964,651.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,104,635.10	1,132,093.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	483,199.85	617,471.71
其他非流动资产	六、12	15,642,557.45	
非流动资产合计		33,513,889.86	18,634,468.43
资产总计		87,012,919.32	74,316,178.96
流动负债：			
短期借款	六、13	35,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	6,440,879.09	2,718,174.86
预收款项	六、15	187,026.60	297,025.79
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	562,971.87	511,116.09
应交税费	六、17	531,173.13	276,247.82

其他应付款	六、18	1,680,930.28	5,857,006.33
其中：应付利息	六、18		11,843.23
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	815,485.12	815,485.12
流动负债合计		45,218,466.09	34,475,056.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		45,218,466.09	34,475,056.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	31,657,600.00	31,657,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,090,692.40	958,454.86
一般风险准备			
未分配利润	六、22	9,046,160.83	7,225,068.09
归属于母公司所有者权益合计		41,794,453.23	39,841,122.95
少数股东权益			
所有者权益合计		41,794,453.23	39,841,122.95
负债和所有者权益总计		87,012,919.32	74,316,178.96

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

（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		624,803.45	154,887.14

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据			2,257,500.00
应收账款	十二、1	12,577,978.44	25,392,211.87
应收款项融资			
预付款项		15,971,967.54	15,971,884.48
其他应收款	十二、2	15,336,070.16	655,621.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,875,242.04	10,796,775.27
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		100,816.42	100,816.42
流动资产合计		63,486,878.05	55,329,696.33
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	十二、3	9,917,179.14	9,920,251.14
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		6,366,318.32	6,964,651.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,104,635.10	1,132,093.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		451,681.05	614,971.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,839,813.61	18,631,968.43
资产总计		81,326,691.66	73,961,664.76
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,440,879.09	2,718,174.86

预收款项		1,470,526.60	1,497,025.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		562,971.87	511,116.09
应交税费		168,017.50	276,247.82
其他应付款		1,951,440.28	3,548,619.33
其中：应付利息			11,843.23
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		815,485.12	815,485.12
流动负债合计		39,409,320.46	33,366,669.01
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		39,409,320.46	33,366,669.01
所有者权益：			
股本		31,657,600.00	31,657,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,090,692.40	958,454.86
一般风险准备			
未分配利润		9,169,078.80	7,978,940.89
所有者权益合计		41,917,371.20	40,594,995.75
负债和所有者权益合计		81,326,691.66	73,961,664.76

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		164,784,684.05	107,484,404.43
其中：营业收入	六、23	164,784,684.05	107,484,404.43
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		163,468,027.10	109,112,493.02
其中：营业成本	六、23	148,758,616.64	98,355,186.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	254,997.09	240,476.82
销售费用	六、25	1,080,261.77	428,831.98
管理费用	六、26	3,408,126.43	3,509,250.01
研发费用	六、27	7,666,764.22	4,423,981.16
财务费用	六、28	2,299,260.95	2,154,767.05
其中：利息费用	六、28	1,712,830.46	1,924,277.14
利息收入	六、28	764.66	1,475.82
加：其他收益	六、29	614,695.67	464,390.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-3,072.00	14.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、30	-3,072.00	14.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-431,570.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-1,394,155.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,496,709.76	-2,557,838.22
加：营业外收入	六、33	905,565.40	1,322,311.87
减：营业外支出	六、34	56,498.66	4,400
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,345,776.50	-1,239,926.35
减：所得税费用	六、35	392,446.22	-38,599.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,953,330.28	-1,201,326.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,953,330.28	-1,201,326.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,953,330.28	-1,201,326.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,953,330.28	-1,201,326.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,953,330.28	-1,201,326.57
(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）	十三、2	0.0617	-0.0379
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.0839	-0.0379

法定代表人：黄南婷 主管会计工作负责人：王明来 会计机构负责人：王洪伟

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	163,276,725.36	107,484,404.43
减：营业成本	十二、4	148,758,616.64	98,355,186.00
税金及附加		253,439.62	240,476.82
销售费用		1,080,261.77	428,831.98
管理费用		3,337,682.64	2,965,300.30
研发费用		7,666,764.22	4,423,981.16
财务费用		1,944,470.38	2,152,043.04
其中：利息费用		1,470,363.80	1,924,277.14
利息收入		592.90	1,252.41
加：其他收益		614,695.67	464,390.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-3,072	14.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,072	14.97
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）		-315,495.66	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,384,155.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		531,618.10	-2,001,164.50
加：营业外收入		905,565.40	1,322,311.87
减：营业外支出		56,498.66	4,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,380,684.84	-683,252.63
减：所得税费用		58,309.39	-36,099.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,322,375.45	-647,152.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,322,375.45	-647,152.85
（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		1,322,375.45	-647,152.85
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：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

（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		181,217,147.67	127,434,534.11
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		614,695.67	464,390.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,170,938.96	6,874,253.30
经营活动现金流入小计		185,002,782.30	134,773,177.89
购买商品、接受劳务支付的现金		158,266,677.92	121,226,935.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,313,747.05	2,365,631.58
支付的各项税费		1,438,790.99	1,654,785.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	15,663,887.59	7,211,160.31
经营活动现金流出小计		177,683,103.55	132,458,512.73
经营活动产生的现金流量净额		7,319,678.75	2,314,665.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,645,520.44	126,400.00
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			
投资活动产生的现金流量净额		-15,645,520.44	-126,400.00
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		36,500,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,712,830.46	2,114,277.14
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	六、36	484,902.89	320,000.00
筹资活动现金流出小计		27,697,733.35	27,434,277.14
筹资活动产生的现金流量净额		8,802,266.65	-2,434,277.14
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		476,424.96	-246,011.98
加：期初现金及现金等价物余额		159,699.63	405,711.61
六、期末现金及现金等价物余额		636,124.59	159,699.63

法定代表人：黄南婷 主管会计工作负责人：王明来 会计机构负责人：王洪伟

（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		185,011,547.65	127,434,534.11
收到的税费返还		614,695.67	464,390.48
收到其他与经营活动有关的现金		1,689,237.20	5,925,638.89
经营活动现金流入小计		187,315,480.52	133,824,563.48
购买商品、接受劳务支付的现金		158,266,253.37	121,226,935.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,313,747.05	2,365,631.58
支付的各项税费		1,436,256.74	1,654,785.76
支付其他与经营活动有关的现金		14,380,219.39	6,267,358.39
经营活动现金流出小计		176,396,476.55	131,514,710.81
经营活动产生的现金流量净额		10,919,003.97	2,309,852.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,962.99	126,400.00
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		12,487,558.45	
投资活动现金流出小计		12,601,521.44	126,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,601,521.44	-126,400.00
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		29,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,470,363.80	2,114,277.14
支付其他与筹资活动有关的现金		377,202.42	320,000.00
筹资活动现金流出小计		26,847,566.22	27,434,277.14
筹资活动产生的现金流量净额		2,152,433.78	-2,434,277.14
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		469,916.31	-250,824.47
加：期初现金及现金等价物余额		154,887.14	405,711.61
六、期末现金及现金等价物余额		624,803.45	154,887.14

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,657,600.00							958,454.86		7,225,068.09		39,841,122.95	
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	31,657,600.00							958,454.86		7,225,068.09		39,841,122.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								132,237.54		1,821,092.74		1,953,330.28	
（一）综合收益总额										1,953,330.28		1,953,330.28	
（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								132,237.54		-132,237.54			
1. 提取盈余公积								132,237.54		-132,237.54			
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	31,657,600.00								1,090,692.40		9,046,160.83		41,794,453.23

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,657,600.00								958,454.86		8,426,394.66		41,042,449.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	31,657,600.00							958,454.86		8,426,394.66		41,042,449.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,201,326.57		-1,201,326.57
（一）综合收益总额										-1,201,326.57		-1,201,326.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,657,600.00							958,454.86		7,225,068.09		39,841,122.95

法定代表人：黄南婷 主管会计工作负责人：王明来 会计机构负责人：王洪伟

(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	31,657,600.00							958,454.86		7,978,940.89	40,594,995.75	
加：会计政策变更											0.00	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,657,600.00							958,454.86		7,978,940.89	40,594,995.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								132,237.54		1,190,137.91	1,322,375.45	
（一）综合收益总额										1,322,375.45	1,322,375.45	
（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								132,237.54		-132,237.54		
1. 提取盈余公积								132,237.54		-132,237.54		
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	31,657,600.00								1,090,692.40		9,169,078.80	41,917,371.20

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	31,657,600.00							958,454.86		8,626,093.74	41,242,148.60	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,657,600.00							958,454.86		8,626,093.74	41,242,148.60	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-647,152.85	-647,152.85	
（一）综合收益总额										-647,152.85	-647,152.85	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,657,600.00								958,454.86		7,978,940.89	40,594,995.75	

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

一、公司基本情况

江苏昇和新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由成立江苏昇和塑业有限公司（成立于2012年5月30日，以下简称“昇和塑业”）于2016年3月7日整体改制成立的股份有限公司（非上市）。

2016年9月21日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏昇和新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6942号），获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016年11月1日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：839378，证券简称：昇和新材。

公司注册资本为人民币3,165.76万元，股本为人民币3,165.76万元。企业社会信用代码：

9132080059693169XL，法定代表人：黄南婷。公司住所：金湖县工业园区环城西路312号。

公司经营范围：新材料技术研发；塑料制品生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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） 一般项目：面料纺织加工；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月29日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七、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。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报

告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从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、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子

公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、金融工具

（自2019年1月1日起适用）

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权

投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个

月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据、应收账款、其他应收款：	
应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息确定损失准备
无风险组合	包含应收关联方款项、非银行金融机构借款保证金等信用风险较低的应收款项。

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以

预计存续期计量器预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

<u>项目</u>	<u>计提方法</u>
应收票据、应收账款、其他应收款：	
应收票据组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
无风险组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的

资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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

股权投资账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月

的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0.00%
软件	10	0.00%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

18、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，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。

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。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的

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。

(3) 提供劳务收入的确认

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。会务费收入和咨询费收入在服务已提供，收入的金额能够可靠计量，相关利益很可能流入本公司，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，根据合同在服务发生的当期确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相

关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对企业合并财务报表格式进行了修订。本公司已按上述规定调整了本报告期财务报表及上期对比数据。

② 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益，本公司无上述差异追溯调整影响金额且对本报告期财务报表无重大影响。

③ 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

④ 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日起至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整，本公司执行本准则对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	16%、13%、9%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税率的纳税主体情况如下：

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
---------------	--------------

江苏昇和新材料科技股份有限公司	15%
江苏昇和新能源发展有限公司	25%
江苏昇和环保科技有限公司	25%

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

2、税收优惠及批文

2017 年 12 月 27 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201732004150，有效期为三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，可以享受企业所得税 15%的优惠税率。本公司本年度适用税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	2,713.60	5,325.49
银行存款	633,410.99	154,374.14
合计	<u>636,124.59</u>	<u>159,699.63</u>

2、应收票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据		2,257,500.00
合计		<u>2,257,500.00</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	9,830,572.54
1至2年	9,371,116.30
2至3年	888,137.52
3至4年	802,961.41
4至5年	
5年以上	
合计	<u>20,892,787.77</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

<u>类别</u>	<u>期末数</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
				(%)	
单项金额单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,892,787.7	100.00	3,117,124.53	14.92	17,775,663.
其中：账龄组合	7				24
无风险组合	20,892,787.7	100.00	3,117,124.53	14.92	17,775,663.
	7				24

类别	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>20,892,787.7</u>	<u>100.00</u>	<u>3,117,124.53</u>	<u>14.92</u>	<u>17,775,663.17</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,933,109.1	100.00	2,540,897.2	9.10	25,392,211.8
其中：账龄组合	27,933,109.1	100.00	2,540,897.2	9.10	25,392,211.8
无风险组合	2		5		7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>27,933,109.1</u>	<u>100.00</u>	<u>2,540,897.2</u>	<u>9.10</u>	<u>25,392,211.8</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额		其他变动	期末余额
			收回或转回	转销或核销		
账龄组合	2,540,897.25	576,227.28				3,117,124.53
合计	<u>2,540,897.25</u>	<u>576,227.28</u>				<u>3,117,124.53</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,712,471.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,090,781.27 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,873,666	99.38	13,019,674	81.52
	.90		.38	
1 至 2 年	651.00	0.01	2,952,210.	18.48
			10	
2 至 3 年	97,649.64	0.61		
3 年以上				
合计	<u>15,971,967</u>	<u>100.00</u>	<u>15,971,884</u>	<u>100.00</u>
	<u>.54</u>		<u>.48</u>	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,891,949.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.50%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>138,655.63</u>	<u>998,895.07</u>
合计	<u>138,655.63</u>	<u>998,895.07</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	102,477.31
1 至 2 年	32,340.00
2 至 3 年	13,000.00

3至4年		3,000.00
4至5年		8,000.00
5年以上		
	合计	<u>158,817.31</u>

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
备用金	68,980.40	534,265.45
待扣个人社保费	66,612.91	
非关联方往来	23,224.00	518,447.72
保证金		111,000.00
	合计	<u>1,163,713.17</u>

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	164,818.10			164,818.10
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,089.84			20,089.84
本期转回	164,746.26			164,746.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>20,161.68</u>			<u>20,161.68</u>

④ 坏账准备的情况

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	164,818.10	20,089.84	164,746.26			20,161.68
坏账准备						
合计	<u>164,818.10</u>	<u>20,089.84</u>	<u>164,746.26</u>			<u>20,161.68</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
待扣个人社保费	待扣个人社保费	66,612.91	1年以内	41.94	
戴宣文	备用金	24,600.00	5年以内	15.49	
倪修林	离职员工备用金	20,000.00	1至2年	12.59	20,000.00
蒯建清	备用金	11,512.00	1年以内	7.25	
刘序清	备用金	8,000.00	1至3年	5.04	
合计		<u>130,724.91</u>		<u>82.31</u>	<u>20,000.00</u>

6、存货

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	716,878.74		716,878.74	916,832.73		916,832.73
库存商品	18,158,363.30		18,158,363.30	9,879,942.54		9,879,942.54
合计	<u>18,875,242.04</u>		<u>18,875,242.04</u>	<u>10,796,775.27</u>		<u>10,796,775.27</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	560.00	
待认证进项税		3,927.79
预缴其他税金	28,696.42	28,696.42
理财产品	72,120.00	72,120.00
合计	<u>101,376.42</u>	<u>104,744.21</u>

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽瑞宝新材料股份有限公司	9,920,251.14			-3,072.00		
合计	<u>9,920,251.14</u>			<u>-3,072.00</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽瑞宝新材料股份有限公司				9,917,179.14	
合计				<u>9,917,179.14</u>	

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	<u>6,366,318.32</u>	<u>6,964,651.83</u>
固定资产清理		

项目	期末数				期初数
合计	<u>6,366,318.32</u>				<u>6,964,651.83</u>
(1) 固定资产情况					
项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
期初余额				234,465.36	
	6,133,936.31	3,357,904.66	1,198,602.98		10,924,909.31
本期增加金额		102,302.80			102,302.80
其中：购置		102,302.80			102,302.80
本期减少金额					
期末余额		3,460,207.46		234,465.36	11,027,212.31
	6,133,936.31	6,198,602.98			11,027,212.31
累计折旧					
期初余额			891,222.31	169,440.06	
	1,664,160.83	1,235,434.28			3,960,257.43
本期增加金额	291,362.05	324,379.92	67,042.86	17,851.48	700,636.31
其中：计提	291,362.05	324,379.92	67,042.86	17,851.48	700,636.31
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	1,955,522.88	1,559,814.20	958,265.17	187,291.54	4,660,893.79
	1,955,522.88	1,559,814.20	958,265.17	187,291.54	4,660,893.79
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	<u>4,178,413.43</u>	<u>1,900,393.26</u>	<u>240,337.81</u>	<u>47,173.82</u>	<u>6,366,318.32</u>
	<u>3</u>	<u>6</u>			<u>2</u>

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公设备	合计
	物				
期初账面价值	<u>4,469,775.4</u>	<u>2,122,470.3</u>	<u>307,380.67</u>	<u>65,025.30</u>	<u>6,964,651.8</u>
	<u>8</u>	<u>8</u>			<u>3</u>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	1,267,390.00	29,126.22	1,296,516.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	1,267,390.00	29,126.22	1,296,516.22
② 累计摊销			
期初余额	147,843.84	16,578.63	164,422.47
本期增加金额	25,347.84	2,110.81	27,458.65
其中：计提	25,347.84	2,110.81	27,458.65
本期减少金额			
期末余额	173,191.68	18,689.44	191,881.12
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>1,094,198.32</u>	<u>10,436.78</u>	<u>1,104,635.10</u>
期初账面价值	<u>1,119,546.16</u>	<u>12,547.59</u>	<u>1,132,093.75</u>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	3,137,286.2	483,199.85	2,705,715.3	406,857.30
	1		3	
可抵扣亏损	2,816,842.2	704,210.56	1,404,096.0	210,614.41
	4		7	
合计	<u>4,749,641.6</u>	<u>1,187,410.4</u>	<u>4,109,811.4</u>	<u>617,471.71</u>
	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,282,778.17	2,605,975.74
合计	<u>5,282,778.17</u>	<u>2,605,975.74</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,605,975.7	2,605,975.7	
	4	4	
2024	2,676,802.4		
	3		
合计	<u>5,282,778.1</u>	<u>2,605,975.7</u>	
	<u>7</u>	<u>4</u>	

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	15,642,557.45	
合计	<u>15,642,557.45</u>	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	16,000,000.00
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

① 抵押借款

贷款银行	起始日	终止日	借款年利 率	借款金额	抵押物	保证方
中国农业银行金湖县支行	2019-9-1 9	2020-9- 18	5.00%	8,000,000 .00	房产与土地	黄南婷、财政风 险补偿基金

抵押物为江苏省淮安市金湖县工业园区环城西路 312 号的房产与土地。

② 保证借款

贷款银行	起始日	终止日	借款年利 率	借款金额	保证方
南京银行淮安分行	2019-04- 28	2020-04- 27	5.66%	7,000,000 .00	金湖县金信担保有限公司
江苏银行淮安支行	2019-04- 15	2020-04- 10	5.8725%	3,000,000 .00	金湖县金信担保有限公司、黄 南婷
苏州银行淮安分行	2019-05- 28	2020-05- 27	5.80%	4,000,000 .00	金湖县金信担保有限公司
苏州银行淮安分行	2019-12- 17	2020-03- 17	5.40%	3,000,000 .00	淮安市清江浦银泰融资担保有 限公司
苏州银行淮安分行	2019-05- 17	2020-05- 14	5.80%	500,000.0 0	淮安市清江浦银泰融资担保有 限公司
苏州银行淮安分行	2019-12- 20	2020-03- 17	5.40%	500,000.0 0	淮安市清江浦银泰融资担保有 限公司
苏州银行淮安分行	2019-05- 17	2020-05- 14	5.80%	6,000,000 .00	淮安市清江浦银泰融资担保有 限公司
金湖县财政局	2019-08- 30	2020-08- 29	4.00%	2,000,000 .00	金湖润和再生资源有限公司
淮安市金晟科技小额贷款有	2019-12- 26	2020-12- 23	12.00%	1,000,000 .00	刘双喜、黄南婷

限公司

合计	27,000.00
	0.00

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东黄南婷以其持有的公司股份合计 1,000.00 万股为上述金湖县金信担保有限公司对南京银行淮安分行、江苏银行淮安支行的担保提供反担保，公司以其持有的设备车辆为上述金湖县金信担保有限公司对苏州银行淮安分行的担保提供反担保。

(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 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	6,076,930.73	2,152,384.77
项目设备款	120,693.43	397,734.96
物流款	243,254.93	168,055.13
合计	<u>6,440,879.09</u>	<u>2,718,174.86</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末应付账款余额中，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	187,026.60	297,025.79
合计	<u>187,026.60</u>	<u>297,025.79</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

期末预收账款余额中，无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	452,479.56	2,239,966.	2,142,810.	549,634.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		01	98	
离职后福利-设定提存计划	58,636.53	123,087.06	168,386.31	13,337.28
合计	<u>511,116.09</u>	<u>2,363,053.07</u>	<u>2,311,197.29</u>	<u>562,971.87</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	369,897.12	2,074,373.88	1,926,018.00	518,253.00
职工福利费	62,436.60	84,001.03		23,736.87
社会保险费	20,145.84	81,591.10	94,092.22	7,644.72
其中：医疗保险费	16,753.29	71,547.11	81,641.84	6,658.56
工伤保险费	1,507.80	2,016.59	3,265.67	258.72
生育保险费	1,884.75	8,027.40	9,184.71	727.44
住房公积金				
合计	<u>452,479.56</u>	<u>2,239,966.01</u>	<u>2,142,810.98</u>	<u>549,634.59</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,542.37	119,674.44	163,283.69	12,933.12
失业保险费	2,094.16	3,412.62	5,102.62	404.16
合计	<u>58,636.53</u>	<u>123,087.06</u>	<u>168,386.31</u>	<u>13,337.28</u>

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	121,142.30	186,539.88
企业所得税	363,155.63	

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	73.51	3,329.38
教育费附加	44.10	19,361.65
地方教育费附加	29.40	12,907.76
房产税	15,636.99	15,636.99
城镇土地使用税	15,819.00	15,819.00
个人所得税	7,333.70	9,883.46
印花税	7,938.50	12,769.70
合计	<u>531,173.13</u>	<u>276,247.82</u>

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		<u>11,843.23</u>
应付股利		
其他应付款	<u>1,680,930.28</u>	<u>5,845,163.10</u>
合计	<u>1,680,930.28</u>	<u>5,857,006.33</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		11,843.23
合计		<u>11,843.23</u>

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	544,894.28	2,680,776.10
关联方往来款	1,130,000.00	1,160,000.00
保证金		2,000,001.00
其他	6,036.00	4,386.00
合计	<u>1,680,930.28</u>	<u>5,845,163.10</u>

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
多退所得税	815,485.12	815,485.12

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>815,485.12</u>	<u>815,485.12</u>

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	31,657,600.00						31,657,600.00

21、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	958,454.86	202,658.60		1,161,113.46
合计	<u>958,454.86</u>	<u>202,658.60</u>		<u>1,161,113.46</u>

22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,225,068.09	8,426,394.66	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	7,225,068.09	8,426,394.66	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,657,540.84	-1,201,326.57	
减: 提取法定盈余公积	202,658.60		10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

项目	本期	上期	提取或分配比例
期末未分配利润	<u>9,679,950.</u>	<u>7,225,068.0</u>	
	<u>33</u>	<u>9</u>	

23、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			107,463,80	98,355,186
	164,605,28	148,758,61	0.98	.00
	6.07	6.64		
其他业务			20,603.45	
	179,397.98			
合计			<u>107,484,40</u>	<u>98,355,186</u>
	<u>164,784,68</u>	<u>148,758,61</u>	<u>4.43</u>	<u>.00</u>
	<u>4.05</u>	<u>6.64</u>		

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,168.75	44,715.42
教育费附加	18,137.27	26,829.26
地方教育费附加	12,091.51	17,886.18
房产税	62,547.96	62,547.96
土地使用税	63,276.00	63,276.00
印花税	35,775.60	25,222.00
残疾人保障金	4,000.00	
合计	<u>254,997.09</u>	<u>240,476.82</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	127,218.64	136,423.13
职工薪酬	152,132.35	168,000.00
业务招待费	77,453.76	56,328.85

项目	本期发生额	上期发生额
销售返佣	708,817.40	49,280.00
其他	14,639.62	18,800.00
合计	<u>1,080,261.77</u>	<u>428,831.98</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,009,480.46	728,658.97
中介费	765,842.89	440,644.05
服务费	481,972.79	673,947.71
折旧	359,694.88	366,349.92
差旅费	252,107.77	181,339.52
业务招待费	127,420.61	192,688.76
维修费	107,590.00	7,216.90
办公费	73,642.71	438,431.33
会议费	42,966.04	52,000.00
保险费	34,170.52	40,183.49
无形资产摊销	27,458.65	28,353.93
劳务费		99,077.38
其他	124,759.11	260,358.45
合计	<u>3,407,106.43</u>	<u>3,509,250.01</u>

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	478,923.43	407,089.36
折旧费	130,513.34	142,442.76
直接材料	6,737,364.69	3,773,002.79
劳务费	300,000.00	
其他	19,962.76	101,446.25
合计	<u>7,666,764.22</u>	<u>4,423,981.16</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	1,712,830.46	1,373,187.61

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	116,709.57	551,089.53
减：利息收入	764.66	1,475.82
银行手续费	15,582.69	11,965.73
担保费用	454,902.89	220,000.00
合计	<u>2,299,260.95</u>	<u>2,154,767.05</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	614,695.67	464,390.48
合计	<u>614,695.67</u>	<u>464,390.48</u>

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,072.00	14.97
合计	<u>-3,072.00</u>	<u>14.97</u>

31、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	-576,227.28	
其他应收款坏账损失	144,656.42	
合计	<u>-431,570.86</u>	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,394,155.08
合计		<u>1,394,155.08</u>

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助	905,324.40	1,322,088.87	905,324.40
其他	241.00	223.00	241.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>905,565.40</u>	<u>1,322,311.87</u>	<u>905,565.40</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
县产业发展引导资金	700,000.00		与收益相关
2017年度“淮上英才计划”第二批资助资金	150,000.00		与收益相关
科技副总项目奖励补贴	50,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	3,324.40		与收益相关
发明专利授权两件	2,000.00		与收益相关
淮安市工信产业发展扶持资金		300,000.00	与收益相关
高新企业奖励基金		255,385.00	与收益相关
前锋镇企业扶持资金		231,103.87	与收益相关
2017年苏北创业领军人才奖励资金		200,000.00	与收益相关
淮上英才计划		150,000.00	与收益相关
2017年度县产业发展引导资金		150,000.00	与收益相关
2017年入选市淮上人才奖励资金		12,000.00	与收益相关
淮安市科创奖励		23,600.00	与收益相关
合计	<u>905,324.40</u>	<u>1,322,088.87</u>	

34、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
对外捐赠	13,800.00	4,000.00	13,800.00
罚款	42,698.66	400.00	42,698.66
合计	<u>56,498.66</u>	<u>4,400.00</u>	<u>56,498.66</u>

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	258,174.36	382,137.89
递延所得税费用	134,271.86	-420,737.67
合计	<u>392,446.22</u>	<u>-38,599.78</u>

(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	2,345,776.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	351,866.47
子公司适用不同税率的影响	96,509.17
调整以前期间所得税的影响	-104,981.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,767.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	586,460.06
研发费加计扣除的影响	-768,790.49
其他	210,614.41
所得税费用	392,446.22

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	905,324.40	1,322,088.87
其他营业外收入	241.00	
收到经营性往来款	2,264,608.89	5,550,688.61
存款利息收入	764.66	1,475.82
合计	<u>3,170,938.95</u>	<u>6,874,253.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	9,973,089.24	6,335,096.00
手续费支出	15,582.69	11,965.73
罚款支出	42,698.66	400.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	5,648,717.00	859,698.58
现金捐赠支出	13,800.00	4,000.00
合计	<u>15,693,887.59</u>	<u>7,211,160.31</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费用	454,902.89	220,000.00
归还股东借款		100,000.00
合计	<u>454,902.89</u>	<u>320,000.00</u>

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,953,330.28	-1,201,326.57
加：资产减值准备		1,394,155.08
信用减值准备	431,570.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		760,292.17
	700,636.32	
无形资产摊销	27,458.65	28,353.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		1,924,277.14
	2,167,733.35	
投资损失(收益以“—”号填列)	3,072.00	-14.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	134,271.86	-420,737.67

7

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,885,369	
	-8,078,466	.30
	.77	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,317,662	1,512,797.
	.12	03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-337,589.9	1,202,238.
	2	32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,289,678.	2,314,665.
	75	16
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	636,124.59	159,699.63
减：现金的年初余额	159,699.63	405,711.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	476,424.96	-246,011.9
		8

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	636,124.59	159,699.63
其中：库存现金	2,713.60	5,325.49
可随时用于支付的银行存款	633,410.99	154,374.14
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	636,124.59	159,699.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,319,144.50	抵押借款
无形资产	1,094,198.32	抵押借款
合计	<u>7,413,342.82</u>	

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县产业发展引导资金		营业外收入	700,000.00
	700,000.00		
2017年度“淮上英才计划”第二批资助资金		营业外收入	150,000.00
	150,000.00		
科技副总项目奖励补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
失业保险稳岗返还	3,324.40	营业外收入	3,324.40
发明专利授权两件	2,000.00	营业外收入	2,000.00
即征即退税收优惠政策	614,695.67	其他收益	614,695.67
合计	<u>1,520,020.</u>		<u>1,520,020.07</u>

07

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏昇和新能源发展有限 公司	金湖县	金湖县	光伏产品研发、销 售	100.0 0		设立
江苏昇和生态环保科技有限 公司			太阳能发电系统 设备的安装调试	100.0 0		设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	对联营企业 投资会计处 理方法
				直接	间接		

安徽瑞宝新材料股份有限公司	安徽滁州市	安徽滁州市	制造业	40.00		40.00	权益法
中电建昇和（金湖）新能源有限公司	金湖县	金湖县	电力、热力生产和供应业		20.00		权益法

中电建昇和（金湖）新能源有限公司由中国水电建设集团新能源开发有限责任公司与本公司全资子公司江苏昇和新能源发展有限公司共同设立，注册地为江苏省金湖县工业园区环城西路312号，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中全资子公司出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20.00%，中国水电建设集团新能源开发有限责任公司出资人民币8,000,000.00元，占注册资本的80%。该参股公司尚未正式开展生产经营活动，本公司尚未对其实际出资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
		安徽瑞宝新材料股份有限公司
流动资产	10,801,347.85	10,800,672.85
非流动资产	14,000,000.00	14,000,000.00
资产合计	24,801,347.85	24,800,672.85
流动负债	8,400.00	
非流动负债		
负债合计	8,400.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,792,947.85	24,800,627.85
按持股比例计算的净资产份额	40%	40%
调整事项		
其中：商誉		

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	安徽瑞宝新材料股份有限	安徽瑞宝新材料股份有限
	公司	公司
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,917,179.14	9,920,251.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-7,680.00	37.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,680.00	37.43

本年度收到的来自联营企业的股利

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人股东黄南婷。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注七、2 在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨蓉	公司股东，占比 20%
张智秀	公司股东，占比 5%
彭剑	公司股东，占比 5%

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已 经履行完毕</u>
黄南婷	3,000,000. 00	2019-4-15	2020-4-10	否
黄南婷	8,000,000. 00	2019-9-19	2020-9-18	否
黄南婷	1,000,000. 00	2019-12-26	2020-12-23	否

(2) 关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	杨蓉	810,000.00	810,000.00
其他应付款	张智秀	320,000.00	350,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,526,812.54
1 至 2 年	9,371,116.30
2 至 3 年	888,137.52
3 至 4 年	802,961.41
合计	<u>15,589,027.77</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,589,027.7	100.00	3,011,049.33	9.10	12,577,978.44
其中：账龄组合	15,589,027.7	100.00	3,011,049.33	9.10	12,577,978.44
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>15,589,027.7</u>	<u>100.00</u>	<u>3,011,049.33</u>	<u>9.10</u>	<u>12,577,978.44</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,933,109.1	100.00	2,540,897.2	9.10	25,392,211.8
其中：账龄组合	27,933,109.1	100.00	2,540,897.2	9.10	25,392,211.8
	2		5		7

无风险组合					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合计	<u>27,933,109.1</u>	<u>100.00</u>	<u>2,540,897.2</u>	<u>9.10</u>	<u>25,392,211.8</u>
	<u>2</u>		<u>5</u>		<u>7</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
账龄组合	2,540,897.25	470,152.08				3,011,049.33
合计	<u>2,540,897.25</u>	<u>470,152.08</u>				<u>3,011,049.33</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,487,711.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,000,506.07 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>15,336,070.16</u>	<u>655,621.15</u>
合计	<u>15,336,070.16</u>	<u>655,621.15</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	14,835,034.84
1 至 2 年	320,367.00
2 至 3 年	169,830.00
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	
合计	<u>15,336,231.84</u>

② 其他应收款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
关联方往来	15,199,518.53	507,726.08
非关联方往来	3,224.00	18,447.72
备用金、保证金	68,980.40	284,265.45
待扣个人社保费	66,612.91	
合计	<u>15,336,231.84</u>	<u>810,439.25</u>

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	154,818.10			154,818.10
2019年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89.84			89.84
本期转回	154,746.26			154,746.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	<u>161.68</u>			<u>161.68</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款 坏账准备	154,818.10	89.84	154,746.26			161.68

合计	<u>154,818.10</u>	<u>89.84</u>	<u>154,746.26</u>		<u>161.68</u>
----	-------------------	--------------	-------------------	--	---------------

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收		坏账准备
				款期末余额	合计数的比	期末余额
				例(%)		
江苏昇和新能源发展有限 公司	关联方往来	12,957,015 .45	1年以内	84.49		
待扣个人社保费	待扣个人社 保费	66,612.91	1年以内	0.43		
戴宣文	备用金	24,600.00	5年以内	0.16		
蒯建清	备用金	11,512.00	1年以内	0.08		
刘序清	备用金	8,000.00	1至3年	0.05		
合计		<u>13,067,740</u> <u>.36</u>		<u>85.21</u>		

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投 资	<u>9,917,179.</u> <u>14</u>		<u>9,917,179.</u> <u>14</u>	<u>9,920,251.</u> <u>14</u>		<u>9,920,251.</u> <u>14</u>
合计	<u>9,917,179.</u> <u>14</u>		<u>9,917,179.</u> <u>14</u>	<u>9,920,251.</u> <u>14</u>		<u>9,920,251.</u> <u>14</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
			少				
江苏昇和新能源发展有限 公司	0.00				0.00		
江苏昇和生态环保科技有	0.00				0.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额

限公司

合计 0.00 0.00

本公司于 2016 年 12 月 5 日设立江苏昇和新能源发展有限公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元，本公司认缴比例为 100.00%；

本公司于 2017 年 4 月 13 日设立江苏昇和环保科技有限公司，注册资本为人民币 50.00 万元，本公司认缴比例为 100.00%。

本公司尚未对其实际出资。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽瑞宝新材料股份有限公司	9,920,251.14			-3,072.00		
合计	<u>9,920,251.14</u>			<u>-3,072.00</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业

安徽瑞宝新材料股份有限公司				9,917,179.14	
合计				<u>9,917,179.14</u>	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			107,463,80	98,355,186
	163,097,32	148,758,61	0.98	.00
	7.38	6.64		
其他业务			-	20,603.45
	179,397.98			
合计			<u>107,484,40</u>	<u>98,355,186</u>
	<u>163,276,72</u>	<u>148,758,61</u>	<u>4.43</u>	<u>.00</u>
	<u>5.36</u>	<u>6.64</u>		

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,072.00	14.97
合计	<u>-3,072.00</u>	<u>14.97</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	905,324.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	146,619.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,257.66
所得税影响额	-149,352.95
少数股东权益影响额	
合计	<u>846,333.39</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.0617	0.0617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%		

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益</u>	<u>基本每股收</u>	<u>稀释每股收</u>
	<u>率</u>	<u>益</u>	<u>益</u>
		0.0350	0.0350

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：

信息披露负责人办公室