



万合胶业

NEEQ : 834676

沈阳万合胶业股份有限公司

Shen Yang WanHe Glue Industry Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- 2019年1月，公司通过自主研发，获得了两个发明专利，专利名称为“具有信息记录功能的胶体材料、制备方法及其用途”、“具有信息记录功能的胶体材料、制备方法及其用途”。
- 2019年2月，公司通过自主研发，获得了三个实用新型专利，专利名称为“一种用于液晶显示装置的涂胶设备”、“一种用于液晶显示装置的涂胶设备”、“一种用于液晶显示装置的涂胶设备”。
- 2019年10月，公司通过自主研发，获得一个实用新型专利，专利名称为“液晶电视背光模组前端全自动化生产线”。

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	29
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		释义
公司、本公司、万合胶业	指	沈阳万合胶业股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
审计机构	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《沈阳万合胶业股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

董事兼副总经理白波、监事会主席纪文龙、董事会秘书兼财务负责人张竞文对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司董事兼副总经理白波、监事会主席纪文龙、董事会秘书兼财务负责人张竞文秉持审慎原则，无法保证年度报告的真实、准确、完整。

【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、持续经营存在重大不确定性	公司 2019 年度营业收入大幅下降，净利润-11,242,244.36 元，期末流动资产 24,943,810.42 元，流动负债 27,202,149.75 元，流动负债高于流动资产 2,258,339.33 元，财务状况恶化；截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款 10,809,239.27 元已经逾期；截至报告日，因涉及诉讼，公司房屋建筑物和土地使用权被申请保全，银行存款被冻结 885,832.67 元，持续经营能力存在重大不确定性。
2、公司房产、土地存在抵押的风险	报告期内，公司现有全部房产和土地都已用作借款反担保抵押，并办理了抵押登记手续。我公司 2019 年度营业收入大幅下滑，如果发生上述借款到期后，公司不能按期还款，则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险，对公司经营造成重大影响。
3、收入规模较小和亏损的风险	报告期内，公司 2019 年营业收入 697.35 万元，与上年度同期相比，收入大幅减少，规模相对变小，若公司不能改善经营方式和提高市场竞争力，则对其收入减少、现金流等影响会进一步增大。

4、客户集中的风险	<p>报告期内，公司客户主要集中于东北、华北，行业的技术发展方向、规模及竞争格局、增长速度、利润水平等直接取决于下游行业的市场需求，下游行业的快速发展也能相应带动公司业务的发展。但若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东和实际控制人为王惠武先生，截止 2019 年 12 月 31 日，王惠武先生直接和间接合计持有公司 60.55%股份，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。</p>
6、技术失密和核心技术人员流失的风险	<p>公司长期以来十分重视新产品的研发，掌握了水基商标胶、热熔胶多种系列产品生产工艺，公司核心的成员均在胶粘剂行业拥有多年的从业经历，在产品配方、工艺设计、生产设备、产品销售、技术服务等方面具备丰富经验。随着胶粘剂行业的发展，部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓，对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。如果因公司核心技术人员离开或其他原因造成公司技术失密，将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势，从而对公司的发展造成影响。</p>
7、市场竞争风险	<p>由于现在市场还有许多作坊式生产的水基胶企业，其中由于小作坊生产厂商没有任何维护成本，大多采取低价格、重污染的产品进行市场竞争。中低端市场竞争充分，高端市场由国外企业主导。一方面，在国家产业政策的大力扶持之下，国内企业研发投入将不断加大，大中型生产商可能不断涌现，加剧中低端市场竞争程度；另一方面，国外企业凭借强大的研发与资金优势，在中高端市场对国内企业构成较大冲击。在市场竞争加剧的情况下，行业企业面临持续经营的风险。</p>
8、控股股东、实际控制人股权质押的风险	<p>截至报告期末，控股股东、实际控制人王惠武用于质押的股份达 590 万股，合计占万合胶业股本的 26.82%，质押比例较高，如其本人到期未能及时履行与质押相关的债务还款义务，不能及时解除质押，可能导致公司控股股东、实际控制人变更。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳万合胶业股份有限公司
英文名称及缩写	Shen Yang WanHe Glue Industry Co.,Ltd
证券简称	万合胶业
证券代码	834676
法定代表人	王惠武
办公地址	沈阳化学工业园细河七北街 58 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张竞文
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	024-66868858
传真	024-25326761
电子邮箱	zhjw630@qq.com
公司网址	www.sywhjy.com
联系地址及邮政编码	沈阳化学工业园细河七北街 58 号, 110142
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 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-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	从事水基商标胶、热熔胶的研发、制造、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王惠武
实际控制人及其一致行动人	王惠武、沈阳彤鹄峰商贸有限公司

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	91210100784599997Q	否
注册地址	沈阳化学工业园细河七北街 58 号	否
注册资本	22,000,000	是
2019 年 6 月，公司在全国中小企业股份转让系统公开发行股票 400 万股，每股发行价 3 元，发行后公司注册资本变更为 2200 万元。		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张泾波、陈大
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,973,515.30	16,534,233.48	-57.82%
毛利率%	18.53%	36.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,242,244.36	-2,816,336.82	-299.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,938,529.64	-3,227,447.94	-269.91%
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)	-82.70%	-13.66%	-
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)	-87.83%	-15.65%	-
基本每股收益	-0.54	-0.16	-237.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,539,492.38	46,265,798.74	-1.57%
负债总计	27,507,705.26	28,991,767.26	-5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,031,787.12	17,274,031.48	4.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.96	-14.58%
资产负债率%(母公司)	60.07%	62.66%	-
资产负债率%(合并)	60.40%	62.66%	-
流动比率	0.92	0.87	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,593,136.47	-6,059,029.42	-25.32%
应收账款周转率	0.66	1.11	-
存货周转率	0.80	2.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.59%	-2.57%	-
营业收入增长率%	-57.82%	-22.36%	-
净利润增长率%	-299.18%	-	-

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	22,000,000.00	18,000,000.00	22.22%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	53,626.34
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	642,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458.94
非经常性损益合计	696,285.28
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	696,285.28

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于化学制造业，是一家专注于商标胶、热熔胶等工业包装用胶粘剂的研发、生产、销售于一体的高新技术企业，公司通过不断研发新产品、新技术、新工艺，已研发、生产出九大类、几百种工业包装用胶粘剂产品以满足市场需求。公司以行进的研发技术与生产工艺为驱动，在研发端注重满足客户定制化需求，同时紧跟市场前沿技术和前沿需求；在采购端注重按需定量，同时比价采购以保证质量、控制成本；在生产端注重按需定产，同时提升生产自动化程度；在销售端注重挖掘市场需求，同时推广新型产品、培育市场需求；在供应链端注重即产即销，同时统筹兼顾、提高仓库利用率。

1、采购模式：公司采购部根据全年生产经营计划制定年度采购计划，每月月末根据下月生产计划制定月度采购计划。日常采购模式采取在保持合理安全库存数量的基础上，根据现时销售合同随时补充采购的策略。公司设有固定的采购流程，由采购部根据销售计划和库存材料情况，编制采购计划并组织实施。

公司根据市场订单确定采购计划，根据采购计划通过与供应商签订供货协议直接向供应商采购原材料。目前公司已建立合格供应商名录，对主要原材料的采购均在合格供应商内选择。公司会对供应商的基本情况、资信、质保能力、价格、供货期等进行跟踪考察，选择与信誉好、实力强的供应商建立长期的合作关系。公司采用上述采购模式，一方面可以保证与供应商建立长期稳定合作关系，另一方面能够通过适度竞争确保采购同质原材料时获得较低的采购价格。

2、生产模式：公司采用以销定产、产销结合的生产模式，自主生产包装用水基商标胶、热熔胶产品。公司每年年初参照上两年生产实际完成情况和销售合同，制定全年生产计划，每月月初根据具体订单情况制定当月生产计划，生产部根据生产计划严格按照产品的生产工艺和流程安排生产，由技术部进行技术指导，由品控部质量检验员按照国家标准、行业标准及企业标准要求对产品进行检验，产品检验合格后进行包装，由销售部门按照与客户约定的时间发货。

公司也根据用户的不同需求，对公司已有的产品进行创新和定制生产。产品提交客户后，销售部门将向技术部及时反馈客户使用信息和改进建议，技术部将针对新的客户，逐步改进公司产品以满足不同客户的需求。

3、销售模式：公司销售采用直销与经销相结合的模式，客户地域、行业均分布广泛，其中大部分客户是主动联系公司，此类客户采购量较小，但是利润贡献率较高。部分客户是知名厂家，比如雪花啤酒、中粮长城等，公司通过招投标方式入围，经客户小批量测试合格后，取得批量供货订单。在市场开拓过程中，销售人员了解客户需求后将信息及时反馈给公司，公司以客户需求为导向进行研发、实验，凭借产品质量和价格优势寻求突破口，实现对客户初步供货，建立信任后全面铺开。公司客户主要来源于公司业务员直接开发、老客户介绍等方式。

4、盈利模式：公司主要通过销售自主生产的工业包装用胶粘剂产品获得收入而盈利。公司掌握水基商标胶、热熔胶关键原材料配比技术，产品具有成本低、质量优等优势，具有较强的市场竞争力。受目前商标胶及热熔胶整体行业下滑的趋势影响，公司正极力开发新产品、开拓新市场，不断谋求新的转型发展。随着公司生产规模不断扩大，以及新产品的研发、创新和新项目的开展，客户领域逐渐拓宽，公司盈利能力将不断提升。

公司在报告期内商业模式与上年度相比未发生重大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

在报告期内，公司持续加大市场开发力度，丰富产品种类，提高产品质量。

1、主要财务指标完成情况

公司 2019 年年度实现营业收入为 697.35 万元，比上年同期减少 956.07 万元，下降 57.82%；营业成本为 568.14 万元，比上年同期减少 476.70 万元，下降 45.62%；净利润为-1,124.22 万元，比上年同期下降了 842.59 万元。由于目前商标胶及热熔胶行业整体下滑，公司本年将部分经营重心转移到机器人项目中，因此导致原有业务热熔胶收入大幅下滑。由于机器人项目属于未开发的市场，暂时还未取得较大收益。

2、市场与营销情况

由于受目前商标胶及热熔胶整体行业下滑的趋势影响，公司正极力开发新产品、开拓新市场，不断谋求新的转型发展。

3、生产运营

报告期内，公司本年深化产业转型，将生产经营重心转移到机器人的开发与生产中，在原有行业的困境中找到新出路。

(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	917,559.86	2.01%	177,878.90	0.37%	415.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,006,470.32	15.39%	14,236,462.48	33.71%	-50.79%
存货	10,086,223.50	22.15%	4,119,269.14	8.55%	144.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,757,051.12	30.21%	15,267,831.83	31.67%	-9.90%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,809,239.27	39.11%	21,000,000.00	43.56%	-15.19%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款余额比上年期末余额减少-7,229,992.16 元，降幅 50.79%：主要因为本年公司收入大幅下降所致。
- 2、存货余额比上年增加 5,966,954.36 元，增幅 144.85%：主要因为本年公司转型智能制造产品的生产，并且长虹和海信项目进入实施阶段，公司备货量增大。

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	6,973,515.30	-	16,534,233.48	-	-57.82%
营业成本	5,681,351.40	81.47%	10,448,318.54	63.19%	-45.62%
毛利率	18.53%	-	36.81%	-	-
销售费用	1,235,602.74	17.72%	1,225,140.40	7.41%	0.85%
管理费用	3,277,189.77	46.99%	2,838,645.80	17.17%	15.45%
研发费用	3,298,699.55	47.30%	2,973,213.30	17.98%	10.95%
财务费用	1,631,190.93	23.39%	1,435,988.33	8.68%	13.59%
信用减值损失	-2,713,678.36	-38.91%	-	-	-
资产减值损失	-324,384.12	-4.65%	-865,139.00	-5.23%	62.50%
其他收益	111,111.12	1.59%	411,111.12	2.49%	-72.97%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	53,626.34	0.77%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,267,680.26	-161.58%	-3,179,850.66	-19.23%	-254.35%
营业外收入	642,200.00	9.21%	-	-	-
营业外支出	458.94	0.01%	-	-	-
净利润	-11,242,244.36	-161.21%	-2,816,336.82	-17.03%	-299.18%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生额比上期发生额减少 9,560,718.18 元，降幅 57.82%：主要原因是本年市场竞争加剧，热熔胶业务大幅减少所致。
- 2、营业成本本期发生额比上期发生额减少 4,766,967.14 元，降幅 45.62%：主要原因是本年热熔胶业务大幅减少所致。
- 3、营业利润本期发生额比上期发生额减少 8,087,829.60 元，降幅 254.35%：主要原因是受行业大环境影响，营业收入较上年相比减少。
- 4、净利润较上年同期减少 8,425,907.54 元：主要原因是营业利润的降低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	6,973,515.30	16,534,181.76	-57.82%
其他业务收入	-	51.72	-100.00%
主营业务成本	5,681,351.40	10,448,239.04	-45.62%
其他业务成本	-	79.50	-100.00%

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%	
商标胶	4,671,612.95	66.99%	5,754,194.96	34.80%	-18.81%
热熔胶	1,988,696.68	28.51%	10,779,986.80	65.20%	-81.55%
电磁流量计	61,946.90	0.89%	-	-	-
气相色谱仪	202,586.20	2.91%	-	-	-
在线电导率测量	38,495.58	0.55%	-	-	-
在线余氯检测	10,176.99	0.15%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司将部分经营重心转移到机器人项目中，因此导致原有业务热熔胶收入大幅下滑。由于机器人项目属于未开发的市场，暂时还未取得较大收益。

(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	沈阳华威同鑫商贸有限公司	655,404.00	9.40%	否
2	山东三星玉米产业科技有限公司	523,125.20	7.50%	否
3	沈阳华光精密仪器股份有限公司	360,000.00	5.16%	否
4	大连金盛祥包装有限公司	343,200.00	4.92%	否
5	加加食品集团股份有限公司	312,340.00	4.48%	否
合计		2,194,069.20	31.46%	-

(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	烟台市瑞浩商贸有限公司	2,170,600.00	22.79%	否
2	沈阳顺风科技建材有限公司	1,393,694.00	14.63%	否
3	深圳市新世源精密部件有限公司	575,000.00	6.04%	否
4	天益（广州）化工材料有限公司	429,975.00	4.51%	否

5	深圳市上好佳科技发展有限公司	417,240.00	4.38%	否
合计		4,986,509.00	52.35%	-

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	-7,593,136.47	-6,059,029.42	-25.32%
投资活动产生的现金流量净额	-52,651.90	-5,056,513.02	98.96%
筹资活动产生的现金流量净额	8,385,269.33	11,097,217.26	-24.44%

现金流量分析：

报告期，投资活动产生的现金流量净额为-5.2万元，较上年增加98.96%，主要因为上年支出较多，包括电子事业部购入六轴机器人运动设备及人机交互界面支出315.37万元，研发部购入原子吸收分光光度计支出84.48万元，生产部购入蒸馏塔和罐支出73.18万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018年1月26日，本集团出资设立全资子公司沈阳万合机器人有限公司，并取得沈阳市铁西区市场监督管理局核准的统一社会信用代码为91210106MA0UX7GX55的《企业法人营业执照》。成立时申请登记的注册资本为人民币1,000.00万元。法定代表人：王惠武。组织机构代码：MA0UX7GX5。营业期限：2018-01-26至无固定期限。注册地址：辽宁省沈阳经济技术开发区开发二十五号路91-24号。经营范围：工业软件研发、销售；工业机器人与自动化设备、机械电子设备、自动化系统与生产线研发、组装、销售及技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司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。）

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	无法表示意见	
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：

2019年度，公司因市场竞争加剧导致主营业务受到冲击、大额债务逾期、诉讼案件增多、人员流失等因素，生产经营遇到较大困难，出现较大亏损。未来公司管理层将采取以下措施，争取消除或减轻经营风险：

- 1、调整业务模式，尽快完成业务转型，加大公司核心竞争力；
- 2、进一步完善内部控制体系，提升公司治理水平；
- 3、尽力采取措施包括应收账款催收、资产处置以及外部融资等方式筹集资金、缓解现金流压力；
- 4、积极与债权人沟通协商，化解公司债务危机。

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更:

- 1、2019年4月30日,财政部发布了《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)。本集团根据财会〔2019〕6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。
- 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)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内新三板挂牌企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

三、 持续经营评价

2019年度本集团因市场竞争加剧导致主营业务受到冲击、大额债务逾期、诉讼案件增多、人员流失等因素,生产经营遇到较大困难,出现较大亏损。未来本集团管理层将采取以下措施,争取消除或减轻经营风险:

- 1、调整业务模式,尽快完成业务转型,加大公司核心竞争力;
- 2、进一步完善内部控制体系,提升公司治理水平;
- 3、尽力采取措施包括应收账款催收、资产处置以及外部融资等方式筹集资金、缓解现金流压力;
- 4、积极与债权人沟通协商,化解公司债务危机。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司房产、土地存在抵押的风险

报告期内,公司现有全部房产和土地都已用作借款反担保抵押,并办理了抵押登记手续。我公司2019年度营业收入大幅下滑,如果发生上述借款到期后,公司不能按期还款,则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险,对公司经营造成重大影响。

应对措施:公司将加强财务管理,积极拓宽市场规模,加快营业收入的增长,尽快偿还借款本金及利息,及时还款或进行有计划的融资归还借款。

2、收入规模较小和亏损的风险

报告期内,公司2019年营业收入697.35万元,与上年度同期相比,收入大幅减少,规模相对变小,若公司不能改善经营方式和提高市场竞争力,则对其收入减少、现金流等影响会进一步增大。

应对措施:公司将加强经营管理,制定符合实际情况的经营战略,优化产品质量,提高市场竞争力和市场覆盖率。同时,加大研发力度,持续创新,改进生产工艺,提高自身实力,以改善收入规模较小和亏损的风险。

3、客户集中的风险

报告期内,公司客户主要集中于东北、华北,行业的技术发展方向、规模及竞争格局、增长速度、利润水平等直接取决于下游行业的市场需求,下游行业的快速发展也能相应带动公司业务的发展。但若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化,将减少其对公司产品的需求,对公司的经营成果造成不利影响。

应对措施：公司应根据现有市场调整战略规划，一方面尽力维护具有市场潜力的东北、华北地区的大客户，另一方面努力尝试公司转型，扩大市场覆盖率。

4、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人为王惠武先生，截止 2019 年 12 月 31 日，王惠武先生直接和间接合计持有公司 60.55%股份，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。

应对措施：公司已经通过健全治理结构，并通过了一系列治理文件以及准备引入部分投资者来分散公司股权，以将实际控制人控制不当风险降低到合理水平。

5、技术失密和核心技术人员流失风险

公司长期以来十分重视新产品的研发，掌握了水基商标胶、热熔胶多种系列产品生产工艺，公司核心的成员均在胶粘剂行业拥有多年的从业经历，在产品配方、工艺设计、生产设备、产品销售、技术服务等方面具备丰富经验。随着胶粘剂行业的发展，部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓，对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。如果因公司核心技术人员离开或其他原因造成公司技术失密，将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势，从而对公司的发展造成影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订了《保密协议》，加强了核心技术保密工作及竞业限制，从法律上保证公司的核心技术免于流失。公司通过不断完善人才培养机制，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，搭建高水平的科研平台，不断吸引中高端的人才加盟。

6、市场竞争的风险

由于现在市场还有许多作坊式生产的水基胶企业，其中由于小作坊生产厂商没有任何维护成本，大多采取低价格、重污染的产品进行市场竞争。中低端市场竞争充分，高端市场由国外企业主导。一方面，在国家产业政策的大力扶持之下，国内企业研发投入将不断加大，大中型生产商可能不断涌现，加剧中低端市场竞争程度；另一方面，国外企业凭借强大的研发与资金优势，在中高端市场对国内企业构成较大冲击。在市场竞争加剧的情况下，行业企业面临持续经营的风险。

应对措施：公司凭借自主掌握的研发技术、制造工艺与技术支持(技术支持主要针对下游领域的配套应用与开发技术),以及持续创新能力,在公司产品范围内,已具备一定与国外企业相竞争的实力。未来,公司将进一步加大对人才与技术的投入力度,以保持产品性能的优异性、稳定性与创新性,对多行业,多角度进行发展产品,丰富产品线,满足客户需求,降低公司成本,完善客户服务。

7、控股股东、实际控制人股权质押的风险

截至报告期末，控股股东、实际控制人王惠武用于质押的股份达 590 万股，合计占万合胶业股本的 26.82%，质押比例较高，如其本人到期未能及时履行与质押相关的债务还款义务，不能及时解除质押，可能导致公司控股股东、实际控制人变更。

应对措施：控股股东、实际控制人王惠武拟采取补充质押、积极筹集资金及时履行与质押相关的还款义务从而尽早解除质押等措施应对风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、持续经营存在重大不确定性

我公司 2019 年度营业收入大幅下降，净利润-11,242,244.36 元，期末流动资产 24,943,810.42 元，流动负债 27,202,149.75 元，流动负债高于流动资产 2,258,339.33 元，财务状况恶化；截至 2019 年 12 月 31 日我公司短期借款 10,809,239.27 元已经逾期；截至报告日，因涉及诉讼，我公司房屋建筑物和土地使用

权被申请保全，银行存款被冻结 885,832.67 元，持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：2019 年度公司因市场竞争加剧导致主营业务受到冲击，生产经营遇到较大困难，出现较大亏损。我公司将调整业务模式，加大公司核心竞争力，并进一步完善内部控制体系；尽力采取措施包括应收账款催收、资产处置以及外部融资等方式筹集资金、缓解现金流压力；积极与债权人沟通协商，化解公司债务危机。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	11,063,388.00	11,063,388.00	61.35%

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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议

	人或其附属企业							程序
王惠武、王晓男	是	资金	其他	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	尚未履行
合计	-	-	-	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	4,000,000.00	20.82%

占用原因、归还及整改情况：

公司于 2019 年 9 月与关联方王惠武、王晓男共同向自然人刘庆嘉借款 400 万元。由于未能按期支付利息，刘庆嘉于 2020 年 3 月 10 日将王惠武、王晓男及公司诉至沈阳经济技术开发区人民法院并对所属公司的房屋及土地申请了财产保全，案号为（2020）辽 0191 民初 410 号。但是所有借款全部给了关联方，挂牌公司没有收到借款反而承担了连带还款义务，因此存在关联方资金占用的情形。截至报告披露日，占用情况尚未得到整改。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	3,892,828.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(四) 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
王惠武、吴春霞、王晓男、肖军	为公司向浦发银行沈阳分行贷款人民币 800 万元提供保证担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易主要用于公司日常生产经营资金周转，是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常生产经营活动造成影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月19日	-	挂牌	其他承诺	《承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月28日	-	整改	资金占用承诺	《关于避免关联方资金占用的承诺函》	正在履行中
董监高	2018年5月28日	-	整改	资金占用承诺	《关于避免关联方资金占用的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺:

- 1.公司控股股东、董事、监事、高级管理人员做出的《避免同业竞争承诺函》，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或损害公司利益的其他竞争行为，愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。
2. 公司控股股东、实际控制人对于目前未取得排污许可证出具的《承诺函》，承诺“沈阳万合胶业股份有限公司目前未取得排污许可证，如果因公司未取得排污许可证而受到环保部门行政处罚，给公司造成的一切经济损失均由本人承担。”
- 3.公司控股股东、实际控制人、全体董监高签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》，承诺不再发生资金占用的情况。由于 2019 年出现了控股股东、实际控制人、董监高人员占用公司资金情况，本条承诺没有得到较好的履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	200.00	0.01%	承兑汇票、保函保证金
房产	固定资产	抵押	5,198,267.61	23.63%	贷款抵押
土地	无形资产	抵押	6,367,672.07	28.94%	贷款抵押
总计	-	-	11,566,139.68	52.58%	-

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	5,541,350	30.79%	4,000,000	9,541,350	43.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,334,000	12.97%	-	2,334,000	10.61%	
	董事、监事、高管	586,950	3.26%	-	586,950	2.67%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,458,650	69.21%	-	12,458,650	56.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	40.00%	-	7,200,000	32.73%	
	董事、监事、高管	1,871,850	10.40%	-	1,871,850	8.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		18,000,000	-	4,000,000	22,000,000.00	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年6月公司在全国中小企业股份转让系统公开发行股票400万股，公司总股本变更为2200万股。

(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	王惠武	9,534,000	-	9,534,000	43.34%	7,200,000	2,334,000
2	济南建华投资管理有限公司—济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	4,000,000	5,000,000	22.73%	-	5,000,000
3	沈阳彤鹤峰商贸有限公司	3,786,200	-	3,786,200	17.21%	3,188,800	597,400
4	于秋实	658,000	-	658,000	2.99%	-	658,000
5	徐华杰	501,600	-	501,600	2.28%	376,200	125,400
6	纪文龙	463,000	-	463,000	2.10%	348,000	115,000
7	白波	330,000	-	330,000	1.50%	247,500	82,500

8	康鸿魁	330,000	-	330,000	1.50%	247,500	82,500
9	赵广巍	329,000	-	329,000	1.50%	246,750	82,250
10	周金鹏	264,000	-	264,000	1.20%	-	264,000
合计		17,195,800	4,000,000	21,195,800	96.35%	11,854,750	9,341,050
普通股前十名股东间相互关系说明：王惠武持有沈阳彤鹤峰商贸有限公司股份 7,490,400 股，持股比例 99.87%。							

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

截止报告期末，控股股东、实际控制人王惠武直接持有本公司股份 9,534,000 股，持股比例 43.34%。王惠武，男，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2015 年 6 月 16 日被公司股东大会选举为董事，同日被董事会选举为董事长，聘任为总经理，任期三年。2006 年 5 月至 2015 年 6 月，任沈阳万合胶业有限公司执行董事兼经理；2015 年 6 月至今，任沈阳万合胶业股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年10月30日	2019年6月4日	3.00	4,000,000	不适用	12,000,000.00	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019年5月30日	12,000,000.00	11,914,846.76	是	增加一项募集资金用途“偿还银行贷款”	1,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内根据公司股票发行方案：募集资金主要用于建设“背光模组”项目和补充流动资金。为了提高募集资金使用效率，公司将原用于补充公司流动资金中的 1,000,000.00 元人民币募集资金用于偿还公司在上海浦东发展银行沈阳分行的贷款。公司于 2019 年 9 月 30 日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，同意部分募集资金用途变更并提交股东大会审议。公司于 2019 年 10 月 15 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司用于建设“背光模组”项目 2,000,000.00 元；用于补充流动资金

8,914,846.76 元；偿还银行贷款 1,000,000.00 元，期间利息收入 17,247.31 元，募集资金余额 2,400.55 元。不存在存放和使用募集资金违规的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	浦发银行沈阳分行	银行	8,000,000.00	2019年3月21日	2020年3月13日	8.4825%
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

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	
王惠武	董事长、总经理	男	1968年 10月	大专	2015年6 月19日	2018年6 月19日	是
徐华杰	董事	男	1967年9 月	本科	2015年6 月19日	2018年6 月19日	否
白波	董事、副总经理	男	1968年 11月	大专	2015年6 月19日	2018年6 月19日	是
康鸿魁	董事、副总经理	男	1956年7 月	本科	2015年6 月19日	2018年6 月19日	是
王晓男	董事	女	1971年 11月	中专	2015年6 月19日	2018年6 月19日	是
李恩明	董事、副总经理	男	1972年1 月	本科	2015年6 月19日	2018年6 月19日	否
赵广巍	董事	男	1962年 12月	本科	2015年6 月19日	2018年6 月19日	否
纪文龙	监事会主席	男	1979年 10月	硕士	2015年6 月19日	2018年6 月19日	否
王晓丹	监事	女	1970年9 月	大专	2015年6 月19日	2018年6 月19日	是
张竞文	董事会秘书、 财务负责人	女	1988年6 月	本科	2019年8 月22日	2022年8 月22日	是
刘歆	职工代表监 事	女	1981年1 月	大专	2015年6 月19日	2018年6 月19日	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王惠武与王晓男、王晓丹为兄妹关系；王晓丹与王晓男为姊妹关系。除此之外，公司其他董监高之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
王惠武	董事、副总经理	9,534,000	0	9,534,000	43.34%	0

徐华杰	董事	501,600	0	501,600	2.28%	0
白波	董事、副总经理	330,000	0	330,000	1.50%	0
康鸿魁	董事、副总经理	330,000	0	330,000	1.50%	0
王晓男	董事	198,000	0	198,000	0.90%	0
李恩明	董事、副总经理	109,200	0	109,200	0.50%	0
赵广巍	董事	329,000	0	329,000	1.50%	0
纪文龙	监事会主席	463,000	0	463,000	2.10%	0
王晓丹	监事	198,000	0	198,000	0.90%	0
合计	-	11,992,800	0	11,992,800	54.52%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张竞文	-	新任	董事会秘书、财务负责人	经营管理需要
白波	董事、董事会秘书、副总经理	离任	董事、副总经理	经营管理需要
彭婷婷	财务负责人	离任	-	个人原因

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

张竞文：女，1988年出生，中国籍，无境外永久居留权，工作经历：2011年1月至2014年12月，任广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计员；2015年3月至2016年10月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）沈阳分所项目负责人；2016年12月至2019年2月，任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所项目经理。

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	10	15
生产人员	29	24
销售人员	7	5
技术人员	18	5

财务人员	5	5
员工总计	69	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	19
专科	22	15
专科以下	27	18
员工总计	69	54

(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

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称“《治理规则》”）的第四十八条第二款的规定，挂牌公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。鉴于王晓丹与公司董事长王惠武为兄妹关系，不符合《治理规则》规定的监事任职资格，不再适合担任公司监事，故王晓丹辞去监事职务。2020年5月11日，2020年第二次临时股东大会审议通过任命刘克志为公司监事。

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，公司已健全了“三会”议事规则、《信息披露管理制度》、《公司章程》等规章制度。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》以及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及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员能够基本依法运作，基本能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》和相关议事规则规定的程序和规则进行。公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到基本有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常有序的进行，保护了公司资产的安全完整。

4、 公司章程的修改情况

2019年3月5日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，注册资本修改为：“公司注册资本为人民币2200万元”；公司的股本总额修改为“公司的股本总额2200万股，每股面值人民币1元”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	报告期内，审议通过《关于<沈阳万合胶业股份有限公司2018年第一次股票发行方案（修订

		<p>稿) >》、《关于签署<沈阳万合胶业股份有限公司股份认购协议补充协议>》、《关于签署<沈阳万合胶业股份有限公司股份认购协议补充协议(二)>》、《关于签署<沈阳万合胶业股份有限公司股份认购协议>》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于确认2018年度部分关联交易的议案》、《关于公司向上海浦东发展银行贷款的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项说明》、《2019年半年度报告》、《聘请张竞文女士为公司董事会秘书兼财务负责人的议案》、《2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》等。</p>
监事会	2	<p>报告期内,审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2019年半年度报告》等。</p>
股东大会	4	<p>报告期内,审议通过《关于<沈阳万合胶业股份有限公司2018年第一次股票发行方案(修订稿)>》、《关于签署<沈阳万合胶业股份有限公司股份认购协议>》、《关于修改<公司章程>》、《关于制定<沈阳万合胶业股份有限公司募集资金管理制度>》、《关于签署<沈阳万合胶业股份有限公司股份认购协议补充协议>》、《关于签署<沈阳万合胶业股份有限公司股份认购协议补充协议(二)>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于确认2018年度部分关联交易的议案》、《关于公司向上海浦东发展银行贷款的议案》、《2018年度监事会工作报告》、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》等。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，除发生实际控制人资金占用情况外，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	勤信审字【2020】第 1874 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	张泾波、陈大
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">勤信审字【2020】第 1874 号</p> <p>沈阳万合胶业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了沈阳万合胶业股份有限公司（以下简称万合胶业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的万合胶业公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、 形成无法表示意见的基础</p> <p>1、 持续经营存在重大不确定性</p> <p>万合胶业公司 2019 年度营业收入大幅下降，净利润-11,242,244.36 元，期末流动资产 24,943,810.42 元，流动负债 27,202,149.75 元，流动负债高于流动资产 2,258,339.33 元，财务状况恶化；截至 2019 年 12 月 31 日万合胶业公司短期借款 10,809,239.27 元已经逾期；截至审计报告日，因涉及诉讼，万合胶业公司房屋建筑物和土地使用权被申请保全，银行存款被冻结 885,832.67 元，持续经营能力存在重大不确定性。虽然万合胶业公司披露了拟采取的改善措施，但我们未能获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此，我们无法判断万合胶业公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。</p> <p>2、 或有事项</p> <p>如“财务报表附注十一、承诺及或有事项 2.或有事项以及财务报表附注十二、资产负债表日后事项”所示，万合胶业公司 2019 年度涉及多项诉讼，公司部分资产、银行账户被法院进行保全、冻结，审计中我们实施了索取诉讼清单、查询公开信息等审计程序，仍无法判断这些涉诉事项的完整性，无法预计这些或有事项对财务报表的影响，也无法判断或有事项披露是否完整。</p> <p>3、 预付账款</p> <p>如“财务报表附注六、3 预付账款”所示，万合胶业公司预付账款余额前五名中沈阳德辉科技股份有限公司 740,000.00 元、沈阳益生千顺科技有限公司 456,000.00 元，合计占预付账款期末余额比例</p>	

72.62%。截至 2019 年 12 月 31 日上述两家公司款项仍未结算完毕且均已超过合同约定结算时间。我们对这两家公司实施了函证程序，但未取得回函，我们也无法实施满意的替代程序确认预付账款的真实性、完整性以及披露的恰当性，无法判断万合胶业公司与该公司的交易是否具备商业实质。

4、其他应收款

如“财务报表附注六、4 其他应收款”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，万合胶业公司其他应收款余额前五名中姜某某 1,133,093.76 元、杨某某 983,100.24 元、赵某某 871,065.00 元、刘某某 733,080.38 元，合计金额 3,720,339.38 元，占期末其他应收款余额比例 81.43%。上述四位自然人系万合胶业公司员工，由于我们未能获取充分、适当的审计证据，因此无法判断其款项性质以及资金占用的合理性。

5、存货

如“财务报表附注六、5 存货”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，万合胶业公司存货余额 10,086,223.50 元，我们实施了监盘、函证程序，针对实际盘点结果与账面余额之间的重大差异，我们未能获取充分、适当的审计证据以确定万合胶业公司期末存货余额的真实性和完整性，以及对财务报表的影响。

6、资产减值准备计提的完整性

万合胶业公司固定资产存在减值迹象，截至审计报告日，我们未能取得判断固定资产减值测试结果相关的充分、适当的审计证据。我们无法实施进一步的审计程序或者替代审计程序获取充分、适当的审计证据，以确定固定资产减值准备计提的完整性以及对财务报表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估万合胶业公司的持续经营能力，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万合胶业公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督万合胶业公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对万合胶业公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万合胶业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈大

二〇二〇年六月二十九日

中国注册会计师：张泾波

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	917,559.86	177,878.90

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	-	-	-
应收账款	六、2	7,006,470.32	14,236,462.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	1,646,934.07	2,987,822.00
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、4	4,042,016.42	1,324,269.04
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	10,086,223.50	4,119,269.14
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	1,244,606.25	9,902.94
流动资产合计	-	24,943,810.42	22,855,604.50
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	13,757,051.12	15,267,831.83
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、8	6,838,630.84	7,444,117.60
开发支出	六、9	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	六、10	-	698,244.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,595,681.96	23,410,194.24
资产总计	-	45,539,492.38	46,265,798.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、11	17,809,239.27	21,000,000.00
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、12	4,881,144.09	5,191,908.44
预收款项	六、13	1,903,997.32	203,757.12
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、14	1,203,486.38	292,417.00
应交税费	六、15	168,979.65	474,887.86
其他应付款	六、16	1,235,303.04	1,216,412.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、17	-	195,718.21
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	27,202,149.75	28,575,100.63
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	六、18	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、19	305,555.51	416,666.63
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	305,555.51	416,666.63
负债合计	-	27,507,705.26	28,991,767.26
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、20	22,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	10,096,026.25	2,096,026.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	193,469.71	193,469.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、23	-14,257,708.84	-3,015,464.48
归属于母公司所有者权益合计	-	18,031,787.12	17,274,031.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	18,031,787.12	17,274,031.48
负债和所有者权益总计	-	45,539,492.38	46,265,798.74

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

（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	-	916,859.96	177,878.90
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	7,006,470.32	14,236,462.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,646,934.07	2,987,822.00
其他应收款	十四、2	4,266,364.82	1,324,269.04
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	10,086,223.50	4,119,269.14
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	-	1,244,188.87	9,902.94
流动资产合计	-	25,167,041.54	22,855,604.50
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	13,757,051.12	15,267,831.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	6,838,630.84	7,444,117.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	698,244.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,595,681.96	23,410,194.24
资产总计	-	45,762,723.50	46,265,798.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	17,809,239.27	21,000,000.00
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	-	4,881,144.09	5,191,908.44
预收款项	-	1,903,997.32	203,757.12
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,185,611.09	292,417.00
应交税费	-	168,979.65	474,887.86
其他应付款	-	1,235,303.04	1,216,412.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	195,718.21
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	27,184,274.46	28,575,100.63
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	-	305,555.51	416,666.63
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	305,555.51	416,666.63
负债合计	-	27,489,829.97	28,991,767.26
所有者权益：	-	-	-
股本	-	22,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,096,026.25	2,096,026.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	193,469.71	193,469.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-14,016,602.43	-3,015,464.48
所有者权益合计	-	18,272,893.53	17,274,031.48
负债和所有者权益合计	-	45,762,723.50	46,265,798.74

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	-	6,973,515.30	16,534,233.48
其中：营业收入	六、24	6,973,515.30	16,534,233.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	15,367,870.54	19,260,056.26
其中：营业成本	六、24	5,681,351.40	10,448,318.54
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、25	243,836.15	338,749.89
销售费用	六、26	1,235,602.74	1,225,140.40
管理费用	六、27	3,277,189.77	2,838,645.80
研发费用	六、28	3,298,699.55	2,973,213.30
财务费用	六、29	1,631,190.93	1,435,988.33
其中：利息费用	-	1,637,020.60	1,163,177.81
利息收入	-	18,028.91	1,129.69
加：其他收益	六、30	111,111.12	411,111.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-2,713,678.36	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-324,384.12	-865,139.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	53,626.34	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,267,680.26	-3,179,850.66
加：营业外收入	六、34	642,200.00	-
减：营业外支出	六、35	458.94	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,625,939.20	-3,179,850.66
减：所得税费用	六、36	616,305.16	-363,513.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,242,244.36	-2,816,336.82
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）	-	-11,242,244.36	-2,816,336.82
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）	-	-11,242,244.36	-2,816,336.82
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	-	-11,242,244.36	-2,816,336.82
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,242,244.36	-2,816,336.82
(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)	-	-0.54	-0.16
(二)稀释每股收益(元/股)	-	-0.54	-0.16

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、3	6,973,515.30	16,534,233.48
减：营业成本	十四、3	5,681,351.40	10,448,318.54
税金及附加	-	243,836.15	338,749.89
销售费用	-	1,235,602.74	1,225,140.40
管理费用	-	3,036,184.23	2,838,645.80
研发费用	-	3,298,699.55	2,973,213.30
财务费用	-	1,631,090.06	1,435,988.33
其中：利息费用	-	1,637,020.60	1,163,177.81

利息收入	-	18,028.91	1,129.69
加：其他收益	-	111,111.12	411,111.12
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）	-	-2,713,678.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-324,384.12	-865,139.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	53,626.34	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,026,573.85	-3,179,850.66
加：营业外收入	-	642,200.00	-
减：营业外支出	-	458.94	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,384,832.79	-3,179,850.66
减：所得税费用	-	616,305.16	-363,513.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,001,137.95	-2,816,336.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,001,137.95	-2,816,336.82
（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	-	-11,001,137.95	-2,816,336.82
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：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

(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	-	12,990,315.94	13,571,838.63
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	-	200,673.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	656,514.38	1,386,928.72
经营活动现金流入小计	-	13,847,504.27	14,958,767.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,058,016.40	12,387,589.01
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	-	4,003,811.54	4,132,959.27
支付的各项税费	-	1,632,957.72	1,382,355.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	5,745,855.08	3,114,892.83
经营活动现金流出小计	-	21,440,640.74	21,017,796.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,593,136.47	-6,059,029.42
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	-	52,651.90	5,056,513.02
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	-	52,651.90	5,056,513.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,651.90	-5,056,513.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	12,000,000.00	-
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	-	8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	3,892,828.00	20,137,918.07
筹资活动现金流入小计	-	23,892,828.00	28,137,918.07
偿还债务支付的现金	-	9,873,374.40	8,743,268.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,640,839.37	1,132,408.38
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、37	3,993,344.90	7,165,023.73
筹资活动现金流出小计	-	15,507,558.67	17,040,700.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,385,269.33	11,097,217.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	739,480.96	-18,325.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	177,878.90	196,204.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	917,359.86	177,878.90

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

(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	-	12,990,315.94	13,571,838.63
收到的税费返还	-	200,673.95	
收到其他与经营活动有关的现金	-	656,514.38	1,386,928.72
经营活动现金流入小计	-	13,847,504.27	14,958,767.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,058,016.40	12,387,589.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,757,208.14	4,132,959.27
支付的各项税费	-	1,631,833.66	1,382,355.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,994,282.44	3,114,892.83

经营活动现金流出小计	-	21,441,340.64	21,017,796.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,593,836.37	-6,059,029.42
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	-	52,651.90	5,056,513.02
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	52,651.90	5,056,513.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-52,651.90	-5,056,513.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	12,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,892,828.00	20,137,918.07
筹资活动现金流入小计	-	23,892,828.00	28,137,918.07
偿还债务支付的现金	-	9,873,374.40	8,743,268.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,640,839.37	1,132,408.38
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,993,344.90	7,165,023.73
筹资活动现金流出小计	-	15,507,558.67	17,040,700.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,385,269.33	11,097,217.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	738,781.06	-18,325.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	177,878.90	196,204.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	916,659.96	177,878.90

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-1,075,109.43	-	19,214,386.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,940,355.05	-	-1,940,355.05
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-3,015,464.48	-	17,274,031.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-11,242,244.36	-	757,755.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,242,244.36	-	-11,242,244.36
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	22,000,000.00	-	-	-	10,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-14,257,708.84	-	18,031,787.12

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	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	1,741,227.39	-	22,030,723.35	

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	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	1,741,227.39	-	22,030,723.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,816,336.82	-	-2,816,336.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,816,336.82	-	-2,816,336.82
（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	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-1,075,109.43	-	19,214,386.53

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

(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	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-1,075,109.43	19,214,386.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,940,355.05	-1,940,355.05
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-3,015,464.48	17,274,031.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-11,001,137.95	998,862.05

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,001,137.95	-11,001,137.95
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	22,000,000.00	-	-	-	10,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-14,016,602.43	18,272,893.53

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	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	1,741,227.39	22,030,723.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	1,741,227.39	22,030,723.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,816,336.82	-2,816,336.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,816,336.82	-2,816,336.82
（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	18,000,000.00	-	-	-	2,096,026.25	-	-	-	193,469.71	-	-1,075,109.43	19,214,386.53

法定代表人：王惠武

主管会计工作负责人：张竞文

会计机构负责人：张竞文

沈阳万合胶业股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册信息

企业注册地和总部地址: 沈阳化学工业园细河七北街 58 号

统一社会信用代码: 91210100784599997Q

法定代表人: 王惠武

注册资本: 2200 万元

2. 企业的业务性质: 水基商标胶、热熔胶的研发、制造、销售

3. 主要经营活动

商标胶、热熔胶、胶粘剂、润滑剂研发、制造、销售(不含危险化学品), 化工原料生产、销售(不含危险化学品); 工业软件研发、销售; 工业机器人与自动化装备、机械电子设备、自动化系统与生产线、家用电器、空气净化器研发、组装、销售及技术咨询服务, 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司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。)

4. 历史沿革

沈阳万合胶业有限公司(以下简称“公司”或“本集团”)系由自然人王惠武、王晓男共同出资, 于 2006 年 04 月 25 日由沈阳市铁西区工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司设立时注册资本为人民币 100 万元, 其中: 自然人王惠武出资 80 万元, 占注册资本的 80%; 王晓男出资 20 万元, 占注册资本的 20%。

2008 年 6 月公司增加注册资本金 1100 万元, 增资后公司注册资本变更为 1200 万元。此次增资由股东王惠武以货币出资 880 万元, 股东王晓男以货币出资 100 万元, 股东王晓丹以货币出资 120 万元, 增资后以上各股东持股比例为 80%、10%、10%。此次增资业经辽宁中平会计师事务所有限公司出具中平会验字[2008]第 0266 号验资报告审验。

2015 年 3 月股东王晓丹将其持有 102 万元股权分别转让给于秋实 60 万股、白波 30 万股、于洪 12 万股, 股东王晓男将其持有 102 万元股权分别转让给纪文龙 42 万股、徐华杰 36 万股、周金鹏 24 万股。公司同时新增注册资本 300 万元, 增资后注册资本变更为 1500 万元, 此次增资由李恩明认缴 13.2 万元、康鸿魁认缴 30 万元、赵广巍认缴 30 万元、于洪认缴 6 万元、徐华杰认缴 9.6 万元、沈阳彤鹤峰商贸有限公司认缴 211.2 万元。此次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所出具天职业字[2015]8016 号验资报告审验。

此次变更后各股东出资及持股情况见下表:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
王惠武	9,600,000.00	64.00
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	2,112,000.00	14.08
于秋实	600,000.00	4.00
徐华杰	456,000.00	3.04
纪文龙	420,000.00	2.80

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
康鸿魁	300,000.00	2.00
白波	300,000.00	2.00
赵广巍	300,000.00	2.00
周金鹏	240,000.00	1.60
王晓男	180,000.00	1.20
于洪	180,000.00	1.20
王晓丹	180,000.00	1.20
李恩明	132,000.00	0.88
合计	15,000,000.00	100.00

2015年5月公司增加注册资本300万元，增资后公司注册资本变更为1800万元，股东于秋实、徐华杰、纪文龙、白波、康鸿魁、赵广巍、周金鹏、于洪、王晓男、王晓丹、李恩明、沈阳彤鹤峰商贸有限公司分别增资6万、4.56万、4.2万、3万、3万、3万、2.4万、1.8万、1.8万、1.8万、1.32万、267.12万。此次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）沈阳分所出具天职业字[2015]10743号验资报告审验。

此次增资后各股东出资及持股情况见下表：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
王惠武	9,600,000.00	53.33
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	4,783,200.00	26.57
于秋实	660,000.00	3.67
徐华杰	501,600.00	2.79
纪文龙	462,000.00	2.57
康鸿魁	330,000.00	1.83
白波	330,000.00	1.83
赵广巍	330,000.00	1.83
周金鹏	264,000.00	1.47
王晓丹	198,000.00	1.10
于洪	198,000.00	1.10
王晓男	198,000.00	1.10
李恩明	145,200.00	0.81
合计	18,000,000.00	100.00

根据2015年6月16日公司召开的临时股东会决议，公司由各股东作为发起人，以经审计的截至2015年5月31日的账面净资产20,096,026.25元（其中实收资本：18,000,000.00元，资本公积3,000,000.00元，未分配利润：-903,973.75元），按1:0.8957的比例折合成股份1800万股，每股面值人民币1元，其中人民币18,000,000.00元计入股本，净资产超过股本后的余额2,096,026.25元计入资本公积。公司已于2015年6月25日办妥工商变更登记手续。

2019年3月公司在全国中小企业股份转让系统公开发行股票400万股，每股发行价3元，发行后公司注册资本变更为2200万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构及股东持股情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
王惠武	9,534,000.00	43.34
济南建华投资管理有限公司—济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	22.73
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	3,786,200.00	17.21
于秋实	658,000.00	2.99
徐华杰	501,600.00	2.28
纪文龙	463,000.00	2.10
康鸿魁	330,000.00	1.50
白波	330,000.00	1.50
赵广巍	329,000.00	1.50
周金鹏	264,000.00	1.20
于洪	198,000.00	0.90
王晓男	198,000.00	0.90
王晓丹	198,000.00	0.90
李恩明	109,200.00	0.49
上海华诺股权投资基金管理有限公司	100,000.00	0.45
薛莉	1,000.00	0.01
合计	22,000,000.00	100.00

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。根据本集团 2019 年财务报告显示，本年营业收入大幅下降，净利润 -11,242,244.36 元，期末流动资产 24,943,810.42 元，流动负债 27,202,149.75 元，流动负债高于流动资产 2,258,339.33 元，财务状况恶化；截至 2019 年 12 月 31 日万合胶业公司短期借款 10,809,239.27 元已经逾期；截至审计报告日，因涉及诉讼，万合胶业公司房屋建筑物和土地使用权被申请保全，银行存款被冻结 885,832.67 元，持续经营能力存在重大不确定性。鉴于上述情况，本集团拟采取如“附注十三”所述的改善措施，以尽快获取现金流回收，以保证报告期末起 12 个月内的持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

7、金融工具

在本集团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

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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、合同资产和租赁应收款，本集团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和合同资产外，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
账龄分析法组合	本组合为正常信用期内客户的应收款项

③其他应收款

本集团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
保证金、押金及备用金	日常经常活动中应收取的各项保证金、押金及备用金等应收款项。
其他往来款	代垫及暂付款项

④债权投资

本集团报告期内未发生债权投资。

⑤其他债权投资

本集团报告期内未发生其他债权投资。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团报告期内未发生长期应收款。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

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

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

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

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

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

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

11、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

无形资产项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权	10.00

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括培训咨询服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体标准：

公司销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，取得客户签收单或到货通知单，公司收到货款或取得收取货款的权利时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本集团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。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内新三板挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	16,249,917.53	应收账款	摊余成本	14,236,462.48
其他应收款	摊余成本	1,251,169.04	其他应收款	摊余成本	1,324,269.04

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	16,249,917.53			14,236,462.48
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额			2,013,455.05	
其他应收款	1,251,169.04			1,324,269.04
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额			-73,100.00	

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

对报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,261,885.62		2,013,455.05	3,275,340.67
其他应收款减值准备	114,056.77		-73,100.00	40,956.77

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	-1,075,109.43		
应收款项减值的重新计量	-1,940,355.05		

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2019年1月1日	-3,015,464.48		

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	2019年4月30日，财政部发布了《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）。本集团根据财会〔2019〕6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。		2018年12月31日应收票据及应收账款项目 应收票据项目 应收账款项目 应付票据及应付账款项目 应付票据项目 应付账款项目	减少 16,249,917.53 增加 16,249,917.53 减少 5,191,908.44 增加 5,191,908.44

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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、估计和假设是基于本集团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本集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 金融资产减值

本集团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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(5) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(6) 所得税

本集团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

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部、国家税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[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

2018年10月12日，本集团母公司通过了辽宁省高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201821000252，有效期限自2018年1月至2020年12月，根据相关规定，本集团母公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠，在有效期内执行15%企业所得税税率。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,657.61	4,287.95
银行存款	914,702.25	173,590.95
其他货币资金	200.00	
合 计	917,559.86	177,878.90
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金200.00元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票和无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款账户余额200.00元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,565,648.70
1至2年	5,081,938.67
2至3年	4,047,723.10
3至4年	762,915.00
4至5年	51,582.00
5年以上	
小计	12,509,807.47
减：坏账准备	5,503,337.15
合计	7,006,470.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	655,858.00	5.24	655,858.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,853,949.47	94.76	4,847,479.15	40.89	7,006,470.32
其中：					
账龄组合	11,853,949.47	94.76	4,847,479.15	40.89	7,006,470.32
合计	12,509,807.47	—	5,503,337.15	—	7,006,470.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,511,803.15	100.00	3,275,340.67	18.70	14,236,462.48
其中：					
账龄组合	17,511,803.15	100.00	3,275,340.67	18.70	14,236,462.48
合计	17,511,803.15	—	3,275,340.67	—	14,236,462.48

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铁岭东北城水务有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	无法联系到对方单位
贾双喜	130,000.00	130,000.00	100.00	无法联系到对方单位
殷旭	100,800.00	100,800.00	100.00	无法联系到对方单位
王定云	96,228.00	96,228.00	100.00	无法联系到对方单位
汪新	72,450.00	72,450.00	100.00	无法联系到对方单位
张大军	58,380.00	58,380.00	100.00	无法联系到对方单位
合计	655,858.00	655,858.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,565,648.70	187,640.24	7.31
1-2年	4,426,080.67	1,322,100.15	29.87
2-3年	4,047,723.10	2,523,241.76	62.34
3-4年	762,915.00	762,915.00	100.00
4-5年	51,582.00	51,582.00	100.00
5年以上			100.00
合计	11,853,949.47	4,847,479.15	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		655,858.00				655,858.00
账龄组合	3,275,340.67	1,572,138.48				4,847,479.15
合计	3,275,340.67	2,227,996.48				5,503,337.15

(4) 本年实际核销的应收账款情况
本报告期末无实际核销的应收账款。

(5) 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	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三河市华成印务有限公司	非关联方	1,606,000.00	1-2年	12.84	479,712.20
沈阳华威同鑫商贸有限公司	非关联方	1,482,111.89	1年以内 848,146.80 1-2年 633,965.09	11.85	251,364.90
沈阳艾尔防潮防锈材料有限公司	非关联方	1,376,583.00	1-2年 14,300.00 2-3年 1,362,283.00	11.00	853,518.63
天津智信仁包装材料有限公司	非关联方	1,188,000.00	1-2年	9.50	354,855.60
沈阳洪海家具制造有限公司	非关联方	494,947.00	2-3年 358,792.00 3-4年 136,155.00	3.96	359,825.93
合计	—	6,147,641.89	—	49.15	2,299,277.26

(6) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、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	878,501.33	53.34	2,855,392.00	95.57
1至2年	767,202.74	46.58	54,730.00	1.83
2至3年	1,230.00	0.08	77,700.00	2.60
3年以上				
合计	1,646,934.07	100.00	2,987,822.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
沈阳德辉科技股份有限公司	非关联方	740,000.00	1-2年	44.93	尚未执行完毕
沈阳益生千顺科技有限公司	非关联方	456,000.00	1年以内	27.69	尚未执行完毕
沈阳市美竹科技有限公司	非关联方	72,053.11	1年以内	4.37	尚未执行完毕
上海佰匠智能科技有限公司	非关联方	71,850.00	1年以内	4.36	尚未执行完毕
沈阳北卡罗特起重机械装备制造有限公司	非关联方	35,000.00	1年以内	2.13	尚未执行完毕
合计	—	1,374,903.11	—	83.48	—

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,042,016.42	1,324,269.04
合计	4,042,016.42	1,324,269.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,816,946.40
1至2年	561,395.00
2至3年	32,613.67
3至4年	127,700.00
4至5年	30,000.00
5年以上	
小计	4,568,655.07
减：坏账准备	526,638.65
合计	4,042,016.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	4,106,195.15	383,686.92
其他往来款	462,459.92	981,538.89
小计	4,568,655.07	1,365,225.81
减：坏账准备	526,638.65	40,956.77
合计	4,042,016.42	1,324,269.04

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)	

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	40,956.77			40,956.77
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-11,400.00		11,400.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	117,081.88		368,600.00	485,681.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	146,638.65		380,000.00	526,638.65

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,956.77	485,681.88				526,638.65
合计	40,956.77	485,681.88				526,638.65

⑤本报告期末无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
姜秀文	备用金	1,133,093.76	1 年以内	24.80	33,992.81
杨鑫颖	备用金	983,100.24	1 年以内	21.52	29,493.01
赵云龙	备用金	871,065.00	1 年以内	19.07	26,131.95
刘克志	备用金	733,080.38	1 年以内	16.05	21,992.41
王海利	其他往来款	380,000.00	1 年以内	8.32	380,000.00
合计	——	4,100,339.38	——	89.76	491,610.18

⑦本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(2) 期末无应收利息

(3) 期末无应收股利

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,506,788.98		4,506,788.98
库存商品	4,736,024.48		4,736,024.48
周转材料	42,675.43		42,675.43
自制半成品	161,328.55		161,328.55
发出商品	639,406.06		639,406.06
合 计	10,086,223.50		10,086,223.50

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	766,347.59		766,347.59
库存商品	3,136,789.06		3,136,789.06
周转材料	74,380.15		74,380.15
自制半成品	131,364.24		131,364.24
发出商品	10,388.10		10,388.10
合 计	4,119,269.14		4,119,269.14

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	9,902.94	9,902.94
待抵扣进项税额	1,234,703.31	
合 计	1,244,606.25	9,902.94

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	13,757,051.12	15,267,831.83
固定资产清理		
合 计	13,757,051.12	15,267,831.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	10,566,555.99	9,394,809.20	649,821.46	445,344.78	21,056,531.43
2、本期增加金额		45,000.00		52,651.90	97,651.90
(1) 购置		45,000.00		52,651.90	97,651.90
3、本期减少金额			403,015.00		403,015.00
(1) 处置或报废			403,015.00		403,015.00
4、期末余额	10,566,555.99	9,439,809.20	246,806.46	497,996.68	20,751,168.33
二、累计折旧					
1、期初余额	3,289,783.45	1,685,583.17	474,634.90	338,698.08	5,788,699.60
2、本期增加金额	501,911.28	904,563.29	117,084.99	45,579.04	1,569,138.60
(1) 计提	501,911.28	904,563.29	117,084.99	45,579.04	1,569,138.60
3、本期减少金额			363,720.99		363,720.99
(1) 处置或报废			363,720.99		363,720.99
4、期末余额	3,791,694.73	2,590,146.46	227,998.90	384,277.12	6,994,117.21
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,774,861.26	6,849,662.74	18,807.56	113,719.56	13,757,051.12
2、期初账面价值	7,276,772.54	7,709,226.03	175,186.56	106,646.70	15,267,831.83

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末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
机器设备	1,917,991.25	812,745.57		1,105,245.68

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权			合计
		专利权	其他	小计	
一、账面原值					
1、期初余额	8,305,659.65	1,149,893.53		1,149,893.53	9,455,553.18
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	8,305,659.65	1,149,893.53		1,149,893.53	9,455,553.18
二、累计摊销					
1、期初余额	1,771,874.34	239,561.24		239,561.24	2,011,435.58
2、本年增加金额	166,113.24	114,989.40		114,989.40	281,102.64
(1) 计提	166,113.24	114,989.40		114,989.40	281,102.64
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	1,937,987.58	354,550.64		354,550.64	2,292,538.22

项目	土地使用权	知识产权			合计
		专利权	其他	小计	
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额		324,384.12		324,384.12	324,384.12
(1) 计提		324,384.12		324,384.12	324,384.12
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		324,384.12		324,384.12	324,384.12
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,367,672.07	470,958.77		455,349.38	6,838,630.84
2、期初账面价值	6,533,785.31	910,332.29		910,332.29	7,444,117.60

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 期末无使用寿命不确定的无形资产

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
提升式板材供给装置的研发		544,377.98			544,377.98	
一种液晶显示器用压敏胶及其制备方法的研发		1,369,530.69			1,369,530.69	
安全鞋包头组件的制造模具及其工艺的研发		731,094.01			731,094.01	
一种压盘装置的研发		653,696.87			653,696.87	
合计		3,298,699.55			3,298,699.55	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,375,942.39	206,391.36
递延收益			416,666.63	62,499.99
可抵扣亏损			2,862,356.43	429,353.46
合计			4,654,965.45	698,244.81

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,719,560.38	
可抵扣亏损	16,511,520.21	
合计	21,231,080.59	

(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	期末余额	期初余额	备注
2019年			
2020年	854,737.66		
2021年			
2022年	338,221.03		
2023年	1,669,397.74		
2024年	13,649,163.78		
合计	16,511,520.21		

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	7,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	10,809,239.27	13,000,000.00
合计	17,809,239.27	21,000,000.00

注：(1) 2019年3月21日，本集团与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为71012019280196的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币800.00万元，期限为2019年3月21日至2020年3月13日。本集团与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订编号为ZD7101201700000001的《最高额抵押合同》，将位于沈阳经济技术开发区细河七北街58-1号至58-5号的房产建筑物（房产证号：沈房权证经济技术开发区字第N160016622号、沈房权证经济技术开发区字第N160016624号、沈房权证经济技术开发区字第N160016626号、沈房权证经济技术开发区字第N160016628号、沈房权证经济技术开发区字第N160016629号），位于沈阳经济技术开发区细河七北街58号的国有土地使用权（土地使用权证号为：沈开国用（2016）第0024号）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行。自然人王惠武、吴春霞、王晓男、肖军为此次贷款提供保证。

(2) 2017年3月10日，本集团与中国光大银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为沈光银分营贷字2017-050号的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币500.00万元，期限为2017年5月3日至2018年5月2日。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王晓丹、王晓男、肖军与沈阳恒信融资担保有限公司签订了《反担保保证合同》，合同编号为HXDB-GD-2017-B3001，为此次贷款提供保证。

2018年5月2日，本集团与中国光大银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为沈光银分营贷展字2018-001号的《借款展期合同》，贷款金额为人民币500.00万元，期限为2018年5月3日至2019年5月2日。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王惠武、吴春霞与沈阳恒信融资担保有限公司签订了《反担保保证合同》，合同编号为HXDB-GD-2017-B3001-01，为此次贷款提供保证。自然人王惠武与沈阳恒信融资担保有限公司签订了《反担保抵押合同》，合同编号为HXDB-GD-2017-B3001-01，为此次贷款提供抵押保证。

(3) 2017年11月1日，本集团与中国光大银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为沈光银分营授字2017-025号的《综合授信协议》，贷款金额为人民币800.00万元，期限为2017年11月27日至2018年11月5日。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王惠武与沈阳恒信融资担保有限公司签订编号为HXDB-GD-2017-B3003的《股权质押合同》，将其持有的本集团400万股22.22%股权质押给沈阳恒信融资担保有限公司。

2018年11月1日，本集团与中国光大银行股份有限公司沈阳分行签订了编号为沈光银分营贷展字2018-002号的《借款展期合同》，贷款金额为人民币800.00万元，期限为2018年11月6日至2019年5月2日。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王惠武与沈阳恒信融资担保有限公司签订编号为HXDB-GD-2017-B3003-01的《股权质押合同》，将其持有的本集团400万股22.22%股权质押给沈阳恒信融资担保有限公司。自然人王惠武、吴春霞、王晓丹、王晓男、肖军与沈阳恒信融资担保有限公司签订了《反担保抵押合同》，

合同编号为HXDB-GD-2017-B3003-01，为此次贷款提供抵押保证。

(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 10,809,239.27 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国光大银行股份有限公司沈阳分行	4,499,101.01	7.60%	2019-5-3	9.88%
中国光大银行股份有限公司沈阳分行	6,310,138.26	7.8375%	2019-5-3	10.1888%
合计	10,809,239.27	—	—	—

12、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,193,302.61	2,165,810.57
1年以上	3,687,841.48	3,026,097.87
合 计	4,881,144.09	5,191,908.44

账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州易嘉粘合剂有限公司	2,536,015.40	尚未结算的材料款
合 计	2,536,015.40	—

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,831,634.70	189,494.57
1年以上	72,362.62	14,262.55
合 计	1,903,997.32	203,757.12

14、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	292,417.00	4,370,886.72	3,459,817.34	1,203,486.38
二、离职后福利-设定提存计划		507,723.37	507,723.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	292,417.00	4,878,610.09	3,967,540.71	1,203,486.38

(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	277,394.00	3,838,807.37	2,912,714.99	1,203,486.38
2、职工福利费	395.00	1,820.00	2,215.00	
3、社会保险费		304,386.62	304,386.62	
其中：医疗保险费		262,760.70	262,760.70	
工伤保险费		22,229.48	22,229.48	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		19,396.44	19,396.44	
4、住房公积金	14,628.00	205,452.00	220,080.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,420.73	20,420.73	
合 计	292,417.00	4,370,886.72	3,459,817.34	1,203,486.38

(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		493,747.40	493,747.40	
2、失业保险费		13,975.97	13,975.97	
合 计		507,723.37	507,723.37	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		267,325.47
房产税	160,660.68	160,660.68
土地使用税	8,318.97	8,318.97
城市维护建设税		18,708.71
教育费附加		8,018.01
地方教育费附加		5,345.34
印花税		6,241.40
个人所得税		269.28
合 计	168,979.65	474,887.86

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,192,402.38	1,169,692.57
其中：往来款	1,192,402.38	1,169,692.57
保证金		
应付利息	42,900.66	46,719.43
应付股利		
合 计	1,235,303.04	1,216,412.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(3) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	42,900.66	46,719.43
合 计	42,900.66	46,719.43

(4) 应付股利情况

无

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、18）		200,400.00
减：1年内到期的未确认融资费用（附注六、18）		4,681.79
合 计		195,718.21

18、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁设备款余额		200,400.00
减：未确认融资费用余额		4,681.79
减：一年内到期部分（附注六、17）		195,718.21
合 计		

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	416,666.63		111,111.12	305,555.51	与资产相关
合 计	416,666.63		111,111.12	305,555.51	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
地方特色产业中小企业发展资金	416,666.63			111,111.12			305,555.51	与资产相关
合 计	416,666.63			111,111.12			305,555.51	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00	22,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,096,026.25	8,000,000.00		10,096,026.25
合 计	2,096,026.25	8,000,000.00		10,096,026.25

22、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	193,469.71			193,469.71
合 计	193,469.71			193,469.71

23、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,075,109.43	1,741,227.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,940,355.05	

项 目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-3,015,464.48	1,741,227.39
加：本期归属于股东的净利润	-11,242,244.36	-2,816,336.82
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-14,257,708.84	-1,075,109.43

24、营业收入和营业成本

(1) 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	6,973,515.30	5,681,351.40	16,534,181.76	10,448,239.04
其他业务			51.72	79.50
合 计	6,973,515.30	5,681,351.40	16,534,233.48	10,448,318.54

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商标胶	4,671,612.95	4,118,822.25	5,754,194.96	4,357,138.84
热熔胶	1,988,696.68	1,259,714.07	10,779,986.80	6,091,100.20
电磁流量计	61,946.90	61,061.95		
气相色谱仪	202,586.20	193,965.52		
在线电导率测量	38,495.58	38,053.10		
在线余氯检测	10,176.99	9,734.51		
合 计	6,973,515.30	5,681,351.40	16,534,181.76	10,448,239.04

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,654.09	52,561.37
教育费附加	28,994.61	22,526.29
地方教育费附加	19,329.75	15,017.53
房产税	68,820.48	137,640.96
土地使用税	49,913.82	99,827.64
印花税	7,323.40	11,176.10
车船税	1,800.00	
合 计	243,836.15	338,749.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	411,216.88	479,134.26

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	294,756.15	424,759.60
差旅费	303,104.48	126,714.89
业务招待费	86,591.42	71,989.38
车辆使用费	51,231.03	51,641.43
折旧费	20,179.26	2,274.52
办公费	25,703.01	1,415.13
其他	42,820.51	67,211.19
合 计	1,235,602.74	1,225,140.40

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,700,367.56	1,562,918.91
聘请中介机构费	591,720.00	364,087.97
折旧	217,919.58	240,494.14
车辆使用费	128,090.23	149,252.38
办公费	73,733.98	95,797.80
水电气费	92,442.56	79,413.22
摊销费	33,222.60	33,222.60
业务招待费	44,090.44	11,804.30
差旅费	38,917.58	6,998.00
认证检验费	53,698.12	4,000.00
其他	302,987.12	290,656.48
合 计	3,277,189.77	2,838,645.80

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	10,149.17	1,354,439.20
人员薪酬	2,120,588.04	890,246.40
折旧及摊销	453,162.17	531,433.68
试验费	701,609.42	
其他	1,200.00	197,094.02
委托外部研究开发费	11,990.75	
合 计	3,298,699.55	2,973,213.30

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,637,020.60	1,163,177.81
减：利息收入	18,028.91	1,129.69

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	12,199.24	9,034.55
借款担保费		264,905.66
合 计	1,631,190.93	1,435,988.33

30、其他收益

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
地方特色产业中小企业发展资金	111,111.12	111,111.12	111,111.12
沈阳市科技创新专项资金—环保型高固含量耐水花生蛋白基胶粘剂的研发		300,000.00	
合 计	111,111.12	411,111.12	111,111.12

31、信用减值损失（损失以“—”列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-2,227,996.48	
其他应收款坏账准备	-485,681.88	
合 计	-2,713,678.36	

32、资产减值损失（损失以“—”列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值准备	-324,384.12	-865,139.00
合 计	-324,384.12	-865,139.00

33、资产处置收益（损失以“—”列示）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	53,626.34		53,626.34
合 计	53,626.34		53,626.34

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	641,200.00		641,200.00
其他	1,000.00		1,000.00
合 计	642,200.00		642,200.00

35、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
其他	458.94		458.94
合 计	458.94		458.94

36、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	-81,939.65	

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	698,244.81	-363,513.84
合 计	616,305.16	-363,513.84

(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	-10,625,939.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,593,890.88
子公司适用不同税率的影响	-24,110.64
调整以前期间所得税的影响	-81,939.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,440.98
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	2,301,805.35
所得税费用	616,305.16

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,085,799.03
政府补助	641,200.00	300,000.00
利息收入	15,314.38	1,129.69
合 计	656,514.38	1,386,928.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	2,518,294.32	2,665,872.83
往来款	3,967,560.76	449,020.00
合 计	6,485,855.08	3,114,892.83

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东的往来款	3,892,828.00	20,137,918.07
合 计	3,892,828.00	20,137,918.07

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股东的往来款	3,926,544.90	6,900,118.07
支付担保公司担保费		264,905.66
支付的融资租赁服务费	66,800.00	
合 计	3,993,344.90	7,165,023.73

38、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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-11,242,244.36	-2,816,336.82
加：资产减值准备	324,384.12	865,139.00
信用风险减值准备	2,713,678.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,569,138.60	1,295,620.77
无形资产摊销	281,102.64	281,102.64
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）	-53,626.34	
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）	1,637,020.60	1,428,083.47
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）	698,244.81	-363,513.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,966,954.36	-659,113.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,914,688.57	-7,940,325.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-468,569.11	1,850,313.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,593,136.47	-6,059,029.42
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	917,359.86	177,878.90
减：现金的期初余额	177,878.90	196,204.08
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	739,480.96	-18,325.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	917,359.86	177,878.90
其中：库存现金	2,657.61	4,287.95
可随时用于支付的银行存款	914,702.25	173,590.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	917,359.86	177,878.90
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200.00	承兑汇票、保函保证金
固定资产	5,198,267.61	贷款抵押
无形资产	6,367,672.07	贷款抵押
合 计	11,566,139.68	

七、合并范围的变更

2018年1月，公司认缴出资1,000.00万元，设立沈阳万合机器人有限公司，详见本财务报表附注“八、1”，本期将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
沈阳万合机器人有限公司	沈阳	沈阳	科学研究和技术服务	100		设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年12月31日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	
货币资金			917,559.86	917,559.86
应收账款			7,006,470.32	7,006,470.32
其他应收款			4,042,016.42	4,042,016.42

(续)

金融资产项目	2019年1月1日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	
货币资金			177,878.90	177,878.90
应收账款			14,236,462.48	14,236,462.48
其他应收款			1,324,269.04	1,324,269.04

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		17,809,239.27	17,809,239.27
应付账款		4,881,144.09	4,881,144.09
其他应付款		1,235,303.04	1,235,303.04

(续)

金融负债项目	2019年1月1日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		21,000,000.00	21,000,000.00
应付账款		5,191,908.44	5,191,908.44
其他应付款		1,216,412.00	1,216,412.00
一年内到期的非流动负债		195,718.21	195,718.21

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团客户资信状况正常，因此在本集团不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2、应收账款”和“本财务报表附注六、4、其他应收款”。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	17,809,239.27				17,809,239.27
应付账款	4,881,144.09				4,881,144.09
其他应付款	1,235,303.04				1,235,303.04

(续)

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	21,000,000.00				21,000,000.00
应付账款	5,191,908.44				5,191,908.44
其他应付款	1,216,412.00				1,216,412.00
一年内到期的非流动负债	195,718.21				195,718.21

4、市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

1、本集团实际控制人

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
王惠武	自然人	60.53	60.53	王惠武

注：截至期末，实际控制人王惠武直接持有本公司股份 9,534,000 股，持股比例 43.34%；持有沈阳彤鹤峰商贸有限公司股份 7,490,400 股，持股比例 99.87%，通过沈阳彤鹤峰商贸有限公司间接持有本公司股份 3,781,278 股，持股比例 17.21%；直接与间接合计持有本公司股份 13,315,278 股，持股比例 60.53%。

2、本集团的子公司情况

2018年1月26日，本集团出资设立全资子公司沈阳万合机器人有限公司，并取得沈阳市铁西区市场监督管理局核准的统一社会信用代码为 91210106MA0UX7GX55 的《企业法人营业执照》。成立时申请登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元。法定代表人：王惠武。组织机构代码：MA0UX7GX5。营业期限：2018-01-26 至无固定期限。注册地址：辽宁省沈阳经济技术开发区开发二十五号路 91-Z4 号。经营范围：工业软件研发、销售；工业机器人与自动

化设备、机械电子设备、自动化系统与生产线研发、组装、销售及技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司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。）

3、本集团的合营和联营企业情况

公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
吴春霞	实际控制人配偶
王晓男	与实际控制人关系密切的家庭成员
王晓丹	与实际控制人关系密切的家庭成员
肖军	与实际控制人关系密切的家庭成员
纪文龙	少数股东、监事
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	实际控制人控制的其他企业、少数股东

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
王惠武、吴春霞、王晓男、肖军	800 万元	2019-3-19	2020-3-13	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	借款或往来款金额	起始日	到期日	说明
拆入或收回款项：				
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	3,892,828.00	2019-1	2019-12	往来款
王晓男	1,000,000.00	2019-1	2019-12	往来款
小计	4,892,828.00			
拆出或偿还款项：				
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	3,904,100.00	2019-1	2019-12	往来款
小计	3,904,100.00			

注 1：本期公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司发生往来款拆出款项合计为 3,904,100.00 元、拆入款项合计为 3,892,828.00 元；截至期末，公司应付沈阳彤鹤峰商贸有限公司款项余额为 2,953.00 元。

注 2：本期公司与王晓男累计发生往来款 1,000,000.00 元；截至期末，公司应付王晓男往来款余额为 1,000,000.00 元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	463,399.68	622,725.63

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王惠武	46,500.50	57,081.93

项目名称	期末余额	期初余额
王晓男	1,000,000.00	
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	2,953.00	14,225.00
合计	1,049,453.50	71,306.93

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至期末，本集团无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司于 2019 年 9 月与王惠武、王晓男共同向刘庆嘉借款 400 万元。由于未能按期按期支付利息，刘庆嘉于 2020 年 3 月 10 日将王惠武、王晓男及公司诉至沈阳经济技术开发区人民法院，案号为 (2020) 辽 0191 民初 410 号。截至财务报告日，由于该案件尚未判决，公司作为共同债务人无法确定应承担利息金额，故未确认预计负债。

(2) 公司与沈阳聚业新能源科技有限公司因存在买卖合同纠纷一案，于 2020 年 5 月 22 日被沈阳聚业新能源科技有限公司起诉至沈阳经济技术开发区人民法院，案号为 (2020) 辽 0191 民初 410 号。截至财务报告日，由于该案件尚未判决，公司无法确定相应债务金额，故未确认预计负债。

(3) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行因存在金融借款合同纠纷一案，于 2020 年 5 月被上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行提起诉讼，案号为 (2020) 辽 0103 民初 7240 号。

(4) 公司与辽宁青联律师事务所因存在法律服务合同纠纷一案，于 2020 年 6 月被辽宁青联律师事务所提起诉讼，案号为 (2020) 辽 0106 民初 5621 号。

(5) 公司与辽宁三志物流有限公司因存在运输合同纠纷一案，于 2020 年 6 月被辽宁三志物流有限公司提起诉讼，案号为 (2020) 辽 0114 民初 6677 号。

十二、资产负债表日后事项

1、资产被申请保全

公司于 2019 年 9 月与王惠武、王晓男共同向刘庆嘉借款 400 万元。由于未能按期支付利息，刘庆嘉于 2020 年 3 月 10 日将王惠武、王晓男及公司诉至沈阳经济技术开发区人民法院并对所属公司的房屋及土地申请了财产保全，案号为 (2020) 辽 0191 民初 410 号。

2、银行存款被冻结

沈阳聚业新能源科技有限公司与公司就买卖合同纠纷一案，于 2020 年 5 月 22 日向沈阳经济技术开发区人民法院申请财产保全请求冻结公司银行存款 885,832.67 元。截至本财务报告批准报出日，法院已裁定并冻结公司银行存款，案号为 (2020) 辽 0191 民初 956 号。

十三、其他重要事项

1、银行借款逾期未归还事项如下：

公司从中国光大银行股份有限公司沈阳分行借款 1,300 万元，借款期限自 2018 年 11 月 6 日至 2019 年 5 月 2 日止，借款已逾期，逾期金额 1,080.92 万元。

2、2019 年度本集团因市场竞争加剧导致主营业务受到冲击、大额债务逾期、诉讼案件增多、人员流失等因素，生产经营遇到较大困难，出现较大亏损。未来本集团管理层将采取以下措施，争取消除或减轻经营风险：

- (1) 调整业务模式，尽快完成业务转型，加大公司核心竞争力；
- (2) 进一步完善内部控制体系，提升公司治理水平；
- (3) 尽力采取措施包括应收账款催收、资产处置以及外部融资等方式筹集资金、缓解现金流压力；
- (4) 积极与债权人沟通协商，化解公司债务危机。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,565,648.70
1至2年	5,081,938.67
2至3年	4,047,723.10
3至4年	762,915.00
4至5年	51,582.00
5年以上	
小计	12,509,807.47
减：坏账准备	5,503,337.15
合计	7,006,470.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	655,858.00	5.24	655,858.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,853,949.47	94.76	4,847,479.15	40.89	7,006,470.32
其中：					
账龄组合	11,853,949.47	94.76	4,847,479.15	40.89	7,006,470.32
合计	12,509,807.47	—	5,503,337.15	—	7,006,470.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	17,511,803.15	100.00	3,275,340.67	18.70	14,236,462.48
其中：					
账龄组合	17,511,803.15	100.00	3,275,340.67	18.70	14,236,462.48
合计	17,511,803.15	—	3,275,340.67	—	14,236,462.48

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
铁岭东北城水务有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	无法联系到对方单位
贾双喜	130,000.00	130,000.00	100.00	无法联系到对方单位
殷旭	100,800.00	100,800.00	100.00	无法联系到对方单位
王定云	96,228.00	96,228.00	100.00	无法联系到对方单位
汪新	72,450.00	72,450.00	100.00	无法联系到对方单位
张大军	58,380.00	58,380.00	100.00	无法联系到对方单位
合计	655,858.00	655,858.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,565,648.70	187,640.24	7.31
1-2年	4,426,080.67	1,322,100.15	29.87
2-3年	4,047,723.10	2,523,241.76	62.34
3-4年	762,915.00	762,915.00	100.00
4-5年	51,582.00	51,582.00	100.00
5年以上			100.00
合计	11,853,949.47	4,847,479.15	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		655,858.00				655,858.00
账龄组合	3,275,340.67	1,572,138.48				4,847,479.15
合计	3,275,340.67	2,227,996.48				5,503,337.15

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期末无实际核销的应收账款。

(5) 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	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三河市华成印务有限公司	非关联方	1,606,000.00	1-2年	12.84	479,712.20
沈阳华威同鑫商贸有限公司	非关联方	1,482,111.89	1年以内 848,146.80 1-2年 633,965.09	11.85	251,364.90
沈阳艾尔防潮防锈材料有限公司	非关联方	1,376,583.00	1-2年 14,300.00 2-3年 1,362,283.00	11.00	853,518.63
天津智信仁包装材料有限公司	非关联方	1,188,000.00	1-2年	9.50	354,855.60
沈阳洪海家具制造有限公司	非关联方	494,947.00	2-3年 358,792.00 3-4年 136,155.00	3.96	359,825.93
合计	—	6,147,641.89	—	49.14	2,299,277.27

(6) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,042,016.42	1,324,269.04
合计	4,042,016.42	1,324,269.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,816,946.40
1至2年	561,395.00

账龄	期末余额
2至3年	32,613.67
3至4年	127,700.00
4至5年	30,000.00
5年以上	
小计	4,568,655.07
减：坏账准备	526,638.65
合计	4,042,016.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	4,106,195.15	383,686.92
其他往来款	462,459.92	981,538.89
小计	4,568,655.07	1,365,225.81
减：坏账准备	526,638.65	40,956.77
合计	4,042,016.42	1,324,269.04

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	40,956.77			40,956.77
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-11,400.00		11,400.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	117,081.88		368,600.00	485,681.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	146,638.65		380,000.00	526,638.65

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,956.77	485,681.88				526,638.65
合计	40,956.77	485,681.88				526,638.65

⑤本报告期末无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
姜秀文	备用金	1,133,093.76	1年以内	24.80	33,992.81
杨鑫颖	备用金	983,100.24	1年以内	21.52	29,493.01
赵云龙	备用金	871,065.00	1年以内	19.07	26,131.95

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘克志	备用金	733,080.38	1年以内	16.05	21,992.41
王海利	其他往来款	380,000.00	1年以内	8.32	380,000.00
合计	—	4,100,339.38	—	89.76	491,610.18

⑦本报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(2) 期末无应收利息

(3) 期末无应收股利

3、营业收入和营业成本

(1) 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	6,973,515.30	5,681,351.40	16,534,181.76	10,448,239.04
其他业务			51.72	79.50
合计	6,973,515.30	5,681,351.40	16,534,233.48	10,448,318.54

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商标胶	4,671,612.95	4,118,822.25	5,754,194.96	4,357,138.84
热熔胶	1,988,696.68	1,259,714.07	10,779,986.80	6,091,100.20
电磁流量计	61,946.90	61,061.95		
气相色谱仪	202,586.20	193,965.52		
在线电导率测量	38,495.58	38,053.10		
在线余氯检测	10,176.99	9,734.51		
合计	6,973,515.30	5,681,351.40	16,534,181.76	10,448,239.04

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	53,626.34	处置车辆受益
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	642,200.00	与日常经营活动无关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	458.94	滞纳金
小计	696,285.28	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	696,285.28	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

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	-82.70	-0.54	-0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-87.83	-0.57	-0.57

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。