



圣博股份

NEEQ : 873276

江苏大圣博环保科技股份有限公司

JIANGSU DASHENGBO EP TECH CO.,LTD



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年4月19日，江苏大圣博环保科技股份有限公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏大圣博环保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[2019]1208号）同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

2019年5月29日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、圣博股份、股份公司	指	江苏大圣博环保科技股份有限公司
圣博、有限公司	指	江阴市圣博液压机械有限公司
《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）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统业务挂牌条件适用基本标准指引》
公司章程	指	江苏大圣博环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏大圣博环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏大圣博环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏大圣博环保科技股份有限公司监事会
主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
再生资源	指	在社会生产和消费过程中产生的，经过回收、加工处理，能够使其重新获得使用价值的各种废弃物。
金属打包设备	指	将各种金属废料挤压成高密度各种形状的合格炉料的设备，既可降低运输和冶炼成本，又可提高投炉速度，适用于金属回收行业、冶金行业等。
金属剪切设备	指	可对各种生产、生活废钢及金属结构件进行冷态剪断，加工成合格炉料的设备，可以降低运输和冶炼成本，适用于金属回收行业、冶金行业等。
废钢破碎生产线	指	由上料输送机、双滚筒进料碾压机、破碎机、振动给料机、系列皮带输送机及磁分选系统等配套设备联动完成的废钢加工设备，用于加工报废汽车车体、马口铁类、旧家电、自行车、空罐等轻薄废料使之成为纯净的炼钢原料。

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。

公司负责人王丽、主管会计工作负责人季惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）季惠娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策风险	环保产业是一种政策引导型产业，即环保产业的发展程度和国家政策息息相关。环保市场需求具有被动性，即如果没有外在压力，企业缺乏动力采取环保手段防治污染。因此，如果政府对环保产业的支持力度减弱，将会大大抑制整个行业的发展。金属再生资源加工设备制造行业属于环保产业中的一环，对国家宏观政策的依赖比较大，若产业政策发生重大不利变化，本行业发展将会出现不确定性。
2、行政处罚风险	公司租赁的办公场所和厂房，目前未取得主管部门的消防备案。根据《中华人民共和国消防法》相关规定，可能面临停止使用或者暂停对外经营活动的风险，也存在被相关主管部门处以行政处罚的风险。如公司现租赁的厂房不能继续使用，公司搬迁至已完成消防验收备案程序的其他场所产生的损失很小（经公司测算搬迁运费、生产设备安装费、停工损失等约 80 万元），不会影响公司的正常经营，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。
3、市场竞争风险	近年来，越来越多的国际环保装备制造公司通过独资、合资以及委托加工方式进入中国市场，新的工艺和设备被广泛使用，起步较晚、起点较低的中国企业在很多技术层面都还缺乏竞争能力，其本土化优势、成本优势虽能在一定时期内消化由

	<p>此带来的全球化竞争压力，但技术升级和开拓市场的压力依然非常巨大。另外，随着未来行业进一步的发展以及新的竞争者的进入，如果行业内企业不能保持较快的技术更新节奏，新竞争者的进入将进一步加剧行业的内部竞争，从而降低行业内产品的价格，影响行业的整体盈利水平。</p>
4、人力资源风险	<p>产业升级、劳动力成本上升已成为中国经济发展的重要趋势，也成为国内许多企业面临的共性问题。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充大量生产研发人员和销售管理人员。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，公司仍将在发展过程中面临劳动力成本上升导致的盈利能力下降和人才短缺风险。</p>
5、主要原材料价格变动的风险	<p>公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外购零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接影响公司的生产成本。钢材价格上涨直接导致采购成本上升，使得公司自制零部件的成本上升，同时也会导致外购零部件的采购成本上升，从而对公司经营产生不利影响。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>自然人股东葛拥军、章瑜新合计持有公司 100.00%的股份，葛拥军和章瑜新为夫妻关系，二人依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。如果葛拥军和章瑜新利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。</p>
7、公司治理及内控有效性不足的风险	<p>股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司研究开发、开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。</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	江苏大圣博环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU DASHENGBO EP TECH CO.,LTD
证券简称	圣博股份
证券代码	873276
法定代表人	葛拥军
办公地址	江苏省江阴市澄杨路 213 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王丽
职务	董事、董事会秘书
电话	0510-81625091
传真	0510-81625090
电子邮箱	sbyeya@126.com
公司网址	www.jsdsb.top
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市澄杨路 213 号， 214400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 2 日
挂牌时间	2019 年 5 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造行业 C35-环保专用设备 C3591
主要产品与服务项目	公司的主要产品为金属打包设备、金属剪切设备、废钢破碎生产线等各类金属再生资源加工设备，以及部分非金属打包、压缩设备。公司产品主要应用于再生资源回收行业中废金属的回收处理，主要服务于回收处理和分类加工两大环节，以便于回收物料运输流转及有关深加工企业直接进行循环利用。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	葛拥军
实际控制人及其一致行动人	葛拥军、章瑜新

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	91320281685858041L	否
注册地址	江苏省江阴市澄杨路 213 号	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚宏伟、曹刚
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1500 号东方大厦大厦 1201A-C 单元

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 5 月 6 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于会计师事务所变更的议案》，聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度财务审计机构；审议并通过了《关于修订公司章程》议案。

2020 年 5 月 21 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》议案，在原经营范围的基础上增加“纺织专用设备制造，纺织专用设备销售”的经营范围。

2020 年 5 月 27 日，公司经营范围变更完成工商登记并换发营业执照。

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	62,090,177.02	55,501,701.78	11.87%
毛利率%	19.86%	19.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	675,663.25	561,594.40	20.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-376,341.96	482,214.40	-178.04%
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)	5.52%	5.42%	-
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)	-3.08%	4.65%	-
基本每股收益	0.07	0.06	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	49,945,892.12	35,082,904.34	42.37%
负债总计	37,372,549.65	23,185,225.12	61.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,573,342.47	11,897,679.22	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.19	5.88%
资产负债率%(母公司)	74.83%	66.09%	-
资产负债率%(合并)	74.83%	66.09%	-
流动比率	0.91	1.39	-
利息保障倍数	3.09	5.03	-

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	4,845,347.18	3,781,274.23	28.14%
应收账款周转率	30.78	39.41	-
存货周转率	3.39	4.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.37%	114.66%	-
营业收入增长率%	11.87%	29.58%	-
净利润增长率%	20.31%	-74.30%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,385,018.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,012.14
非经常性损益合计	1,315,006.51
所得税影响数	263,001.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,052,005.21

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,518,365.70		1,282,823.74	

应收票据		70,000		253,500
应收账款		1,448,365.70		1,029,323.74
应付票据及应付账款	14,532,522.61		4,013,952.94	
应付票据				
应付账款		14,532,522.61		4,013,952.94

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主要产品为金属打包设备、金属剪切设备、废钢破碎生产线等各类金属再生资源加工设备，以及部分非金属打包、压缩设备。

公司商业模式可细分为采购模式、研发模式、生产模式和销售模式。

（一）采购模式

公司生产所需的主要原材料包括各种钢材、电器元件、液压元件和配套件等。公司采用集中采购模式，采购部依据生产部的年度生产计划制定年度采购计划，并集中向供应商进行询价、比价，以确定供应商和采购价格，并签订年度采购合同。确定合格供应商后，采购部每月依据生产部提供的材料申购计划，直接下单给合格供应商，供应商按订单发货。公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。

（二）研发模式

公司自成立之初就十分重视产品技术研发，通过自主研发的形式，不断对现有技术和产品进行改进升级。目前，公司已经取得发明专利 1 项，实用新型专利 21 项。公司研发由技术部负责，公司各部门协助进行，其中销售部负责市场需求信息的搜集，生产部负责产品的试制，品质部对试制的产品进行标准控制。

（三）生产模式

公司采用“库存生产”的生产模式组织生产。“库存生产”即依据市场的需求并参照本身的库存存量来决定是否要安排生产计划。公司依据上一年度销量，结合市场预测来确定下一年度的生产计划，生产部按照生产计划的 70%-80%制定年度实际生产计划并分解成季度计划。销售部每季度初对当季度产品库存及市场状况做进一步统计分析，确定季度销售计划；生产部根据季度销售计划制定季度生产计划并分解成月度生产计划组织生产，半成品、成品经质检部检验合格后入库。在装配生产组织上，公司采取节拍生产的组装方式。在目标时间内，根据需求数量、需求期的有效工作时间、设备加工能力、劳动力配置情况、工艺方法等对生产节奏进行调节，通过不断改进使生产均衡有序，有效防止分段库存过多造成的浪费和生产过迟造成的分段供应不连续问题，使生产现场作业规律化，提高生产效率，做到快捷生产交付。

（四）销售模式

公司产品作为专用设备，客户需求差异化明显，对售前沟通、售中调试、售后维护要求很高，因此公司产品销售采取直销模式，直接面对客户。公司设立了专门的销售部，负责掌握市场动态，收集分析市场信息，把握消费者的消费需求，及时客观反馈客户对公司产品的建议和意见，为公司做好市场产品定位和改进产品工艺提供依据；负责产品售后协调、处理及责任追究，以及对顾客满意度、走访活动的调查。公司产品的销售管理采取区域销售经理负责制，营销和服务网络覆盖了国内除西藏、台湾外的其他省、直辖市和自治区，在各片区依据销售规模和区域管理幅度配备了相应的销售代表，直接面向终端客户。

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

2019 年度，公司经营层在董事会的正确决策下，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；加强团队管理，狠抓内部管控，提升现场管理水平，开源节流，增收创收，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 62,090,177.02 元，较上年同期 55,501,701.78 元，增长了 11.87%，毛利率 19.86%，与上年同期 19.84%相比相差无几，净利润 675,663.25 元，较上年同期 561,594.40 元，上升了 20.31%。

报告期内，公司于 2019 年 11 月 22 日认定为高新技术企业（有效期 3 年）；公司始终重视研发投入，推动产品及技术创新，公司现拥有 1 项发明专利、21 项实用新型专利技术，形成了自己的技术优势。

报告期内，公司积极参加全国废钢区域相关会议，成为全国废钢区域会议的协办方之一，以此来打开公司的知名度，让业界更多的了解公司及相关产品，公司通过自身不断努力，积累了大量的客户资源，

公司与一些大型的废钢基地企业保持长期合作关系，这将保持公司未来业绩的持续增长能力。

公司与多名资深行业专家建立了良好的合作关系，不定期向其咨询行业相关建议；另一方面安排核心技术人员参加行业高水平的产品展示会或技术交流会，以增加对行业发展水平和发展方向的认识，提高研发水平；这些将有助于公司作出谨慎的收购决策，使公司获得具有发展前景的技术和产品。同时公司有计划、有重点地引进和培养高水平的研发人才和行业经验丰富的营销与经营管理人才。公司紧扣吸引、培养、使用、激励人才等关键环节，通过制定有竞争力的薪酬与福利政策、科学完善的考评与激励机制，不断优化人才结构，提升人才素质，努力形成专业齐全、梯次合理、相对稳定的人才队伍。

(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	5,083,100.46	10.18%	4,399,784.10	12.54%	15.53%
应收票据			70,000.00	0.20%	
应收账款	2,134,886.69	4.27%	1,448,365.70	4.13%	47.40%
预付款项	5,245,903.21	10.50%	8,260,662.88	23.55%	-36.50%
其他应收款	1,450,626.45	2.90%	143,662.00	0.41%	909.75%
存货	19,108,589.99	38.26%	17,527,988.49	49.96%	9.02%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	2,839,609.75	5.69%	2,709,049.32	7.72%	4.82%
在建工程	1,802,882.62	3.61%	-	-	-
无形资产	11,084,005.30	22.19%	49,568.98	0.14%	22,260.77%
短期借款	10,000,000.00	20.02%	3,000,000.00	8.55%	233.33%
长期借款	-		-		
应收款项融资	780,000.00	1.56%	-		
应付账款	23,537,843.96	47.13%	14,532,522.61	41.42%	61.97%
预收款项	2,290,629.82	4.59%	4,887,096.51	13.93%	-53.13%
总资产	49,945,892.12	100%	35,082,904.34	100%	42.37%

资产负债项目重大变动原因：

1、预付款项：本期余额较上年末余额减少 36.5%，主要因为上年度向江阴市金云城镇建设发展有限公司缴纳的土地保证金，报告期内已领取到《国有土地使用证》，江阴市金云城镇建设发展有限公司退还的土地保证金 3,300,000.00 元。

2、其他应收款：本期末余额较上年末余额增长了 909.75%，主要是因为新建厂房交纳了开工履约保证金 1,079,000.00 元，其次是支付的投标保证金增加所致。

3、无形资产：本期末余额较上年末余额增长了 22,260.77%，主要原因是公司购置土地使用权 11,113,700.00 元。

4、短期借款：本期余额较上年末余额增长了 233.33%，主要原因是为满足流动资金周转需要新增银行贷款所致。

5、应收款项融资：公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。应收票据上年度余额是 7 万元，报告期重分类后应收款项融资余额 78 万元，增加了 71 万元，主要是报告期公司收到客户河南省鼎鼎实业有限公司货款银行承兑 50 万元。

6、应付账款：本期余额较上年末余额增长了 61.97%，因为公司本期购买材料、接受劳务供应等经营活动有所增加，报告期末公司依据采购合同应付的应付货款增加所致。

7、预收款项：本期余额较上年末余额减少了 53.13%，主要是报告期公司依据销售合同，客户王光梯的合同货物已发货，导致预收货款减少。

8、总资产：本期余额较上年末余额增加了 14,862,987.78 元，增长了 42.37%，主要是报告期公司购置了土地使用权 11,113,700.00 元，无形资产增加；交纳开工履约保证金 1,079,000.00 元，其他应收款增加；还有新厂房在建工程增加 1,802,882.62 元，导致本期总资产增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,090,177.02	-	55,501,701.78	-	11.87%
营业成本	49,759,067.86	80.14%	44,491,921.73	80.16%	11.84%
毛利率	19.86%	-	19.84%	-	-
销售费用	4,675,192.02	7.53%	4,223,634.12	7.61%	10.69%
管理费用	4,416,370.83	7.11%	3,146,166.71	5.67%	40.37%
研发费用	2,982,470.15	4.8%	2,797,735.66	5.04%	6.60%
财务费用	372,161.86	0.6%	157,906.29	0.28%	135.69%
信用减值损失	-98,674.40	-0.16%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-21,421.20	-0.04%	-
其他收益	3,143.71	0.01%	113,200.00	0.20%	-97.22%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-41,226.75	-0.07%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-548,728.25	-0.88%	662,050.02	1.19%	-182.88%
营业外收入	1,401,574.94	2.26%	-	-	-
营业外支出	89,712.14	0.14%	25,000.00	0.05%	258.85%
净利润	675,663.25	1.09%	561,594.40	1.01%	20.31%

项目重大变动原因:

1、管理费用

报告期内管理费用较上期增加了 1,270,204.12 元,增长了 40.37%,主要公司因本年度挂牌,为了激励管理层,提升了管理层人员工资,且个别管理层人员同事为销售,报告期内销售收入增加获得销售提成,导致工资薪酬增加 85.74 万元,因销售收入增多同时差旅费较上一年增加 31.53 万元。

2、财务费用

报告期内财务费用较上期增加了 214,255.57 元,增长了 135.69%,主要是公司报告期内银行借款增加导致利息支出有所增加。

3、其他收益

报告期内其他收益较上期减少了 110,056.29 元,减少了 97.22%,主要是报告期内与收益相关的政府补助减少。

4、营业外收入

报告期内营业外收入较上期增加了 1,401,574.94 元,主要是报告期内有挂牌奖励取得 800,000.00 元,高新技术企业培育资金取得了 370,000.00 元,产业强市云亭街道配套政策兑现奖励 200,000.00 元。

5、营业利润

报告期内营业利润较上期减少了 1,210,778.27 元,减少了 182.88%,报告期内公司为强化企业管理,提升业务水平,各项管理销售成本大幅增加,期间费用较上年同期增长 20.54%。为减少开支,报告期出售了一辆汽车,导致资产处置收益为-41,226.75 元,报告期内计提应收账款坏账损失-98,674.40 元,其他收益也较上年减少,导致营业利润减少。

6、营业外支出

报告期内营业外支出较上期增加了 64,712.14 元,主要是缴纳税收滞纳金 66,698.64 元,对外捐赠 13,000 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,373,592.74	55,236,542.73	11.11%
其他业务收入	716,584.28	265,159.05	170.25%
主营业务成本	49,759,067.86	44,491,921.73	11.84%
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%	
屑饼机	14,073,490.12	22.67%	13,336,659.29	24.03%	5.52%
打包机	7,021,956.35	11.31%	5,427,012.16	9.78%	29.39%
剪切机	38,690,723.07	62.31%	28,753,459.63	51.81%	34.56%
破碎线			6,933,686.80	12.49%	
撕碎机			189,655.18	0.34%	
拆包机	224,137.93	0.36%			
破碎机	181,034.48	0.29%			
配件	1,182,250.79	1.9%	596,069.67	1.07%	98.34%
其他业务	716,584.28	1.15%	265,159.05	0.48%	170.25%
合计	62,090,177.02	100%	55,501,701.78	100%	11.87%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入

报告期国内钢厂对废钢剪切料的需求快速放大，所以国内废钢加工商对剪切机的需求也加速增加，导致本期剪切机收入较上年同期增长 34.56%。配件收入较上年同期增长 586,181.12 元，主要是质保期已过客户逐年增长，售后维修设备需购买配件，导致配件销售量增加。

2、其他业务收入

报告期内其他业务收入较上年增加了 451,425.23 元，主要是销售的废料，产量多所需用的材料就多，相应产生的废料也多，导致销售的废料金额增加，其他业务收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	凭祥市日胜进出口贸易有限公司	6,988,000.00	9.54%	否
2	平安国际融资租赁有限公司	3,280,000.00	4.48%	否
3	山东寿光巨能再生资源有限公司	2,950,000.00	4.03%	否
4	山东信发红宇科技有限公司	2,450,000.00	3.34%	否
5	福建省荣晟再生资源有限公司	2,300,000.00	3.14%	否
合计		17,968,000.00	24.53%	-

(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	无锡江铁金属贸易有限公司	7,717,229.37	13.05%	否
2	江阴市周庄积义冷作加工厂	2,417,699.80	4.09%	否
3	江阴市海成机械设备制造有限公司	2,315,066.00	3.91%	否
4	邹城市益诚机械有限公司	2,027,390.00	3.43%	否
5	江阴市同晟金属材料有限公司	1,917,785.23	3.24%	否
合计		16,395,170.40	27.72%	-

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	4,845,347.18	3,781,274.23	28.14%
投资活动产生的现金流量净额	-10,666,414.17	-9,064,521.13	17.67%
筹资活动产生的现金流量净额	6,504,383.35	7,846,880.00	-17.11%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比上升 28.14%，主要因为报告期收到退还的土地意向金以及政府补助增加导致经营活动产生的现金流量净额增长。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

具体详见第三节（八）及财务报表附注三（三十五）。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。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、行业政策风险

环保产业是一种政策引导型产业，即环保产业的发展程度和国家政策息息相关。环保市场需求具有被动性，即如果没有外在压力，企业缺乏动力采取环保手段防治污染。因此，如果政府对环保产业的支持力度减弱，将会大大抑制整个行业的发展。金属再生资源加工设备制造行业属于环保产业中的一环，对国家宏观政策的依赖比较大，若产业政策发生重大不利变化，本行业发展将会出现不确定性。

应对措施：公司一方面与多名资深行业专家建立了良好的合作关系，不定期向其咨询行业相关建议；另一方面将安排核心技术人员每年至少参加一次行业高水平的产品展示会或技术交流会，以增加对行业发展水平和发展方向的认识，提高研发水平；这些将有助于公司作出谨慎的经营决策，使公司可以尽可能的受到行业政策的负面影响。

2、行政处罚风险

公司租赁的办公场所和厂房，目前未取得主管部门的消防备案。根据《中华人民共和国消防法》相关规定，可能面临停止使用或者暂停对外经营活动的风险，也存在被相关主管部门处以行政处罚的风险。如公司现租赁的厂房不能继续使用，公司搬迁至已完成消防验收备案程序的其他场所产生的损失很小（经公司测算搬迁运费、生产设备安装费、停工损失等约 80 万元），不会影响公司的正常经营，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。

应对措施： 公司正在积极补办消防备案手续，如公司现租赁的厂房不能继续使用，公司把办公场所搬迁至已完成消防验收备案程序的其他场所产生的损失很小，不会影响公司主要经营场所的正常使用，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。

3、市场竞争风险

近年来，越来越多的国际环保装备制造公司通过独资、合资以及委托加工方式进入中国市场，新的工艺和设备被广泛使用，起步较晚、起点较低的中国企业在很多技术层面都还缺乏竞争能力，其本土化优势、成本优势虽能在一定时期内消化由此带来的全球化竞争压力，但技术升级和开拓市场的压力依然非常巨大。另外，随着未来行业进一步的发展以及新的竞争者的进入，如果行业内企业不能保持较快的技术更新节奏，新竞争者的进入将进一步加剧行业的内部竞争，从而降低行业内产品的价格，影响行业的整体盈利水平。

应对措施： 公司将积极推动产品研发，发挥自身的产学研优势和特长，开发和巩固市场，以应对愈发激烈的市场竞争。

4、人力资源风险

产业升级、劳动力成本上升已成为中国经济发展的重要趋势，也成为国内许多企业面临的共性问题。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充大量生产研发人员和销售管理人员。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，公司仍将在发展过程中面临劳动力成本上升导致的盈利能力下降和人才短缺风险。

应对措施： 公司将加强管理制度的建设，并不断完善人才培养机制，使公司新人成长为技术和管理方面的中坚力量，增加公司人才梯队的厚度；通过建立具有竞争力的激励机制，不断吸引中高端技术人才加盟。

5、主要原材料价格变动的风险

公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外购零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接影响公司的生产成本。钢材价格上涨直接导致采购成本上升，使得公司自制零部件的成本上升，同时也会导致外购零部件的采购成本上升，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施： 公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。

6、实际控制人不当控制的风险

自然人股东葛拥军、章瑜新合计持有公司 100.00%的股份，葛拥军和章瑜新为夫妻关系，二人依其

持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。如果葛拥军和章瑜新利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。

应对措施：有限公司整体变更至股份公司时，建立了完善、规范的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》及《对外担保管理制度》等，以规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

7、公司治理及内控有效性不足的风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司研究开发、开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。

应对措施：公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构，建立内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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
葛拥军	资金拆入	1,910,000	1,910,000	已事后补充履行	2020年6月30日
江阴市奥晟机电设	公司采购原材料	50,035	50,035	已事后补充履	2020年6月30

备有限公司				行	日
葛拥军、章瑜新	为公司提供担保	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2020年6月30日

注：上年末关联方股东葛拥军由于已拆入余额 211,121.58 元，报告期拆入资金 1,910,000 元，本期共还款 2,121,121.58 元，期末无余额。

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：

因公司临时资金需求，公司采取向股东临时拆借资金的方法来周转资金，当贷款收回时，再还款给股东。上述关联交易不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

公司向关联方采购原材料，上述关联交易是公司业务发展及生产经营的需要，是真实、合理、必要的，不会影响公司的独立性，公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成依赖，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司关联方葛拥军、章瑜新为公司贷款提供担保，担保金额为 10,000,000.00 元，该担保不会对公司的日常经营及公司独立性等产生影响。该事项于第一届董事会第九次会议、待 2019 年年度股东大会审议。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买资产	2019年8月12日	2020年6月30日	江阴市自然资源和规划局	国有建设用地使用权	现金	10,790,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

江苏大圣博环保科技股份有限公司以人民币 1,079 万元购买江阴市自然资源和规划局挂牌出让的江阴市国有建设用地使用权，作为工业（通用设备制造业）用地，以支持公司发展，用地总面积 19166 平方米。

本次购买的土地有利于扩大公司的年生产能力，改善公司办公环境，吸引高端人才，支持公司业务发展，提升公司整体形象，增强公司竞争力，符合公司长期战略发展的需求。本次购买固定资产系结合公司实际情况，并在充分考虑风险因素的基础上做出的决策，将对公司未来生产经营产生积极的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2018年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月10日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2018年11月10日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月2日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
董监高	2018年11月2日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月3日		挂牌	股东关于缴纳个人所得税的承诺	股东关于缴纳个人所得税的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月2日		挂牌	股东关于股权真实性的承诺	股东关于股权真实性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月14日		挂牌	环保合法性的承诺	环保合法性的承诺	正在履行中
公司	2018年11月2日		挂牌	公司合法经营的承诺	公司合法经营的承诺	正在履行中
公司	2018年11月2日		挂牌	公司独立性的承诺	公司独立性的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、规范关联交易的承诺

公司控股股东葛拥军、实际控制人葛拥军与章瑜新承诺：保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。公司将严格按照《关联交易管理制度》等各项规定履行

决策程序，如出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并给公司或者其他股东造成损失的情况，作为控股股东及实际控制人，将依法承担赔偿责任。

3、对资金占用等事宜的承诺

针对资金占用事项，公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。报告期内，公司控股股东及实际控制人严格遵守上述承诺，未发生控股股东及实际控制人占用资金等情形。

4、股东关于缴纳个人所得税的承诺

针对关于缴纳个人所得税的承诺事项，公司控股股东、实际控制人均出具了《股东关于依法缴纳个人所得税的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）依法缴纳个人所得税的承诺。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。报告期内，公司控股股东及实际控制人严格遵守上述承诺，未发生控股股东及实际控制人未依法纳税等情形。

5、股权真实性的承诺

针对关于股权真实性的承诺的承诺事项，公司股东承诺自成立以来股权结构清晰，股权真是存在。

6、环保合法性的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺函：作为公司控股股东、实际控制人和高级管理人员期间，将严格按照相关法律法规、规范性文件和行业政策、标准的要求，维护公司依法运营，尤其是公司在环境保护方面的合法合规，加强公司环境质量保护制度建设、增强员工环境保护意识、规范日常环境保护行为，积极配合当地政府和主管机关环境保护的工作，对于将来公司因历史上的环保问题而受到的处罚，将承担给公司造成的一切损失。

7、公司合法经营的承诺

公司运营以来，未受到任何第三方的关于环境保护问题的投诉或信访情况，也不存在受到当地环境主管部门的行政处罚，未给社会公共利益造成重大损害，公司环保信用良好。截至本期期末，公司环保合法合规。

8、公司独立性的承诺

业务：公司主要从事金属再生资源加工设备的研发、生产和销售，设置了企划部、采购部、销售部、生产部、技术部、品质部、行政人事部、财务部、仓储部等职能部门，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务渠道，取得了各项独立的业务资质证书，能够对外独立开展业务，不依赖于股东和其他

任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力，公司业务具有独立性。

资产：公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，与公司业务经营相关主要资产所有权或使用权均归属于公司。公司目前租赁使用的主要为办公、生产用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司资产具有独立性。

人员：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规产生，不存在违规兼职情况。截至公开转让说明书签署之日，公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。公司人员具有独立性。

财务：公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务具有独立性。

机构：公司持有统一社会信用代码为 91320281685858041L 的《营业执照》；公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置董事长负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系，各机构的运营和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构具有独立性。

本期公司、实际控制人或控股股东、董监高关于避免关联交易、同业竞争、资金占用、股东关于缴纳个人所得税、环保合法性、合法经营、公司独立性的承诺，履行情况良好。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
汽车	固定资产	抵押	269,445.42	0.54%	公司购买汽车，预付

					汽车首付款，利用汽车抵押导致
总计	-	-	269,445.42	0.54%	-

注：因公司业务需要，贷款购买商务车一辆，公司与上海永达融资租赁有限公司无锡分公司签订车辆抵押合同。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛拥军	7,000,000	0	7,000,000	70%	7,000,000	0
2	章瑜新	3,000,000	0	3,000,000	30%	3,000,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

葛拥军与章瑜新系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

葛拥军持有公司 70.00%的股份，为公司的控股股东。

葛拥军，男，1971年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年9月至2000年8月，任职于江阴市周庄党校，先后担任团委书记、政教处主任；2000年9月至2010年4月，任职于江阴市周庄中学，担任教师；2010年5月至今，担任江阴丰泰国际贸易有限公司执行董事；2011年6月至2018年9月担任圣博有限执行董事、经理；2018年10月至今担任圣博股份董事长、总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

公司股东葛拥军持有公司 70.00%的股份，股东章瑜新持有公司 30.00%的股份，二人为夫妻关系，合计持有公司 100.00%的股份，依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。

葛拥军，男，1971年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年9月至2000年8月，任职于江阴市周庄党校，先后担任团委书记、政教处主任；2000年9月至2010年4月，任职于江阴市周庄中学，担任教师；2010年5月至今，担任江阴丰泰国际贸易有限公司执行董事；2011年6月至2018年9月担任圣博有限执行董事、经理；2018年10月至今担任圣博股份董事长、总经理，任期三年。

章瑜新，女，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年4月至2005年2月，从事鲜花类个体工商户职业；2005年3月至2010年4月，任职于江阴市周庄百花池休闲中心，担任财务经理；2010年5月至今，担任江阴丰泰国际贸易有限公司监事 2011年2月至2018年9月，任职于圣博有限，从事销售工作；2018年10月至今，担任股份公司董事，任期三年。

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	信用、抵押贷款	江苏银行 江阴朝阳 路支行	银行	5,000,000	2019年1月11 日	2020年1月 10日	4.785%
2	信用贷款	江阴农商 行高新区 支行	银行	5,000,000	2019年7月29 日	2020年7月 28日	5.22%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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	
葛拥军	董事长、总经理	男	1971年4月	专科	2018年9月16日	2021年9月16日	是
章瑜新	董事	女	1975年3月	高中	2018年9月16日	2021年9月16日	是
季惠娟	董事、财务总监	女	1981年11月	专科	2018年9月16日	2021年9月16日	是
葛许军	董事	男	1973年8月	高中	2018年9月16日	2021年9月16日	是
王丽	董事、董事会秘书	女	1986年11月	专科	2018年9月16日	2021年9月16日	是
严和良	监事会主席	男	1962年5月	高中	2018年9月16日	2021年9月16日	是
薛凯	监事	男	1986年1月	本科	2019年12月27日	2021年9月16日	是
施燕南	职工代表监事	女	1988年8月	专科	2018年9月16日	2021年9月16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:

葛拥军与章瑜新为夫妻关系，葛拥军与葛许军为兄弟关系。

(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
葛拥军	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	70%	0
章瑜新	董事	3,000,000	0	3,000,000	30%	0
季惠娟	董事、财务总监	0	0	0	0%	0

	监					
葛许军	董事	0	0	0	0%	0
王丽	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
严和良	监事会主席	0	0	0	0%	0
薛凯	监事	0	0	0	0%	0
施燕南	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100%	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
薛凯	无	新任	监事	董事会提名
葛晶晶	监事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

薛凯，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于淮阴师范学院，电子信息专业，本科学历。2009年9月至2012年6月任江苏长电科技股份有限公司，助理工程师；2012年6月至2014年3月任江阴市利得电气有限公司，调试工程师；2014年4月至2018年5月任江阴市圣博液压机械有限公司，业务经理；2018年12月至今任江苏大圣博环保科技股份有限公司，业务经理。

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	12	10
生产人员	52	53
销售人员	5	4
技术人员	10	10
财务人员	3	3

员工总计	82	80
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	9	9
专科以下	66	64
员工总计	82	80

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，未出现违法、违规现象。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。

《公司章程》第二十七条明确规定了股东享有的权利，第二十九条规定当股东权利受到侵害时，股东可以向人民法院提起诉讼以保护自身权利，现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年5月28日第一届董事会第三次会议，审议通过了： 《公司2018年年度审计报告》议案 《2018年度总经理工作报告》议案 《2018年度董事会工作报告》议案 《2018年度财务决算报告》议案 《公司2019年度财务预算报告》议案 《关于公司2018年度利润分配方案》议案 《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》议案 《信息披露管理制度》议案 关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年审计机构的议案》议案 《关于召开公司2018年年度股东大会》议案 2、2019年8月27日第一届董事会第四次会议，审议通过了： 《2019年半年度报告》议案 3、2019年12月11日第一届董事会第五次会

		议，审议通过了： 《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案
监事会	3	1、2019 年 5 月 28 日第一届监事会第二次会议，审议通过了： 《公司 2018 年年度审计报告》议案 《2018 年度监事会工作报告》议案 《公司 2018 年度财务决算报告》议案 《公司 2019 年度财务预算报告》议案 《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案 2、2019 年 8 月 27 日第一届监事会第三次会议，审议通过了： 《2019 年半年度报告》议案 3、2019 年 12 月 11 日第一届监事会第四次会议，审议通过了： 《关于补选薛凯为公司监事会监事》议案
股东大会	2	1、2019 年 6 月 19 日，2018 年年度股东大会，会议审议通过了： 《公司 2018 年年度审计报告》议案 《2018 年度董事会工作报告》议案 《2018 年度监事会工作报告》议案 《公司 2018 年度财务决算报告》议案 《公司 2019 年度财务预算报告》议案 《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案 《关于制订<年报信息披露重大差错责任追究制度>》议案 《信息披露管理制度》议案 《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》议案 2、2019 年 12 月 27 日，2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了： 《关于补选薛凯为公司监事会监事》议案

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会依照《公司法》等法律法规，认真履行监督、检查职能，对公司的发展战略

调整情况、资本运作情况、生产经营及市场开发情况、财务管理及成本控制情况、重大事项决策情况及公司高管人员遵纪守法情况进行了适时有效的监督，发挥了监事会监督职能，保证股东大会形成的各项决议的落实及各事项的合法运作，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

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为金属再生资源加工设备的研发、生产和销售。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司实际控制人葛拥军出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常经营所必需的办公场所、经营设备及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。本公司根据现行法律法规，结合本公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其它企业兼职的情况。本公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。本公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

5、机构独立

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

合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 000326 号
审计机构名称	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 1500 号东方大厦大厦 1201A-C 单元
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	姚宏伟、曹刚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

江苏大圣博环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏大圣博环保科技股份有限公司（以下简称圣博股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣博股份 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、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

圣博股份管理层对其他信息负责。其他信息包括圣博股份 2019 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。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

圣博股份管理层（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，管理层负责评估圣博股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣博股份的财务报告过程。

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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：姚宏伟

中国注册会计师：曹刚

2020 年 6 月 29 日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	5,083,100.46	4,399,784.10
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	五、2		70,000.00
应收账款	五、3	2,134,886.69	1,448,365.70
应收款项融资	五、4	780,000.00	

预付款项	五、5	5,245,903.21	8,260,662.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,450,626.45	143,662.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,108,589.99	17,527,988.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	128,059.46	429,768.97
流动资产合计		33,931,166.26	32,280,232.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,839,609.75	2,709,049.32
在建工程	五、10	1,802,882.62	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	11,084,005.30	49,568.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	288,228.19	44,053.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,014,725.86	2,802,672.20
资产总计		49,945,892.12	35,082,904.34
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	3,000,000.00
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	五、14	23,537,843.96	14,532,522.61
预收款项	五、15	2,290,629.82	4,887,096.51
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	五、16	638,909.98	541,300.92
应交税费	五、17	526,408.97	8,398.50
其他应付款	五、18	188,586.42	215,906.58
其中：应付利息		15,285.42	4,785.00
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	五、19	130,080.71	
其他流动负债			
流动负债合计		37,312,459.86	23,185,225.12
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	五、20	60,089.79	
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		60,089.79	
负债合计		37,372,549.65	23,185,225.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,044,767.13	2,044,767.13

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	52,857.53	
一般风险准备			
未分配利润	五、24	475,717.81	-147,087.91
归属于母公司所有者权益合计		12,573,342.47	11,897,679.22
少数股东权益			
所有者权益合计		12,573,342.47	11,897,679.22
负债和所有者权益总计		49,945,892.12	35,082,904.34

法定代表人：葛拥军

主管会计工作负责人：季惠娟

会计机构负责人：季惠娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、25	62,090,177.02	55,501,701.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、25	49,759,067.86	44,491,921.73
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	五、26	296,885.11	114,066.05
销售费用	五、27	4,675,192.02	4,223,634.12
管理费用	五、28	4,416,370.83	3,146,166.71
研发费用	五、29	2,982,470.15	2,797,735.66
财务费用	五、30	372,161.86	157,906.29
其中：利息费用		365,997.56	157,905.00
利息收入		4,873.71	8,971.65
加：其他收益	五、31	3,143.71	113,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-98,674.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		-21,421.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-41,226.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-548,728.25	662,050.02
加：营业外收入	五、35	1,401,574.94	-
减：营业外支出	五、36	89,712.14	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		763,134.55	637,050.02
减：所得税费用	五、37	87,471.30	75,455.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,663.25	561,594.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		675,663.25	561,594.40
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		675,663.25	561,594.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

法定代表人：葛拥军

主管会计工作负责人：季惠娟

会计机构负责人：季惠娟

(三) 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		49,628,316.58	53,983,047.56
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		384,361.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38、(1)	2,386,465.12	422,924.25
经营活动现金流入小计		52,399,143.54	54,405,971.81
购买商品、接受劳务支付的现金		33,433,455.78	33,456,391.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,505,453.75	6,776,773.80
支付的各项税费		2,510,476.57	1,878,392.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、38、(2)	4,104,410.26	8,513,139.42
经营活动现金流出小计		47,553,796.36	50,624,697.58

经营活动产生的现金流量净额		4,845,347.18	3,781,274.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38、(3)	4,419,993.00	
投资活动现金流入小计		4,419,993.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,607,407.17	9,064,521.13
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	五、38、(4)	4,479,000.00	
投资活动现金流出小计		15,086,407.17	9,064,521.13
投资活动产生的现金流量净额		-10,666,414.17	-9,064,521.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
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		10,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38、(5)	1,910,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,910,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,601.94	153,120.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38、(6)	2,192,014.71	
筹资活动现金流出小计		5,405,616.65	153,120.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,504,383.35	7,846,880.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		683,316.36	2,563,633.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,399,784.10	1,836,151.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,083,100.46	4,399,784.10

法定代表人：葛拥军

主管会计工作负责人：季惠娟

会计机构负责人：季惠娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,044,767.13						-147,087.91		11,897,679.22
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,044,767.13						-147,087.91		11,897,679.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								52,857.53		622,805.72			675,663.25
（一）综合收益总额										675,663.25			675,663.25
（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								52,857.53		-52,857.53			

1. 提取盈余公积									52,857.53		-52,857.53		
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	10,000,000.00					2,044,767.13				52,857.53		475,717.81	12,573,342.47

项目	2018 年												少数 股东 权	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	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

									准 备		益	
一、上年期末余额	5,000,000.00							133,608.48		1,202,476.34		6,336,084.82
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							133,608.48		1,202,476.34		6,336,084.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00			2,044,767.13				-133,608.48		-1,349,564.25		5,561,594.40
（一）综合收益总额										561,594.40		561,594.40
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00											5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00											5,000,000.00
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				2,044,767.13				-133,608.48		-1,911,158.65		

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				2,044,767.13				-133,608.48		-1,911,158.65			
（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	10,000,000.00			2,044,767.13						-147,087.91		11,897,679.22	

法定代表人：葛拥军

主管会计工作负责人：季惠娟

会计机构负责人：季惠娟

江苏大圣博环保科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：江苏大圣博环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：葛拥军

实际控制人：葛拥军、章瑜新

注册资本：人民币 1000 万元

注册地址：江苏省无锡市江阴市澄杨路 213 号

统一社会信用代码：91320281685858041L

经营期限：2009-03-02 至 2029-03-01

经营范围：环境保护专用设备及配件、制冷设备、输送机械、金属加工机械、液压和气压动力机械及元件、打包机及其零部件、剪切机及其零部件、屑饼机及其零部件的研发、技术咨询、制造、加工、安装、维修与销售；五金产品、通用机械及配件、电气机械及器材的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但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：纺织专用设备制造；纺织专用设备销售（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）

主要经营活动：金属再生资源加工设备的研发、生产和销售。

本财务报告由本公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。（根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、12、应收账款”、“三、15、存货”、“三、22、固定资产”、“三、31、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

本公司以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

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司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之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的

子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、20、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。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：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金

融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本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，本集团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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本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。

在每个资产负债表日，本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

本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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票本公司不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

b、应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1—账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合2—关联方往来组合	应收关联方

对于划分为组合1的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

c、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本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。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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10金融工具。

12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利组合	本组合为应收股利
应收利息组合	本组合为应收金融机构的利息
应收政府机关单位款项	本组合为应收风险较低的政府机关单位款项
应收关联方款项组合	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格

为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，

本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、债权投资

参见附注三、10、金融工具。

18、其他债权投资

参见附注三、10、金融工具。

19、长期应收款

参见附注三、10、金融工具。

20、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担

额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

21、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

22、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	9.5-2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.5
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19
其他	年限平均法	5.00	5.00	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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。

本公司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。

(5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估

价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

25、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出

作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

30、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

31、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于不需要安装验收的货物,在货物发出并经客户验收后确认收入,对于需安装验收的设备,在设备安装验收完成时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价

款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

32、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

34、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公

司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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)

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)，

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)

执行《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》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)

说明：

1. 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)，与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	1,518,365.70		-1,518,365.70

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据		70,000.00	70,000.00
应收账款		1,448,365.70	1,448,365.70
应付票据及应付账款	14,532,522.61		-14,532,522.61
应付票据			
应付账款		14,532,522.61	14,532,522.61

2. 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3. 2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，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，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则，本次会计政策变更不会对公司本年度的财务状况、经营成果产生影响。

4. 2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，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，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则，本次会计政策变更不会对公司本年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,399,784.10	4,399,784.10	
交易性金融资产	不适用		

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	70,000.00		-70,000.00
应收账款	1,448,365.70	1,448,365.70	
应收款项融资	不适用	70,000.00	70,000.00-
预付款项	8,260,662.88	8,260,662.88	
其他应收款	143,662.00	143,662.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	17,527,988.49	17,527,988.49	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	429,768.97	429,768.97	
流动资产合计	32,280,232.14	32,280,232.14	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
其他债权投资	不适用		
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	2,709,049.32	2,709,049.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	49,568.98	49,568.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,053.90	44,053.90	
其他非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
非流动资产合计	2,802,672.20	2,802,672.20	
资产总计	35,082,904.34	35,082,904.34	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,532,522.61	14,532,522.61	
预收款项	4,887,096.51	4,887,096.51	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	541,300.92	541,300.92	
应交税费	8,398.50	8,398.50	
其他应付款	215,906.58	215,906.58	
其中：应付利息	4,785.00		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	23,185,225.12	23,185,225.12	
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	不适用		
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	23,185,225.12	23,185,225.12	

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
所有者权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,044,767.13	2,044,767.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-147,087.91	-147,087.91	
所有者权益合计	11,897,679.22	11,897,679.22	
负债和所有者权益总计	35,082,904.34	35,082,904.34	

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	6%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税	7%
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	按应纳税所得额计缴	20%、25%

2、税收优惠政策及依据:

本公司报告期内符合小微企业条件,根据国家税务总局公告 2018 年第 40 号文件规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,284.22	1,996.93
银行存款	5,080,816.24	4,397,787.17
其他货币资金	-	-
合计	5,083,100.46	4,399,784.10

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

其他说明:期初余额与上年年末余额差异详见附注“三、35(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 期末公司已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,409,776.69	100.00	274,890.00	11.41	2,134,886.69
其中:账龄组合	2,409,776.69	100.00	274,890.00	11.41	2,134,886.69
关联方往来组合	-	-			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-			
合计	2,409,776.69	100.00	274,890.00	11.41	2,134,886.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,624,581.30	100.00	176,215.60	10.85	1,448,365.70
其中：账龄组合	1,624,581.30	100.00	176,215.60	10.85	1,448,365.70
关联方往来组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,624,581.30	100.00	176,215.60	10.85	1,448,365.70

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
应收外部客户的款项	2,409,776.69	274,890.00	11.41
合计	2,409,776.69	274,890.00	11.41

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,489,446.69
1至2年	447,000.00
2至3年	111,000.00
3至4年	88,000.00
4至5年	185,480.00
5年以上	88,850.00
合计	2,409,776.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险组合计提的坏账准备	176,215.60	98,674.40	-	-	274,890.00
合计	176,215.60	98,674.40	-	-	274,890.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	

山东寿光巨能再生资源有限公司	885,000.00	36.73	-
云南钢协再生资源回收利用有限公司	380,000.00	15.77	38,000.00
泉州台商投资区创鑫资源回收有限公司	155,000.00	6.43	77,500.00
安阳市融雪实业有限公司	135,000.00	5.60	-
河北兴华钢铁有限公司	122,000.00	5.06	-
合计	1,677,000.00	69.59	115,500.00

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	780,000.00	70,000.00
合计	780,000.00	70,000.00

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书，故本公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预计信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

其他说明：期初余额与上年年末余额差异详见附注“三、35（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

5、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	3,844,783.98	73.29	8,218,462.88	99.49
1至2年	1,373,919.23	26.19	42,200.00	0.51
2至3年	27,200.00	0.52	-	-
合计	5,245,903.21	100.00	8,260,662.88	100.00

说明：账龄超过1年且金额重大的预付款项1,300,000.00元，主要为预付土地保证金款项，该款项已经逐笔退还至企业账户。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例（%） 合计数的比例
江阴市金云城镇建设发展有限公司	4,700,000.00	89.59
江阴市周庄诚嘉液压机械有限公司	114,500.00	2.18

江阴市银荣金属材料有限公司	113,232.00	2.16
江阴市大地基础构件有限公司	100,000.00	1.91
江阴金发干燥设备有限公司	48,000.00	0.91
合计	5,075,732.00	96.75

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,450,626.45	143,662.00
合计	1,450,626.45	143,662.00

其他说明：无。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,450,626.45
合计	1,450,626.45

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
代收代垫款项	1,626.45	-
保证金	1,449,000.00	120,000.00
员工借款	-	23,662.00
合计	1,450,626.45	143,662.00

3) 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
江阴市财政局非税收入专户	履约保证金	1,079,000.00	1年以内	74.38	
广州恒远工程造价咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	13.79	
张家港宏昌钢板有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	10.34	
三一汽车制造有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	1.38	
刘龙虎	代收代付款项	1,626.45	1年以内	0.11	
合计		1,450,626.45		100.00	

7、存货
(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,191,610.13	-	2,191,610.13	2,293,002.59	-	2,293,002.59
在产品	6,209,629.78	-	6,209,629.78	4,587,091.88	-	4,587,091.88
库存商品	10,707,350.08	-	10,707,350.08	10,647,894.02	-	10,647,894.02
合计	19,108,589.99	-	19,108,589.99	17,527,988.49	-	17,527,988.49

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	55.84	104,246.02
预交增值税		-
预交所得税	128,003.62	325,522.95
合计	128,059.46	429,768.97

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,839,609.75	2,709,049.32
固定资产清理	-	-
合计	2,839,609.75	2,709,049.32

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,621,919.87	78,944.95	2,001,437.34	24,576.67	3,726,878.83
2. 本期增加金额	258,422.34	70,852.28	362,882.30	1,956.66	694,113.58
(1) 购置	258,422.34	70,852.28	362,882.30	1,956.66	694,113.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	175,775.87	-	175,775.87
(1) 处置或报废	-	-	175,775.87	-	175,775.87
4. 期末余额	1,880,342.21	149,797.23	2,188,543.77	26,533.33	4,245,216.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	423,450.15	25,750.47	565,460.32	3,168.57	1,017,829.51
2. 本期增加金额	146,634.98	33,366.19	217,654.61	4,948.38	402,604.16

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
(1) 计提	146,634.98	33,366.19	217,654.61	4,948.38	402,604.16
3. 本期减少金额	-	-	14,826.88	-	14,826.88
(1) 处置或报废	-	-	14,826.88	-	14,826.88
4. 期末余额	570,085.13	59,116.66	768,288.05	8,116.95	1,405,606.79
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,310,257.08	90,680.57	1,420,255.72	18,416.38	2,839,609.75
2. 期初账面价值	1,198,469.72	53,194.48	1,435,977.02	21,408.10	2,709,049.32

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奔驰多功能乘用车	282,882.30	13,436.88	-	269,445.42

10、在建工程 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
《年产 600 台液压机械设备新建项目》	1,802,882.62	-
合计	1,802,882.62	-

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
《年产 600 台液压机械设备新建项目》	1,802,882.62	-	1,802,882.62	-	-	-
合计	1,802,882.62	-	1,802,882.62	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例
《年产 600 台液压机械	22,580,000.00	-	1,802,882.62	-	-	1,802,882.62	7.98%

设备新建项目》						
合计	22,580,000.00	-1,802,882.62	-	-	1,802,882.62	7.98%

(续)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
《年产600台液压机械设备新建项目》	7.98%				自筹

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	51,724.13	51,724.13
2.本期增加金额	11,113,700.00	-	11,113,700.00
(1) 购置	11,113,700.00	-	11,113,700.00
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	11,113,700.00	51,724.13	11,165,424.13
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	-	2,155.15	2,155.15
2.本期增加金额	74,091.32	5,172.36	79,263.68
(1) 计提	74,091.32	5,172.36	79,263.68
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	74,091.32	7,327.51	81,418.83
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,039,608.68	44,396.62	11,084,005.30
2.期初账面价值	-	49,568.98	49,568.98

12、递延所得税资产

(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	274,890.00	54,978.00	176,215.60	44,053.90
内部交易未实现利润			-	-
可抵扣亏损	1,166,250.95	233,250.19	-	-
合计	1,441,140.95	288,228.19	176,215.60	44,053.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

(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

无。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	5,000,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,000,000.00	3,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 抵押+保证借款：公司向江苏银行江阴朝阳路支行借款人民币 500 万元，由自然人以澄房权证江阴字第 fhs10055082 号、澄提国用（2013）第 28863 号房产抵押，同时由葛拥军、章瑜新提供个人担保，借款期限：2019/01/11-2020/01/10；借款合同为：苏银锡（江阴）借款合同字 2019011111 号。
- 2) 保证借款：公司向江苏江阴农村商业银行高新区支行借款人民币 500 万元，由葛拥军、章瑜新提供个人担保，借款期限：2019/07/29-2020/07/28；借款合同为：澄商银合同借字 201901290010B23247。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	22,765,545.96	14,026,089.61
运输费	772,298.00	506,433.00
合计	23,537,843.96	14,532,522.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,290,629.82	4,887,096.51
合计	2,290,629.82	4,887,096.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

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
一、短期薪酬	523,360.24	8,114,323.76	8,025,771.54	611,912.46
二、离职后福利-设定提存计划	17,940.68	281,044.14	271,987.30	26,997.52
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	541,300.92	8,395,367.90	8,297,758.84	638,909.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	513,111.00	7,546,508.22	7,463,937.86	595,681.36
2、职工福利费	-	235,950.33	235,950.33	-
3、社会保险费	10,249.24	171,853.76	165,871.90	16,231.10
其中：医疗保险费	8,280.36	139,002.93	134,193.69	13,089.60
工伤保险费	1,232.85	19,763.81	19,164.12	1,832.54
生育保险费	736.03	13,087.02	12,514.09	1,308.96
4、住房公积金	-	125,664.00	125,664.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	20,347.45	20,347.45	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、辞退福利	-	14,000.00	14,000.00	-
合计	523,360.24	8,114,323.76	8,025,771.54	611,912.46

(3) 设定提存计划列示

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

1、基本养老保险	17,480.66	272,864.75	264,165.99	26,179.42
2、失业保险费	460.02	8,179.39	7,821.31	818.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	17,940.68	281,044.14	271,987.30	26,997.52

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	423,770.39	-
城建税	29,663.93	-
土地使用税	28,749.00	-
教育费附加	21,188.52	-
个人所得税	21,277.33	3,670.00
印花税	1,759.80	4,728.50
合计	526,408.97	8,398.50

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,285.42	4,785.00
应付股利	-	-
其他应付款	173,301.00	211,121.58
合计	188,586.42	215,906.58

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,285.42	4,785.00
合计	15,285.42	4,785.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

(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
关联方借款	-	211,121.58
工程款	97,300.00	-
咨询费等	76,001.00	-
合计	173,301.00	211,121.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	130,080.71	-
合计	130,080.71	-

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,089.79	-
合计	60,089.79	-

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	60,089.79	-
合计	60,089.79	-

21、股本

	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,044,767.13	-	-	2,044,767.13
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,044,767.13	-	-	2,044,767.13

2018年8月31日全体股东签署《江阴市圣博液压机械有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》，有限公司按照《中华人民共和国公司法》的相关规定整体变更设立为“江苏大圣博环保科技股份有限公司”。2018年9月16日召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意以有限公司2018年05月31日经审计的净资产12,044,767.13元折合成股份有限公司股本，共计折合股本1000万股，每股面值人民币1元，剩余净资产人民币2,044,767.13元计入股份有限公司资本公积，业经中兴华会计事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中兴华验字（2018）第010156号验资报告。

23、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		52,857.53		52,857.53
合计		52,857.53		52,857.53

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-147,087.91	1,202,476.34
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	-147,087.91	1,202,476.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	675,663.25	561,594.40
减：提取法定盈余公积	52,857.53	-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他		1,911,158.65
期末未分配利润	475,717.81	-147,087.91

25、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	61,373,592.74	49,759,067.86	55,236,542.73	44,491,921.73
其他业务	716,584.28	-	265,159.05	-
合计	62,090,177.02	49,759,067.86	55,501,701.78	44,491,921.73

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	140,024.03	52,013.89
教育费附加	100,017.18	37,152.76
印花税	23,324.90	22,999.40
车船税	4,770.00	1,900.00
土地使用税	28,749.00	-
合计	296,885.11	114,066.05

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	852,672.00	516,688.50
社会保险费	46,449.19	63,247.82
公积金	12,768.00	1,568.00
折旧	68,875.49	34,486.57
房屋租赁费	27,522.96	83,846.22

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	175,887.81	43,740.00
展览宣传费	1,047,084.83	1,070,603.74
差旅费	738,537.39	503,158.23
维修费	4,150.50	206,640.73
运输费	1,603,400.19	1,492,259.10
销售服务费	-	200,396.21
代理服务费	41,837.62	-
办公费	7,069.14	6,999.00
其他	48,936.90	-
合计	4,675,192.02	4,223,634.12

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,723,781.00	866,392.54
社会保险费	104,787.56	83,039.09
公积金	29,120.00	4,480.00
办公费	265,749.08	215,060.01
差旅费	516,118.77	200,820.15
电话费	13,623.94	2,159.95
招待费	154,347.40	176,065.67
福利费	249,950.33	209,638.89
折旧	72,987.91	36,628.79
收派服务费	70,737.74	61,969.83
房屋租赁费	27,522.96	83,846.22
专利费	7,801.13	12,323.78
中介机构费	973,102.87	1,053,569.16
设备检测费	-	2,305.73
就业保障金	31,893.16	22,590.56
职工教育经费	12,280.00	330.00
保险费	75,235.85	112,791.19
无形资产摊销	79,263.68	2,155.15
工会经费	8,067.45	-
合计	4,416,370.83	3,146,166.71

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
屑饼机绞龙式进料装置的研发	-	135,182.88
屑饼机多模机构的研发	-	555,637.31
屑饼机配套输送机连接结构的研发	-	373,241.03
大型自动化重废剪切的研发	-	1,733,674.44
大型自动化重废剪切机的高强度挤压装置的研发	1,666,890.27	-
钢筋撕碎机的研发	882,807.34	-
钢屑破碎机的研发	432,772.54	-
合计	2,982,470.15	2,797,735.66

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	365,997.56	157,905.00
减：利息收入	4,873.17	8,971.65
利息支出净额	361,124.39	148,933.35
手续费	5,244.32	7,070.10
汇兑损益（收益+、损失-）	2,318.85	-1,902.84
现金折扣	8,112.00	-
合计	372,161.86	157,906.29

31、其他收益

（1）其他收益明细如下：

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
科技创新工作补助		28,400.00	与收益相关
高新技术企业入库补贴		46,300.00	与收益相关
专利资助费		8,500.00	与收益相关
电子商务补助		10,000.00	与收益相关
商务发展资金		20,000.00	与收益相关
江阴国税个税手续费返还	3,143.71		与收益相关
合计	3,143.71	113,200.00	

32、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	-98,674.40	
合计	-98,674.40	

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-21,421.20
合计		-21,421.20

34、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-41,226.75	

35、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
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	1,377,000.00	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
合同违约金收入	19,700.00	-	19,700.00
江阴人社局稳岗补贴	4,777.85		
税收补贴	97.09	-	-
合计	1,401,574.94	-	19,700.00

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
2018年度产业强市云亭街道配套政策兑现奖励	207,000.00	-	与收益相关
企业新三板挂牌奖励	800,000.00	-	与收益相关
2019年度高新技术企业培育资金	370,000.00	-	与收益相关

其他说明：

(1)2018年度产业强市云亭街道配套政策兑现奖励由江阴市云亭街道财政和资产管理局依据《云委（2019）8号》拨付；

(2)企业新三板挂牌奖励由江阴市云亭街道财政和资产管理局拨付；

(3)2019年度高新技术企业培育资金由江阴市云亭街道财政和资产管理局依据《澄科发高（2019）64号》拨付。

36、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	23,013.50	25,000.00	23,013.50
罚款、滞纳金	66,698.64	-	66,698.64
合计	89,712.14	25,000.00	89,712.14

37、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	331,645.59	78,751.92
递延所得税费用	-244,174.29	-3,296.30
合计	87,471.30	75,455.62

(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	763,134.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,626.91
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	331,645.59
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,758.54
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	8,810.78
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	-
加计扣除对所得税的影响	-447,370.52
所得税费用	87,471.30

38、现金流量表项目

(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
往来款	121,413.00	300,752.60
政府补助	1,384,921.56	113,200.00
存款利息	4,873.17	8,971.65
保证金、质保金收回	747,556.40	-
其他	127,700.99	-
合计	2,386,465.12	422,924.25

(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
往来款	651,455.44	1,101,901.60
手续费	5,244.32	7,070.10
费用支出	2,359,866.02	7,404,167.72
保证金、质保金支付	982,652.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他	105,192.48	-
合计	4,104,410.26	8,513,139.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地款退还	4,419,993.00	-
合计	4,419,993.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金	3,400,000.00	-
履约保证金	1,079,000.00	-
合计	4,479,000.00	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,910,000.00	-
合计	1,910,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,121,121.58	-
融资租赁款	70,893.13	-
合计	2,192,014.71	-

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	675,663.25	561,594.40
加: 资产减值准备	98,674.40	21,421.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	387,777.28	326,101.82
无形资产摊销	79,263.68	2,155.15
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)	61,240.25	-
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)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	364,076.20	157,905.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,174.29	-3,296.30
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）	-1,580,601.50	-9,295,962.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,297,940.46	1,717,576.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,301,368.37	10,293,778.62
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,845,347.18	3,781,274.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,083,100.46	4,399,784.10
减：现金的期初余额	4,399,784.10	1,836,151.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	683,316.36	2,563,633.10

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,083,100.46	4,399,784.10
其中：库存现金	2,284.22	1,996.93
可随时用于支付的银行存款	5,080,816.24	4,397,787.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,083,100.46	4,399,784.10
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	-	-

40、所有者权益变动表项目注释

无。

41、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
奔驰 Metris 进口商务车	129,285.69	该固定资产抵押给上海永达融资租赁有限公司无锡分公司
合计	129,285.69	

42、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
税收补贴	97.09	营业外收入	97.09
江阴国税个税手续费返还	3,143.71	其他收益	3,143.71
江阴人社局稳岗补贴	4,777.85	营业外收入	4,777.85
企业新三板挂牌奖励	800,000.00	营业外收入	800,000.00
2019 年度高新技术企业培育资金	370,000.00	营业外收入	370,000.00
2018 年度产业强市云亭街道配套政策兑现奖励	207,000.00	营业外收入	207,000.00
合计	1,385,018.65		1,385,018.65

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

名称	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
葛拥军	70.00	-

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
章瑜新	公司董事
葛许军	公司董事
葛泽煜	实际控制人之子
王丽	公司董事
季惠娟	公司董事
薛凯	公司监事
严和良	公司监事

葛晶晶	公司监事
施燕南	公司监事
江阴安而邦贸易有限公司	公司董事王丽姐姐投资的企业
江阴市奥晟机电设备有限公司	公司监事葛晶晶妻子投资的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江阴安而邦贸易有限公司	采购销售服务	-	-	-	200,396.21
江阴市奥晟机电设备有限公司	采购原材料	50,035.00	-	-	822,732.81

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴丰泰国际贸易有限公司	出售商品	-	1,862,901.58

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛拥军、章瑜新	5,000,000.00	2019/01/11	2020/01/10	是
葛拥军、章瑜新	5,000,000.00	2019/07/29	2020/07/28	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
葛拥军	1,910,000.00	2019.1.1	2019.12.31	借入
合计	1,910,000.00			
拆出				
葛拥军	2,121,121.58	2019.1.1	2019.12.31	还款
合计	2,121,121.58			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
	金额	金额
关键管理人员报酬	1,236,793.00	698,727.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江阴市奥晟机电设备有限公司	174,405.00	424,370.00
合计		174,405.00	424,370.00

7、关联方承诺

无。

七、股份支付

无。

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,385,018.65	113,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,012.14	-25,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减：所得税影响额	263,001.30	8,820.00
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,052,005.21	79,380.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.08%	-0.04	-0.04

江苏大圣博环保科技股份有限公司

2020年6月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室