



颖元股份

NEEQ : 831136

安徽颖元农业科技股份有限公司

(Anhui Yingyuan Agricultural Technology Co., Ltd)



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
棉纱	指	棉纤维经纺纱工艺加工而成的纱
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
公司章程、章程	指	《安徽颖元农业科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
监事会	指	安徽颖元农业科技股份有限公司监事会
董事会	指	安徽颖元农业科技股份有限公司董事会
股东大会	指	安徽颖元农业科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2019 年度
上期	指	2018 年度
报告期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日

本报告中若出现合计数与分项数值合计尾数差异，均为四舍五入所致。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人梁亦才、主管会计工作负责人李传启及会计机构负责人（会计主管人员）李传启保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
存货余额大幅减少的风险	截止报告期末，公司存货余额为 1,790,425.42 元，占资产总额的比例 1.37%。存货余额较上年同期大幅减少，说明公司正常的业务经营活动已严重萎缩，对公司持续经营能力产生重大不确定性。
出口贸易及行业增长放缓风险	由于国内外棉花价差直接导致我国国内纱线价格高于国际同类纱线价格，同时受国内劳动力及各项生产要素成本上升，棉纺纱产品出口竞争力减弱，棉制纺织品及棉制服装出口竞争力大幅下滑。同时，国外厂家由于棉花成本较低，纱线价格普遍低于国内纱线价格，导致低价进口纱线大量涌入国内，对国内棉纺纱产品构成较大冲击。短期内，棉纺织行业在需求放缓、成本要素上升等多重因素下，面临行业增长放缓风险。
劳动力成本不断上升的风险	报告期内，公司员工工资薪酬较上年有小幅上涨，受劳动

	用工紧缺，工人工资普遍上涨的宏观环境影响，未来较长一段时间，劳动用工的紧缺局面较难以得到有效改善，同时，随着劳动力的流动日趋频繁，公司未来的劳动力成本将不断上升，将对公司的盈利能力及持续经营能力造成不利影响。
大股东不当控制风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人梁亦才持有公司 84,617,000 股股份，占公司股份总数的 71.95%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制的风险。
持续经营能力存在重大不确定性的风险	报告期末，公司货币资金余额 6.95 万元，流动比率 0.65，速动比率 0.60，全年亏损 4,204.75 万元，经营活动现金流量净额为负数，公司持续经营能力存在重大不确定性。
经营活动现金流量净额为负的风险	报告期内，公司经营活动现金流量净额为-387,902.45 元，主要原因是报告期内，受行业发展、市场竞争的影响，本期销售商品收到的现金较上年同期减少了 65.25%，营业收入较上年同期减少了 28.47%。营业收入减少，营业总成本却保持不变，应收账款增加，公司营运资金紧张，对公司经营活动产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、本公司棉纱纺织业务持续亏损，为了减少亏损，本公司于 2019 年 12 月将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颍上嘉宏纺织有限公司，并将公司与棉纱纺织业务相关的部分厂房、库房、机器设备等资产自 2020 年 1 月 1 日起租赁给颍上嘉宏纺织有限公司，租期 1 年，年租金 35.24 万元。上述处置事件导致公司存货余额大幅减少，但是截至本公告披露日，公司仍未全额收到上述事件的处置款。

2、2019 年 12 月 25 日，全国股转公司作出了《关于对安徽颖元农业科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》，对安徽颖元农业科技股份有限公司、梁亦才、夏雪采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。截至年度报告披露日，公司仍未对违规回购的股份进行注销。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽颖元农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Yingyuan Agricultural Technology Co., Ltd
证券简称	颖元股份
证券代码	831136
法定代表人	陈明
办公地址	安徽省阜阳市颍上县工业园区颖泰路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁亦才
职务	董事长
电话	0558-4566078
传真	0558-4560689
电子邮箱	yygf1818@163.com
公司网址	http://www.yynkj.com
联系地址及邮政编码	安徽省阜阳市颍上县工业园区颖泰路，236200
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	2008-04-10
挂牌时间	2014-09-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C17 类：制造业—纺织业
主要产品与服务项目	棉纺织品的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	117,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁亦才
实际控制人及其一致行动人	梁亦才

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	91341200672649435N	否

注册地址	安徽省阜阳市颍上县工业园区颍泰路	否
注册资本	117,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何朝宇、龚正平
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 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	82,345,346.59	115,119,361.57	-28.47%
毛利率%	-30.03%	8.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,739,816.22	-17,180,273.15	-142.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,660,669.00	-17,285,151.30	-152.59%
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)	-85.78%	-22.71%	-
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)	-89.73%	-22.85%	-
基本每股收益	-0.35	-0.15	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,923,660.04	157,539,301.89	-16.89%
负债总计	103,290,538.60	87,453,966.14	18.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,708,643.00	68,853,182.82	-61.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.59	-61.21%
资产负债率%(母公司)	69.46%	49.51%	-
资产负债率%(合并)	78.89%	55.51%	-
流动比率	0.65	1.04	-
利息保障倍数	-4.71	-2.07	-

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	-387,902.45	-4,795,606.56	91.91%
应收账款周转率	1.95	5.26	-
存货周转率	3.04	1.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.89%	-2.11%	-
营业收入增长率%	-28.47%	-13.15%	-
净利润增长率%	-139.53%	-1,096.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	117,600,000	117,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,009,564.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,514.15
非经常性损益合计	2,006,050.62
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	85,197.84
非经常性损益净额	1,920,852.78

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,114,554.69	17,709,741.60		
其他应收款	276,783.74	276,912.34		
未分配利润	-18,589,941.61	-18,994,665.21		

少数股东权益	1,232,152.93	1,232,192.04		
--------	--------------	--------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为棉纺织业，主要从事棉纺织品的生产与销售，拥有《棉花加工资格认定证书》和《棉花加工企业质量保证能力资格证书》。公司依托当地优质的棉花资源，以先进的生产设备和工艺为基础，通过以销定产的经营方式，形成了以客户需求为导向的“研发—生产—销售”的商业模式。公司采用直接销售及间接销售模式拓展业务，通过向客户提供符合其订单要求的产品获得收入和利润。基于公司产品品质的稳定，与长期合作积累的客户信任度增加。

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

1、报告期内的财务情况

截止报告期期末，公司总资产为 130,923,660.04 元、负债总额为 103,290,538.60 元、净资产为 27,633,121.44 元、归属于母公司股东的净资产为 26,708,643.00 元。

2、报告期内公司经营成果状况

报告期内，受行业景气度影响，公司的营业收入下降较为明显，下降比例为 28.47%，2019 年的营业收入为 82,345,346.59 元，其中主营业务收入占同期营业收入的比例为 99.45%，主营业务突出，主营业务收入较上年同期的 114,726,269.83 元减少了 32,834,420.74 元，降幅为 28.62%。归属于挂牌公司股东的净利润(扣非后)为-43,660,669.00 元，较上年同期的-17,285,151.30 元，下降了 152.59%。本期经营活动产生的现金流量净额增加 91.91%，主要原因为本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。本期投资活动产生的现金流量净额增加 98.90%，主要原因为购买固定资产支付的现金减少所致。本

期筹资活动产生的现金流量净额减少 91.21%，主要原因为本期偿还债务支付的现金增加所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,548.57	0.05%	75,077.45	0.05%	-7.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	59,769,523.97	45.65%	18,114,554.69	11.50%	229.95%
存货	1,790,425.42	1.37%	68,596,129.50	43.54%	-97.39%
投资性房地产	1,957,886.80	1.50%	2,048,618.00	1.30%	-4.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,243,203.38	38.38%	53,217,587.09	33.78%	-5.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	56,489,784.60	43.15%	55,000,000.00	34.91%	2.71%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	130,923,660.04	-	157,539,301.89	-	-16.89%
应付账款	4,408,793.95	3.37%	1,058,174.34	0.67%	316.64%
其他应付款	37,156,245.29	28.38%	27,826,367.29	17.66%	33.53%
负债总计	103,290,538.60	78.89%	87,453,966.14	55.51%	18.11%

资产负债项目重大变动原因

应收账款增加 229.95%，存货减少 97.39%，主要原因系本公司于 2019 年 12 月将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颖上嘉宏纺织有限公司，年末未收回全部款项所致。

其他应付款增加 33.53%，主要原因为应付利息增加 325.53 万元和借款增加 546.63 万元。

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	82,345,346.59	-	115,119,361.57	-	-28.47%
营业成本	107,073,489.48	130.03%	105,565,355.03	91.70%	1.43%
毛利率	-30.03%	-	8.30%	-	-
销售费用	649,067.92	0.79%	1,973,116.74	1.71%	-67.10%

管理费用	5,602,250.68	6.80%	7,187,530.01	6.24%	-22.06%
研发费用	906,774.15	1.10%	528,048.29	0.46%	71.72%
财务费用	7,676,988.00	9.32%	6,069,494.01	5.27%	26.48%
信用减值损失	-3,628,174.96	-4.41%	-	-	-100.00%
资产减值损失	-	-	-9,801,783.35	-8.51%	-100.00%
其他收益	2,009,564.77	2.44%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-42,044,015.67	-51.06%	-16,978,072.91	-14.75%	-147.64%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	3,514.15	0.00%	35,162.47	0.03%	-90.01%
净利润	-42,047,529.82	-51.06%	-17,554,395.36	-15.25%	-139.53%

项目重大变动原因

销售费用下降 67.10%，主要原因为公司放弃棉纱纺织业务，相应的费用下降。

研发费用上升 71.72%，主要原因为子公司增加了研发投入。

(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	81,891,849.09	114,726,269.83	-28.62%
其他业务收入	453,497.50	393,091.74	15.37%
主营业务成本	106,982,758.28	105,474,623.69	1.43%
其他业务成本	90,731.20	90,731.34	0.00%

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%	
棉纺织品	79,308,217.73	96.31%	112,210,728.57	97.47%	-29.32%
钛合金粉末	2,583,631.36	3.14%	2,515,541.26	2.19%	2.71%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因

棉纺织品收入下降，主要原因为受市场竞争激烈的影响，公司于2019年12月将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颍上嘉宏纺织有限公司。

(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	无锡天锦服饰有限公司	23,312,149.03	28.31%	否
2	安徽英特罗斯服饰有限公司	17,514,963.06	21.27%	否
3	阜阳敖仕服饰有限公司	19,518,482.18	23.70%	否
4	颍上嘉宏纺织有限公司	11,480,845.06	13.94%	否
5	诸暨市华跃纺织有限公司	2,828,318.62	3.43%	否
	合计	74,654,757.95	90.65%	-

(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	棉农	26,288,118.99	67.79%	否
2	彭泽县楠溪江纺织有限公司	4,520,721.09	11.66%	否
3	汶上县西顺纺织有限公司	2,828,318.62	7.29%	否
4	山东正权纺织原料股份有限公司	2,421,731.22	6.24%	否
5	彭泽县德洁织布有限公司	1,811,232.72	4.67%	否
	合计	37,870,122.64	97.65%	-

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	-387,902.45	-4,795,606.56	91.91%
投资活动产生的现金流量净额	-4,867.26	-443,646.76	98.90%
筹资活动产生的现金流量净额	387,240.83	4,407,317.14	-91.21%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额增加91.91%，主要原因为本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。

本期投资活动产生的现金流量净额增加98.90%，主要原因为购买固定资产支付的现金减少所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额减少91.21%，主要原因为本期偿还债务支付的现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司安徽颖元新材料科技有限公司，该公司简要情况如下：

法定代表人：郑田野

注册资本：贰仟陆佰万元整

成立日期：2016年9月22日

经营范围：金属材料与制品、3D打印材料及制品、3D打印金属粉体、粉体材料、喷涂材料、粉末冶金原材料、焊接材料、汽车配件材料、气雾化制粉设备研发、生产、销售；材料检验分析；3D打印设计、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；3D打印零部件与器械的研发、设计、咨询、技术服务、加工生产、售后服务；粉末冶金的技术研发、生产、销售、售后服务；电子商务平台开发；自营和代理各类商品或技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）（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）

报告期末，安徽颖元新材料科技有限公司，资产总额为 32,489,954.23 元，负债总额为 19,877,697.13 元，营业收入为 2,583,631.36 元，净利润为-4,198,002.71 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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：该审计报告客观、公正地反映了公司 2019 年度的财务状况以及经营成果和现金流，对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告所作的专项说明均无异议。

(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

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。

2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+18,114,554.69
	应收票据及应收账款	-18,114,554.69
2	应付票据	
	应付账款	+1,058,174.34
	应付票据及应付账款	-1,058,174.34

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类

为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：应收账款	18,114,554.69	17,709,741.60
其他应收款	276,783.74	276,912.34
股东权益		
其中：盈余公积	483,492.38	483,492.38
未分配利润	-18,589,941.61	-18,994,665.21
少数股东权益	1,232,152.93	1,232,192.04

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司减少留存收益404,723.60元，减少股东权益404,723.60元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认 的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 确认的损失准备
应收账款	1,259,047.04		404,813.09	1,663,860.13
其他应收款	10,710,128.60		-128.60	10,710,000.00
合 计	11,969,175.64		404,684.49	12,373,860.13

三、 持续经营评价

2017年度、2018年度和2019年度，公司实现的营业收入分别为132,551,174.87元、115,119,361.57元和82,345,346.59元，公司连续三年营业收入持续下降，实现归属于母公司所有者的净利润分别为-1,466,659.70元、-17,180,273.15元和-41,739,816.22元。报告期末，公司货币资金余额为6.95万元，流动比率0.65，速动比率0.60，全年亏损4,204.75万元，经营性现金净流量为负数，并已终止棉纱纺织业务。

此外，本公司以及控股股东及实际控制人梁亦才因个人对外债务担保等原因，被法院列入被执行人失信名单，公司短期借款余额高达56,489,784.60元，公司短期偿债能力严重不足，公司持续经营能力存

在重大不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、出口贸易及行业增长放缓风险

由于国内外棉花价差直接导致我国国内纱线价格高于国际同类纱线价格，同时受国内劳动力及各项生产要素成本上升，棉纺纱产品出口竞争力减弱，棉制纺织品及棉制服装出口竞争力大幅下滑。同时，国外厂家由于棉花成本较低，纱线价格普遍低于国内纱线价格，导致低价进口纱线大量涌入国内，对国内棉纺纱产品构成较大冲击。短期内，棉纺织行业在需求放缓、成本要素上升等多重因素下，面临行业增长放缓风险。

2、劳动力成本不断上升的风险

报告期内，公司员工工资薪酬较上年有小幅上涨，受劳动用工紧缺，工人工资普遍上涨的宏观环境影响，未来较长一段时间，劳动用工的紧缺局面较难以得到有效改善，同时，随着劳动力的流动日趋频繁，公司未来的劳动力成本将不断上升，将对公司的盈利能力及持续经营能力造成不利影响。

3、大股东不当控制风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人梁亦才持有公司 84,617,000 股股份，占公司股份总数的 71.95%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制的风险。

4、持续经营能力存在重大不确定性的风险

报告期末，公司货币资金余额 6.95 万元，流动比率 0.65，速动比率 0.60，全年亏损 4,204.75 万元，经营活动现金流量净额为负数，公司持续经营能力存在重大不确定性。

5、经营活动现金流量净额为负的风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-387,902.45 元，主要原因是报告期内，受行业发展、市场竞争的影响，本期销售商品收到的现金较上年同期减少了 65.25%，营业收入较上年同期减少了 28.47%。营业收入减少，营业总成本却保持不变，应收账款增加，公司营运资金紧张，对公司经营活动产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、存货余额大幅减少的风险

截止报告期末，公司存货余额为 1,790,425.42 元，占资产总额的比例 1.37%。存货余额较上年同期大幅减少，说明公司正常的业务经营活动已严重萎缩，对公司持续经营能力产生重大不确定性。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
梁亦才	是	资金	其他	0	2,201,161.60	0	2,201,161.60	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	2,201,161.60	0	2,201,161.60	-

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	2,201,161.60	1.68%

占用原因、归还及整改情况:

梁亦才先生于 2016 年 11 月至 2017 年 10 月期间,以公司名义先后向张立红女士累计借款 200 万元;截至 2018 年 6 月 7 日,梁亦才先生先后累计归还张立红本金及利息 972,000.00 元。前述借款及还本付息资金均未通过本公司银行账户。2019 年张立红女士起诉本公司,要求归还剩余本金及利息。安徽省阜阳市颍泉区人民法院于 2019 年 5 月 5 日判决,本公司应从 2018 年 6 月 8 日起,就剩余本金 1,599,554.00 元,按照月利率 2% 支付逾期利息至实际清偿之日止。前述事项责任人为梁亦才先生,本公司已与梁亦才先生积极沟通,梁亦才先生已书面承诺将于 2020 年 12 月 31 日之前全额归还前述借款本息。本公司根据法院判决书,截至 2019 年 12 月 31 日已同时确认对梁亦才先生债权、对张立红女士债务 2,201,161.60 元(其中本金 1,599,554.00 元,利息 601,607.60 元)。本公司将积极督促梁亦才先生及时足额归还前述欠款本息,确保不给公司及中小股东造成不利影响。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
梁亦才	为公司银行借款提供担保	1,500,000.00	1,500,000.00	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日
梁亦才	资金拆入	465,000.00	465,000.00	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日
梁亦才	资金拆出	2,201,161.60	2,201,161.60	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、梁亦才为公司借款提供担保,有利于为公司筹集运营资金,不存在损害其他股东利益的行为;2、梁亦才为公司拆入资金 465,000.00 元,有利于为公司发展筹集资金;3、梁亦才以公司名义借款,拆出资金 2,201,161.60 元,形成资金占用。

(四) 股份回购情况

公司于 2017 年 11 月至 12 月期间,累计通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司交易平台,回购股份 1,610,000 股,回购金额 43,261,500 元,回购均价 26.90 元/股。目前,上述回购的股份已进行了限售。2019 年 12 月 25 日,全国股转公司作出了《关于对安徽颖元农业科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》,对安徽颖元农业科技股份有限公司、梁亦才、夏雪采取出具警示函的自

律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。截至年度报告披露日，公司仍未对违规回购的股份进行注销。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年4月28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	2014年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2014年4月28日，公司控股股东、实际控制人梁亦才先生出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前不再从事与本公司存在同业竞争的行为；且承诺未来将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动，或拥有与本公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺，由其直接原因造成的，并经法律认定的本公司的全部经济损失。报告期内，公司控股股东、实际控制人梁亦才先生如实正常地履行了上述承诺。

2、2014年3月28日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免竞业限制承诺函》，均表示目前未从事与本公司存在竞业限制的活动，且在离职后三年内亦不从事与本公司存在竞业限制的活动，并自愿承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动，或拥有与本公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任管理人员或核心技术人员。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实正常地履行了上述承诺。

(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
投资性房地产	-	抵押	1,957,886.80	1.50%	银行借款抵押
固定资产	-	抵押	27,035,155.31	20.65%	银行借款抵押
无形资产	-	抵押	11,389,500.00	8.70%	银行借款抵押
子公司安徽颖元新材料科技有限公司股权	-	质押	15,000,000.00	11.46%	银行借款质押
总计	-	-	55,382,542.11	42.31%	-

(七) 失信情况

2020年1月13日，公司被阜阳市颍泉区人民法院立案，公司因(2019)皖1204民初647号案件被列入失信被执行人名单，相关案件信息详见公司刊载于全国中小企业股份转让系统上的有关公告。此外，公司控股股东、实际控制人梁亦才因为个人债务以及担保原因，仍被列入失信被执行人员名单。

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	43,894,000	37.32%	0	43,894,000	37.32%
	其中：控股股东、实际控制人	12,618,000	10.73%	-1,000	12,617,000	10.73%
	董事、监事、高管	12,618,000	10.73%	-1,000	12,617,000	10.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	73,706,000	62.68%	0	73,706,000	62.68%
	其中：控股股东、实际控制人	72,000,000	61.22%	0	72,000,000	61.22%
	董事、监事、高管	72,096,000	61.31%	0	72,096,000	61.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		117,600,000	-	0	117,600,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁亦才	84,618,000	-1,000	84,617,000	71.95%	72,000,000	12,617,000
2	北京博达富通基金管理有限公司-博达富通-新材1号基金	5,526,000	168,000	5,694,000	4.84%	0	5,694,000
3	中石气（北京）基金管理有限公司-中石气-钛金1号基金	5,425,000	0	5,425,000	4.61%	0	5,425,000
4	中融万利（北京）投资管理有限公司-万利-定增1号基金	4,565,000	0	4,565,000	3.88%	0	4,565,000
5	王美琴	3,001,000	0	3,001,000	2.55%	0	3,001,000

6	刘润华	2,454,000	0	2,454,000	2.08%	0	2,454,000
7	涂建鑫	1,778,000	0	1,778,000	1.51%	0	1,778,000
8	安徽颖元农业科技股份有限公司	1,610,000	0	1,610,000	1.37%	1,610,000	0
9	吕菲	1,502,000	0	1,502,000	1.28%	0	1,502,000
10	谢凯	1,052,000	0	1,052,000	0.89%	0	1,052,000
合计		111,531,000	167,000	111,698,000	94.96%	73,610,000	38,088,000

普通股前十名股东间相互关系说明：除梁亦才控制安徽颖元农业科技股份有限公司，且担任董事长之外，前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

梁亦才先生持有公司 71.95% 的股份，系公司控股股东、实际控制人，其基本情况如下：

梁亦才，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 5 月至 1991 年 6 月，就职于浙江省苍南县龙港镇工程处，任处长；1991 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于苍南县顺昌棉纺有限公司，任公司董事长兼总经理；2000 年 5 月至 2006 年 8 月，就职于阜阳市华颖纺织有限公司，任副董事长兼总经理；2002 年 8 月至 2013 年 12 月，兼任阜阳市耀森棉纺织有限公司董事长；2008 年 4 月至 2018 年 11 月，任公司董事长兼总经理；2018 年 11 月至今，任公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	颍上农村商业银行	金融机构	9,000,000.00	2017年4月12日	2020年4月12日	9.57%
2	保证借款	颍上农村商业银行	金融机构	4,000,000.00	2018年4月19日	2021年4月19日	8.70%
3	保证借款	颍上农村商业银行	金融机构	7,000,000.00	2017年7月18日	2020年7月18日	8.70%
4	保证借款	阜阳颍东农村商业银行	金融机构	15,000,000.00	2018年7月28日	2021年7月28日	7.83%
5	抵押借款	徽商银行颍上支行	金融机构	12,000,000.00	2019年2月21日	2020年2月21日	7.07%
6	保证借款	颍上农村商业银行	金融机构	1,500,000.00	2019年12月24日	2020年12月24日	8.95%
7	质押借款	安徽新安银行股份有限公司营业部	金融机构	2,000,000.00	2018年4月19日	2019年4月19日	12.00%
8	质押借款	杭州银行股份有限公司	金融机构	7,500,000.00	2019年7月3日	2020年6月30日	13.00%

		公司合肥 庐阳支行					
合计	-	-	-	58,000,000.00	-	-	-

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	
梁亦才	董事长	男	1968年7月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
曹悦	董事、副总经理	男	1988年2月	本科	2017年8月10日	2020年8月9日	是
陈明	董事、总经理	男	1976年12月	本科	2017年8月10日	2020年8月9日	是
王付颖	董事	男	1960年8月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
陶元	董事	男	1955年2月	高中	2017年8月10日	2020年8月9日	是
朱瑞才	副总经理	男	1967年1月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
李传启	财务负责人	男	1958年8月	高中	2017年8月10日	2020年8月9日	是
郑田苏	监事会主席	男	1990年7月	初中	2017年8月10日	2020年8月9日	是
廖秀星	监事	女	1985年2月	本科	2017年8月10日	2020年8月9日	是
张琪	职工监事	女	1990年12月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

监事廖秀星系公司董事、副总经理曹悦的嫂子，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
梁亦才	董事长	84,618,000	-1,000	84,617,000	71.95%	0
曹悦	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王付颖	董事	0	0	0	0.00%	0
陈明	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
陶元	董事	0	0	0	0.00%	0
朱瑞才	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李传启	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
郑田苏	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
廖秀星	监事	0	0	0	0.00%	0
张琪	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	84,618,000	-1,000	84,617,000	71.95%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
梁亦才	董事长	离任	无	个人原因辞职
夏雪	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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	22	4
销售人员	11	3
技术人员	9	5
财务人员	7	4
生产人员	73	8
员工总计	122	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	6	2
本科	14	5
专科	16	7
专科以下	85	10
员工总计	122	24

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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章制度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，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司不断完善公

公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。但是由于公司地处颍上县，人才非常难以招聘，截至目前，公司在董事长、董事会秘书选聘上仍然未完成，存在治理架构上的瑕疵，此外，公司控股股东、实际控制人梁亦才多次失信均未及时向公司告知，存在信息披露不及时的情形。

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

公司现有的一整套公司治理制度应该能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够有效地落实和执行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》、《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度运行情况良好，除已经披露的未经审议事项外，其他重大决策均履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议 2018 年年度报告等议案；审议 2019 年半年度报告
监事会	2	审议 2018 年年度报告等议案；审议 2019 年半年度报告
股东大会	1	审计 2018 年年度报告等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的股东大会、董事会、监事会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并采用记名投票的方式对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。公司三会能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定程序召开，会议提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、相关《议

事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，会议决议均得以有效执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面均已完全分开，并独立运营，具有完整的业务体系和独立面向市场的自主经营能力。

1、资产完整

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人占用公司资金的问题将积极采取有效措施予以解决，并保证日后杜绝类似情况的发生。

2、业务独立

公司现经营范围为：棉花收购加工销售，棉纱、棉花副产品销售、新能源材料的研发、销售，稀土材料立体打印机科技领域内的技术开发、技术咨询，金属制品批发、零售，电源设备销售等。（经营范围中涉及行政许可的凭有效许可证经营）。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

3、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件及公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并依法为其办理了工伤保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。目前股份公司的《税务登记证》正在办理变更，公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

2、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。

3、关于财务管理体系

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

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、法律风险等前提下，采取“事前防患、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。

4、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和

决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 314020 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	何朝宇、龚正平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 314020 号

安徽颖元农业科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了安徽颖元农业科技股份有限公司（以下简称颖元股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颖元股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如附注十二.3 所述，颖元股份于 2019 年将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颖上嘉宏纺织有限公司，并将公司与棉纱纺织业务相关的部分厂房、库房、机器设备等资产自 2020 年

1月1日起租赁给颍上嘉宏纺织有限公司。颍元股份2019年就前述交易确认营业收入4,851.43万元、营业成本7,799.20万元，并于2019年末形成应收账款5,037.94万元（其中应收账款余额5,367.15万元、已计提坏账准备金额329.21万元）。颍元股份未就前述存货处置和资产租赁履行内部审批程序，受审计范围限制，我们未能就该项交易的商业实质、交易作价的合理性、应收账款的可回收性、与纺织业务相关固定资产是否已发生减值，以及颍元股份是否与交易对手存在隐形关联方关系等事项，获取充分适当的审计证据，从而无法判断前述交易是否真实、作价是否合理，无法判断是否有必要对坏账准备和固定资产减值准备作出调整，无法判断前述交易是否属于实质性关联交易。

2、如附注十二.4所述，颍元股份前期内部控制制度不健全，存在以公司名义对外借款，而资金为实际控制人使用的情况。受审计范围限制，我们无法获取充分适当的审计证据，以判断颍元股份是否还存在其他类似账外借款或担保。

3、如附注十.2(2)所述，颍元股份于2019年6月，与陈德访签订质押合同，将其对安徽颍元新材料科技有限公司500万元出资质押给陈德访。颍元股份未就该项质押履行内部审批程序，受审计范围限制，我们未能获取充分适当的审计证据，无法判断该事项的真实交易背景与商业实质，以及可能对财务报表产生的影响。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如附注二所述，颍元股份2019年末货币资金余额仅6.95万元，流动比率0.65，速动比率0.60，全年亏损4,204.75万元，经营活动现金流量净额为负数，并已终止棉纱纺织业务。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所述的其他事项，表明存在可能导致对颍元股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

颍元股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括颍元股份2019年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就这些事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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

治理层负责监督颖元股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就颖元股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何朝宇

中国注册会计师：龚正平

中国·北京

2020年6月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	69,548.57	75,077.45
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	五、2	59,769,523.97	18,114,554.69
应收款项融资			
预付款项	五、3	137,636.89	136,918.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,231,096.18	276,783.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,790,425.42	68,596,129.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,334,838.83	3,391,133.29
流动资产合计		67,333,069.86	90,590,596.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
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	五、7	1,957,886.80	2,048,618.00
固定资产	五、8	50,243,203.38	53,217,587.09
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	11,389,500.00	11,682,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		63,590,590.18	66,948,705.09
资产总计		130,923,660.04	157,539,301.89
流动负债：			
短期借款	五、10	56,489,784.60	55,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	4,408,793.95	1,058,174.34
预收款项	五、12	838,400.00	211,513.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	1,917,923.78	1,317,359.00
应交税费	五、14	2,479,390.98	2,040,552.42
其他应付款	五、15	37,156,245.29	27,826,367.29
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			
其他流动负债			
流动负债合计		103,290,538.60	87,453,966.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		103,290,538.60	87,453,966.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	117,600,000.00	117,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	12,662,720.10	12,662,720.10
减：库存股	五、18	43,303,088.05	43,303,088.05
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	483,492.38	483,492.38
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-60,734,481.43	-18,589,941.61
归属于母公司所有者权益合计		26,708,643.00	68,853,182.82
少数股东权益		924,478.44	1,232,152.93
所有者权益合计		27,633,121.44	70,085,335.75
负债和所有者权益总计		130,923,660.04	157,539,301.89

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,611.94	48,853.83
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		59,197,139.07	16,448,473.73
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		2,092,253.52	198,639.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	67,901,131.38
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			
流动资产合计		61,307,004.53	84,597,097.97
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		24,095,000.00	24,095,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,957,886.80	2,048,618.00
固定资产		29,329,000.53	30,826,140.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,389,500.00	11,682,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,771,387.33	68,652,258.43
资产总计		128,078,391.86	153,249,356.40
流动负债：			
短期借款		48,500,000.00	47,000,000.00
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		4,081,814.21	125,000.00
预收款项		465,600.00	211,513.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-	276,360.00
应交税费		2,479,390.98	2,029,192.09
其他应付款		33,435,722.33	26,236,681.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,962,527.52	75,878,746.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		88,962,527.52	75,878,746.86
所有者权益：			
股本		117,600,000.00	117,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,363,995.24	12,363,995.24
减：库存股		43,303,088.05	43,303,088.05
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		483,492.38	483,492.38
一般风险准备			
未分配利润		-48,028,535.23	-9,773,790.03
所有者权益合计		39,115,864.34	77,370,609.54
负债和所有者权益合计		128,078,391.86	153,249,356.40

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		82,345,346.59	115,119,361.57
其中：营业收入	五、21	82,345,346.59	115,119,361.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		122,770,752.07	122,295,651.13
其中：营业成本		107,073,489.48	105,565,355.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	862,181.84	972,107.05
销售费用	五、23	649,067.92	1,973,116.74
管理费用	五、24	5,602,250.68	7,187,530.01
研发费用	五、25	906,774.15	528,048.29
财务费用	五、26	7,676,988.00	6,069,494.01
其中：利息费用		7,369,050.87	5,549,085.65
利息收入		303.37	1,227.74
加：其他收益	五、27	2,009,564.77	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-3,628,174.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-	-9,801,783.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,044,015.67	-16,978,072.91
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、30	3,514.15	35,162.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,047,529.82	-17,013,235.38
减：所得税费用	五、31	-	541,159.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,047,529.82	-17,554,395.36
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）		-12,553,386.65	-17,554,395.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,494,143.17	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-307,713.60	-374,122.21

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,739,816.22	-17,180,273.15
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		-42,047,529.82	-17,554,395.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,739,816.22	-17,180,273.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-307,713.60	-374,122.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.35	-0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.35	-0.15

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		79,761,715.23	112,603,820.31
减：营业成本		105,369,759.06	104,457,907.45

税金及附加		857,982.42	971,684.83
销售费用		487,285.00	1,757,364.10
管理费用		3,228,435.74	2,907,429.32
研发费用		-	-
财务费用		5,108,494.09	5,367,233.45
其中：利息费用		4,852,810.04	4,877,956.81
利息收入		116.95	958.36
加：其他收益		847,247.77	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-1,701,972.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-1,701,972.66
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）		-3,403,019.65	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-9,016,320.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,846,012.96	-13,576,091.85
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		3,514.15	35,129.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,849,527.11	-13,611,221.56
减：所得税费用		-	541,159.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,849,527.11	-14,152,381.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,355,383.94	-14,152,381.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,494,143.17	-
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		-37,849,527.11	-14,152,381.54
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：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

（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		47,069,928.34	135,459,220.10
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		239,647.77	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,838,972.90	305,092.37
经营活动现金流入小计		49,148,549.01	135,764,312.47
购买商品、接受劳务支付的现金		41,707,737.64	127,035,490.35
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		4,785,254.20	5,864,351.54
支付的各项税费		960,687.31	2,098,251.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	2,082,772.31	5,561,825.94

经营活动现金流出小计		49,536,451.46	140,559,919.03
经营活动产生的现金流量净额		-387,902.45	-4,795,606.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	605,000.00
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		-	605,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,867.26	1,048,646.76
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		4,867.26	1,048,646.76
投资活动产生的现金流量净额		-4,867.26	-443,646.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,300,000.00
取得借款收到的现金		56,000,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		63,321,081.25	50,431,242.46
筹资活动现金流入小计		119,321,081.25	111,231,242.46
偿还债务支付的现金		54,510,215.40	45,498,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,715,313.64	5,267,173.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	59,708,311.38	56,058,252.05
筹资活动现金流出小计		118,933,840.42	106,823,925.32
筹资活动产生的现金流量净额		387,240.83	4,407,317.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,528.88	-831,936.18
加：期初现金及现金等价物余额		75,077.45	907,013.63
六、期末现金及现金等价物余额		69,548.57	75,077.45

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

(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		42,985,291.59	134,287,288.10
收到的税费返还		239,647.77	-
收到其他与经营活动有关的现金		824,738.78	34,111.12
经营活动现金流入小计		44,049,678.14	134,321,399.22
购买商品、接受劳务支付的现金		38,809,705.56	127,032,851.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,615,800.42	3,289,922.13
支付的各项税费		954,958.19	2,097,828.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,489,833.27	2,831,275.66
经营活动现金流出小计		44,870,297.44	135,251,877.95
经营活动产生的现金流量净额		-820,619.30	-930,478.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			609,334.98
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			609,334.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,974.47
投资支付的现金			6,349,000.00
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			6,369,974.47
投资活动产生的现金流量净额			-5,760,639.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,500,000.00	51,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		54,839,481.25	34,805,561.38
筹资活动现金流入小计		103,339,481.25	86,305,561.38
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	35,498,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,123,042.46	3,821,944.70
支付其他与筹资活动有关的现金		51,427,061.38	40,904,000.00
筹资活动现金流出小计		102,550,103.84	80,224,444.70
筹资活动产生的现金流量净额		789,377.41	6,081,116.68
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		-31,241.89	-610,001.54
加：期初现金及现金等价物余额		48,853.83	658,853.37
六、期末现金及现金等价物余额		17,611.94	48,853.83

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

(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	117,600,000.00				12,662,720.10	43,303,088.05			483,492.38		-18,589,941.61	1,232,152.93	70,085,335.75
加：会计政策变更	-				-	-			-		-404,723.60	39.11	-404,684.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,600,000.00				12,662,720.10	43,303,088.05			483,492.38		-18,994,665.21	1,232,192.04	69,680,651.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-		-41,739,816.22	-307,713.60	-42,047,529.82
（一）综合收益总额	-				-	-			-		-41,739,816.22	-307,713.60	-42,047,529.82
（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	117,600,000.00			12,662,720.10	43,303,088.05			483,492.38	-60,734,481.43	924,478.44	27,633,121.44	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		-1,409,668.46		85,734,731.11
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	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		-1,409,668.46		85,734,731.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0				298,724.86	0		0			-17,180,273.15	1,232,152.93	-15,649,395.36
（一）综合收益总额					0	0		0			-17,180,273.15	-374,122.21	-17,554,395.36
（二）所有者投入和减少资本	0				298,724.86	0		0			0	1,606,275.14	1,905,000.00
1. 股东投入的普通股	0				0	0		0			0	1,300,000.00	1,300,000.00
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	0			298,724.86	0			0	0	306,275.14	605,000.00	
(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	117,600,000.00			12,662,720.10	43,303,088.05			483,492.38	-18,589,941.61	1,232,152.93	70,085,335.75	

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

(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	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		-9,773,790.03	77,370,609.54
加：会计政策变更	-				-	-			-		-405,218.09	-405,218.09
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		-10,179,008.12	76,965,391.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-		-37,849,527.11	-37,849,527.11
（一）综合收益总额	-				-	-			-		-37,849,527.11	-37,849,527.11
（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	117,600,000.00			12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		-48,028,535.23	39,115,864.34

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他			合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		4,378,591.51	91,522,991.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		4,378,591.51	91,522,991.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,152,381.54	-14,152,381.54
（一）综合收益总额											-14,152,381.54	-14,152,381.54
（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	117,600,000.00				12,363,995.24	43,303,088.05			483,492.38		-9,773,790.03	77,370,609.54

法定代表人：陈明

主管会计工作负责人：李传启

会计机构负责人：李传启

财务报表附注

一、公司基本情况

安徽颖元农业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由安徽颍上县新运棉业纺织有限公司（以下简称“棉纺公司”）于2014年3月整体变更设立的股份有限公司。棉纺公司是由梁亦才于2008年4月10日出资组建的有限公司，经颍上县工商行政管理局核准登记注册。2014年9月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票在全国股转系统挂牌交易，简称颖元股份，证券代码831136。

截至2019年12月31日公司注册资本为11,760.00万元，股份总数为11,760.00万股，每股面值1元。

公司法定代表人陈明，统一社会信用代码91341200672649435N，注册地为安徽省阜阳市颍上县工业园区颖泰路。企业的经营经营范围包括：棉花收购加工销售，棉纱、棉花副产品销售(经营范围中涉及行政许可的凭有效许可证经营)；新能源材料的研发、销售，稀土材料立体打印机科技领域内的技术开发、技术咨询，金属制品批发、零售，电源设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终实际控制人梁亦才。

本期纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围较上年度相比未发生改变。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2019年末货币资金余额仅6.95万元，流动比率0.65，速动比率0.60，全年亏损4,204.75万元，经营活动现金流量净额为负数。针对该情况，公司采取了以下改善措施：加强货款催收，提高应收账款周转率，以缓解公司债务压力；终止棉纱纺织业务以减少亏损。

本公司综合前述改善措施，对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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（参见本附注三、6（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三、11“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）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的

业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当

期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息及应收股利

其他应收款组合 2 应收押金保证金

其他应收款组合 3 应收备用金

其他应收款组合 4 应收借款

其他应收款组合 5 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可

行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和

终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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。

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

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

(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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

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

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

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

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

12、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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资

产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	直线法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	直线法	15	5	6.33
运输设备	直线法	10	5	9.50
办公设备及其他	直线法	5-10	5	9.5-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提

折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入。

本公司具体收入确认原则：本公司所销售的商品已经发出，并经客户验收合格后确认销售收入的实现；来料加工产品，在产品加工完毕，并交货经客户验收合格后确认加工收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、

转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该

组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+18,114,554.69
	应收票据及应收账款	-18,114,554.69
2	应付票据	
	应付账款	+1,058,174.34
	应付票据及应付账款	-1,058,174.34

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表的影响:

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中:应收账款	18,114,554.69	17,709,741.60
其他应收款	276,783.74	276,912.34
股东权益		
其中:盈余公积	483,492.38	483,492.38
未分配利润	-18,589,941.61	-18,994,665.21
少数股东权益	1,232,152.93	1,232,192.04

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后,本公司减少留存收益404,723.60元,减少股东权益404,723.60元。

B. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响:

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收账款	1,259,047.04		404,813.09	1,663,860.13
其他应收款	10,710,128.60		-128.60	10,710,000.00
合计	11,969,175.64		404,684.49	12,373,860.13

⑤其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更：

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16、13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019）39号文件的规定，本公司从2019年4月1日起，增值税税率由原来的16%调整为13%

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	10,524.03	8,528.18
银行存款	59,024.54	66,549.27
其他货币资金	-	
合计	69,548.57	75,077.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	64,961,500.98	5,191,977.01	59,769,523.97	19,373,601.73	1,259,047.04	18,114,554.69
合计	64,961,500.98	5,191,977.01	59,769,523.97	19,373,601.73	1,259,047.04	18,114,554.69

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：无

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1—信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	60,184,035.00	6.18	3,717,155.97
1至2年	3,017,653.00	22.76	686,803.29
2至3年	564,050.00	28.27	159,441.94
3至4年	919,762.98	38.33	352,575.81
4至5年	276,000.00	100.00	276,000.00
5年以上	-	-	-
合计	64,961,500.98	7.99	5,191,977.01

组合2—关联方组合：无

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,664,265.13	3,527,711.88	-	-	5,191,977.01

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
阜阳敖仕服饰有限公司	21,314,650.00	1年以下	32.82	1,307,405.78
安徽英特罗斯服饰有限公司	19,472,600.00	1年以下	29.98	1,194,417.44
颍上嘉宏纺织有限公司	12,884,245.00	1年以下	19.83	790,298.52
诸暨市华跃纺织有限公司	3,196,000.00	1年以下	4.92	196,037.41

	2,237,430.00	1~2年	3.44	609,078.17
无锡市巨人服装有限公司	2,499,850.00	1年以下	3.85	451,367.02
	80,223.00	1~2年	0.12	21,838.48
合计	61,684,998.00		94.96	4,570,442.82

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的：无

(6) 其他说明：无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,476.89	20.69	84,568.13	61.77
1至2年	56,810.00	41.28	52,350.00	38.23
2至3年	52,350.00	38.03		
3年以上	-	-		
合计	137,636.89	100.00	136,918.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
沈阳屹辰科技有限公司	非关联方	7,278.76	5.29	1年以下	未完成
宝鸡市科辉钛业有限公司	非关联方	56,400.00	40.98	1~2年	设备未提取
钢研纳克检测技术有限公司	非关联方	52,760.00	38.33	2~3年	设备未提取
合肥产投小微企业融资服务有限公司	非关联方	15,000.00	10.90	1年以下	未完成
合肥市国正资产经营有限公司	非关联方	3,898.13	2.83	1年以下	未完成
合计		135,336.89	98.33		

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,231,096.18	276,783.74
合计	2,231,096.18	276,783.74

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,041,154.26	10,810,058.08	2,231,096.18	10,986,912.34	10,710,128.60	276,783.74
合计	13,041,154.26	10,810,058.08	2,231,096.18	10,986,912.34	10,710,128.60	276,783.74

①坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金保证金	36,793.85			
备用金	103,198.81			
借款				
其他款项				
合计	139,992.66			

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：				
借款	2,201,161.60	5.00	110,058.08	
合计	2,201,161.60	5.00	110,058.08	

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
乐东养生一号度假村有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	乐东养生一号度假村有限公司目前财务恶化，项目停滞，负责人失联，预期收回该笔款项的可能性较小，故全额计提坏账准备。
株洲双菱科技有限公司	700,000.00	100.00	700,000.00	该笔款项系预付株洲双菱科技有限公司的设备款，因公司已采购进口替代设备而未如期提货
合计	10,700,000.00	100.00	10,700,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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		10,000.00	10,700,000.00	10,710,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		100,058.08	-	100,058.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额		110,058.08	10,700,000.00	10,810,058.08

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	36,793.85	46,293.85
备用金	103,198.81	40,618.49
借款	12,201,161.60	10,000,000.00
预付设备款	700,000.00	700,000.00
消防设施款	-	200,000.00
合计	13,041,154.26	10,986,912.34

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
乐东养生一号度假村有限公司	非关联方	项目款	10,000,000.00	3-4 年	76.68	10,000,000.00
梁亦才	关联方	借款	2,201,161.60	1 年以下	16.88	110,058.08
株洲双菱科技有限公司	非关联方	设备款	100,000.00	2-3 年	0.77	100,000.00
	非关联方	设备款	600,000.00	3-4 年	4.60	600,000.00
安徽天龙管业有限	非关联方	保证金	33,113.85	2-3 年	0.25	

单位名称	是否为关联方	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
责任公司						
冯飞飞	非关联方	备用金	21,000.00	1 年以下	0.16	
合计			12,955,275.45		99.34	10,810,058.08

⑤涉及政府补助的其他应收款：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入：无

⑧其他说明：无

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,433.13		257,433.13
库存商品	828,481.66		828,481.66
发出商品	698,145.98		698,145.98
周转材料	6,364.65		6,364.65
合计	1,790,425.42		1,790,425.42

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,231,967.38		15,231,967.38
在产品	1,168,332.53		1,168,332.53
库存商品	3,877,055.85		3,877,055.85
发出商品	48,306,968.00		48,306,968.00
周转材料	11,805.74		11,805.74
合计	68,596,129.50		68,596,129.50

(2) 存货跌价准备：无

(3) 其他说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税	3,334,838.83	3,391,133.29
合计	3,334,838.83	3,391,133.29

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,865,200.00			2,865,200.00
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,865,200.00			2,865,200.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	816,582.00			816,582.00
2、本年增加金额	90,731.20			90,731.20
(1) 计提或摊销	90,731.20			90,731.20
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	907,313.20			907,313.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,957,886.80			1,957,886.80
2、年初账面价值	2,048,618.00			2,048,618.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	50,243,203.38	53,217,587.09
固定资产清理		
合 计	50,243,203.38	53,217,587.09

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	22,642,009.29	44,120,731.15	324,111.20	560,432.44	67,647,284.08
2、本年增加金额	623,853.21	4,867.26		45,553.00	674,273.47
(1) 购置	623,853.21	4,867.26		45,553.00	674,273.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	23,265,862.50	44,125,598.41	324,111.20	605,985.44	68,321,557.55
二、累计折旧					
1、年初余额	3,727,192.35	10,060,759.32	291,244.36	350,500.96	14,429,696.99
2、本年增加金额	766,225.36	2,813,099.04	16,661.28	52,671.50	3,648,657.18
(1) 计提	766,225.36	2,813,099.04	16,661.28	52,671.50	3,648,657.18
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	4,493,417.71	12,873,858.36	307,905.64	403,172.46	18,078,354.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,772,444.79	31,251,740.05	16,205.56	202,812.98	50,243,203.38
2、年初账面价值	18,914,816.94	34,059,971.83	32,866.84	209,931.48	53,217,587.09

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,591,882.47	1,496,217.73		9,095,664.74	
机器设备	15,836,079.03	3,243,689.15	-	12,592,389.88	
合 计	26,427,961.50	4,739,906.88	-	21,688,054.62	

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

(2) 固定资产清理：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	14,650,000.00				14,650,000.00
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) 合并范围减少					
4、年末余额	14,650,000.00				14,650,000.00
二、累计摊销					
1、年初余额	2,967,500.00				2,967,500.00
2、本年增加金额	293,000.00				293,000.00
(1) 摊销	293,000.00				293,000.00
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	3,260,500.00				3,260,500.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,389,500.00				11,389,500.00
2、年初账面价值	11,682,500.00				11,682,500.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款	36,500,000.00	35,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
质押借款	7,989,784.60	8,000,000.00
合 计	56,489,784.60	55,000,000.00

①保证借款

借款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	年末数	担保情况
颍上农村商业银行	2017/4/12	2020/4/12	9.57%	9,000,000.00	颍上县中小企业融资担保有限公司保证；机器设备10,019,911.11元、梁亦才持有的本公司500万股权做为抵押反担保
颍上农村商业银行	2018/4/19	2021/4/19	8.70%	4,000,000.00	颍上县中小企业融资担保有限公司保证
颍上农村商业银行	2017/7/18	2020/7/18	8.70%	7,000,000.00	颍上县中小企业融资担保有限公司保证
阜阳颍东农村商业银行	2018/7/28	2021/7/28	7.83%	15,000,000.00	阜阳市融资担保有限公司保证；梁亦才持有的本公司800万股权做为质押反担保

借款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	年末数	担保情况
颍上农村商业银行	2019/12/24	2020/12/24	8.95%	1,500,000.00	梁亦才、刘章群保证
合计				36,500,000.00	

②抵押借款

借款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	年末数	担保情况
徽商银行颍上支行	2019/2/21	2020/2/21	7.07%	12,000,000.00	最高额抵押，10496.41平方米房屋建筑物，67579.2平方米国有土地建设权
合计				12,000,000.00	

③质押借款

借款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	年末数	担保情况
安徽新安银行股份有限公司营业部	2018/4/19	2019/4/19	12.00%	489,784.60	原以安徽颍元新材料科技有限公司813.21万股股权质押，现质押已解除，但剩余借款已逾期
杭州银行股份有限公司合肥庐阳支行	2019/7/3	2020/6/30	13.00%	7,500,000.00	安徽颍元新材料科技有限公司1000万股股权质押、真空雾化炉抵押
合计				7,989,784.60	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止2019年12月31日已逾期未偿还的短期借款总额为489,784.60元。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	4,154,973.05	917,853.44
1至2年	115,500.00	15,320.90
2至3年	15,320.90	125,000.00
3年以上	123,000.00	
合计	4,408,793.95	1,058,174.34

(2) 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
简加洪	123,000.00	未催收
合肥富德装饰有限公司	71,500.00	未催收
合计	194,500.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	838,400.00	211,513.09
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	838,400.00	211,513.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

13、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	1,317,359.00	5,229,804.75	4,629,239.97	1,917,923.78
二、离职后福利-设定提存计划		115,654.97	115,654.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,317,359.00	5,345,459.72	4,744,894.94	1,917,923.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,309,047.00	5,038,185.37	4,429,308.59	1,917,923.78
2、职工福利费	4,000.00	138,326.78	142,326.78	
3、社会保险费		52,405.60	52,405.60	
其中：医疗保险费		51,960.93	51,960.93	
工伤保险费		444.67	444.67	
生育保险费				
4、住房公积金	4,312.00	887.00	5,199.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,317,359.00	5,229,804.75	4,629,239.97	1,917,923.78

(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		112,302.65	112,302.65	
2、失业保险费		3,352.32	3,352.32	
3、企业年金缴费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		115,654.97	115,654.97	

14、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	334,870.99	641,659.74
企业所得税	633,852.86	633,852.86
个人所得税		11,360.33
城市维护建设税	16,743.55	14,054.39
教育费附加	10,046.13	8,432.63
地方教育费附加	6,697.42	5,621.76
土地使用税	1,233,933.00	616,966.50
房产税	195,390.00	97,695.00
印花税		100.00
水利建设基金	47,857.03	10,809.21
合 计	2,479,390.98	2,040,552.42

15、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	4,441,887.35	1,186,542.52
应付股利		
其他应付款	32,714,357.94	26,639,824.77
合 计	37,156,245.29	27,826,367.29

(1) 应付利息情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款利息	507,183.64	436,409.29
非金融企业借款利息	1,812,409.83	718,232.96
个人借款利息	2,122,293.88	31,900.27
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
合 计	4,441,887.35	1,186,542.52

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
短期借款利息	486,164.38	资金紧张
非金融企业借款利息	1,812,409.83	资金紧张
个人借款利息	1,821,004.86	资金紧张

合 计	4,119,579.07
-----	--------------

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
暂未支付的拆迁款	2,400,766.00	2,400,766.00
往来款	988,025.61	379,816.31
单位借款	16,114,981.25	13,063,561.38
个人借款	13,210,585.08	10,795,681.08
合 计	32,714,357.94	26,639,824.77

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
原棉麻公司拆迁款	2,400,766.00	拆迁补偿暂未有定论
胡光元	7,100,000.00	资金周转困难
冯明聪	500,000.00	资金周转困难
梁亦才	480,000.00	资金周转困难
颍上县管子商贸有限公司	5,500,000.00	资金周转困难
张峰	1,000,000.00	资金周转困难
李英	200,000.00	资金周转困难
毛家顺	300,000.00	资金周转困难
合 计	17,480,766.00	

16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,600,000.00						117,600,000.00

17、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	12,662,720.10			12,662,720.10
其他资本公积				
合 计	12,662,720.10			12,662,720.10

18、库存股

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31

库存股	43,303,088.05			43,303,088.05
-----	---------------	--	--	---------------

19、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	483,492.38			483,492.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	483,492.38			483,492.38

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,589,941.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-404,723.60	
调整后期初未分配利润	-18,994,665.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,739,816.22	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,734,481.43	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,891,849.09	106,982,758.28	114,726,269.83	105,474,623.69
其他业务	453,497.50	90,731.20	393,091.74	90,731.34
合 计	82,345,346.59	107,073,489.48	115,119,361.57	105,565,355.03

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
纺织行业	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11
3D 打印材料行	2,583,631.36	1,703,730.42	2,515,541.26	1,107,447.58

业				
合 计	81,891,849.09	106,982,758.28	114,726,269.83	105,474,623.69

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
棉纺织品	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11
钛合金粉末	2,583,631.36	1,703,730.42	2,515,541.26	1,107,447.58
合 计	81,891,849.09	106,982,758.28	114,726,269.83	105,474,623.69

22、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	37,257.71	91,536.14
教育费附加	22,354.63	57,998.08
地方教育费附加	14,903.09	36,993.11
房产税	97,695.00	97,695.00
土地使用税	616,966.50	616,966.50
车船使用税	1,200.00	720.00
印花税	3,669.72	2,388.90
水利建设基金	68,135.19	67,809.32
合 计	862,181.84	972,107.05

23、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运费	356,131.02	1,470,851.19
职工薪酬	207,920.00	196,199.31
业务招待费	5,000.00	61,482.30
差旅费	8,315.57	59,401.80
广告和业务宣传费	71,701.33	182,292.14
汽车费		2,890.00
合 计	649,067.92	1,973,116.74

24、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,766,555.45	2,497,964.76
固定资产折旧	1,724,985.02	1,060,811.55

中介机构服务	720,310.63	1,390,335.07
差旅及业务招待	485,755.27	580,583.25
办公及会务费	84,982.32	179,533.26
无形资产摊销	293,000.00	293,700.00
维修费	17,364.31	28,437.03
水电费	235,289.51	171,067.54
租赁费	155,789.00	139,842.79
装修费		699,756.22
交通费	118,219.17	145,498.54
合 计	5,602,250.68	7,187,530.01

25、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
研发人员工资	600,051.11	486,081.23
原材料	248,664.75	21,901.57
差旅费	38,792.58	10,727.49
折旧费用	2,533.32	9,338.00
检测费	16,732.39	
合 计	906,774.15	528,048.29

26、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	7,369,050.87	5,549,085.65
减：利息收入	303.37	1,227.74
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	308,240.50	521,636.10
合 计	7,676,988.00	6,069,494.01

27、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,009,564.77	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		

合 计	2,009,564.77	
计入当期其他收益的政府补助:		
项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关:		
与收益相关:		
3D 打印用合金粉体项目补贴	1,157,000.00	
政府返还失业金补助	5,317.00	
财政局转入贴息款	577,600.00	
科技创新补助资金	30,000.00	
税收返还	239,647.77	
合 计	2,009,564.77	

28、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-3,528,116.88	
其他应收款信用减值损失	-100,058.08	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-3,628,174.96	

29、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-9,801,783.35
存货跌价损失		
其他		
合 计		-9,801,783.35

30、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失		15,853.33	
税收滞纳金	3,514.15	9,309.14	3,514.15
其他			

合 计	3,514.15	35,162.47	3,514.15
-----	----------	-----------	----------

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		541,159.98
合 计		541,159.98

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	1,769,917.00	175,000.00
存款利息收入	303.37	1,227.74
往来款	68,752.53	128,864.63
合 计	1,838,972.90	305,092.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
银行手续费	54,240.50	32,636.10
付现销售费用	339,839.12	1,878,982.43
付现管理费用	1,457,916.40	3,335,802.17
零星往来款	227,262.14	207,295.00
捐赠及滞纳金	3,514.15	19,309.14
押金及保证金		87,801.10
合 计	2,082,772.31	5,561,825.94

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
单位及个人借款	63,321,081.25	50,431,242.46
合 计	63,321,081.25	50,431,242.46

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
融资担保费	254,000.00	489,000.00
单位及个人借款	59,454,311.38	55,569,252.05
合 计	59,708,311.38	56,058,252.05

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-42,047,529.82	-17,554,395.36
加：信用减值损失	3,628,174.96	
资产减值损失		9,801,783.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,739,388.38	2,535,453.35
无形资产摊销	293,000.00	293,000.00
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		15,853.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,623,050.87	6,038,085.65
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）		541,159.98
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）	66,760,151.08	-10,424,033.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,673,565.47	2,670,003.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,289,427.55	1,287,483.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-387,902.45	-4,795,606.56
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	69,548.57	75,077.45
减：现金的期初余额	75,077.45	907,013.63
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	-5,528.88	-831,936.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	69,548.57	75,077.45

其中：库存现金	10,524.03	8,528.18
可随时用于支付的银行存款	59,024.54	66,549.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,548.57	75,077.45
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		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因	备注
投资性房地产	1,957,886.80	借款抵押	
固定资产	27,035,155.31	借款抵押	
无形资产	11,389,500.00	借款抵押	
子公司安徽颖元新材料科技有限公司股权	15,000,000.00	借款质押	质押股权占子公司总股本的57.69%，占本公司持有子公司股份的62.25%
合 计	55,382,542.11		

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
3D 打印用合金粉体项目补贴	1,157,000.00				1,157,000.00			是
政府返还失业金补助	5,317.00				5,317.00			是
财政局转入贴息款	577,600.00				577,600.00			是
科技创新补助资金	30,000.00				30,000.00			是
税收返还	239,647.77				239,647.77			是
合 计	2,009,564.77				2,009,564.77			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
3D 打印用合金粉体项目补贴		1,157,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府返还失业金补助		5,317.00		
财政局转入贴息款		577,600.00		
科技创新补助资金		30,000.00		
税收返还		239,647.77		
合 计		2,009,564.77		

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽颖元新材料科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产 3D 打印材料	92.67		设立

注：持股比例披露原则，按照集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽颖元新材料科技有限公司	7.33	-307,713.60		924,478.44

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽颖元新材料科技有限公司	11,575,751.38	20,914,202.85	32,489,954.23	19,877,697.13		19,877,697.13

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽颖元新材料科技有限公司	11,456,184.88	22,391,446.66	33,847,631.54	17,037,905.33		17,037,905.33

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽颖元新材料科技有限公司	2,583,631.36	-4,198,002.71	-4,198,002.71	432,716.85

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽颖元新材料科技有限公司	2,515,541.26	-5,103,986.48	-5,103,986.48	-3,865,127.83

- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
- 3、在合营企业或联营企业中的权益：无
- 4、重要的共同经营：无
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：主要包括信用风险、流动性风险和利率风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率带息债务浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。2019年12月31日，本公司没有以浮动利率计息的债务。

管理利率风险时，本公司会依据最新市场状况及时作出调整，以确保未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	职务	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
梁亦才	无	71.95	71.95

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
颍上县工业企业联合会	同一控制人
朱瑞才	副总经理
陈明	董事、总经理
陶元	董事
廖秀星	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
梁亦才	9,000,000.00	2017/4/12	2020/4/12	否
梁亦才	15,000,000.00	2018/7/28	2021/7/28	否
梁亦才	1,500,000.00	2019/12/24	2020/12/24	否
颍元新材料	12,000,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	往来科目	2019年初余额	拆入	拆出	归还	2019年末余额
梁亦才	其他应收款			2,201,161.60		2,201,161.60
梁亦才	其他应付款	460,000.00	465,000.00			925,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	696,997.50	692,030.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	2019.12.31			2018.12.31		
			账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	梁亦才	借款	2,201,161.60	110,058.08	2,091,103.52	8,639.03		8,639.03

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项性质	2019.12.31	2018.12.31
			账面余额	账面余额
其他应付款	梁亦才	借款	925,000.00	460,000.00

注：因应付、应付梁亦才的款项性质不同，在未经双方认可的情况下，本公司账面未做抵消处理。

十、承诺及或有事项

1、承诺事项：无

2、或有事项

(1) 对外担保

2013年10月11日，安徽温禾新材料科技股份有限公司(以下简称温禾股份)、温中苏、胥文侠与洪阿龙签订借款合同，向洪阿龙借款400万元，本公司及梁亦才承担连带担保责任。借款到期后温禾股份因资金紧张，未能如期偿还借款。洪阿龙向人民法院提起诉讼，颍泉区人民法院、阜阳市中级人民法院先后出具了(2015)泉民二初字第00809号、(2016)皖12民终2099号民事判决书，判决认定温禾股份及温中苏、胥文侠等应归还借款本金及利息，梁亦才和本公司承担连带清偿责任。2017年11月16日，本公司、温禾股份与洪阿龙达成和解协议，约定如下：归还洪阿龙债权本金400万元、利息160万元，其余利息洪阿龙自愿放弃，本公司与温禾股份以洪阿龙已查封温禾股份的房产作为抵押，融资后归还洪阿龙借款本息560万元。2018年12月14日，因未履行生效法律文书确定义务，控股股东、实际控制梁亦才先生及本公司被阜阳市颍泉区人民法院列入失信人名单。本公司实际控制人梁亦才承诺如果公司未来需要承担清偿责任，相关责任由其个人承担。

(2) 股权质押

2019年6月29日，本公司与陈德访签订质押合同，将其对安徽颖元新材料科技有限公司500万元出资质押给陈德访。

3、其他承诺及或有事项

除上述事项外，截至2019年12月31日本公司无需披露的其他承诺及或有

事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司被纳入失信人名单

截至财务报告报出日，本公司因未履行偿还张立红借款本金义务，于 2020 年 3 月 28 日被阜阳市颍泉区人民法院纳入被执行失信人名单。

2、本公司银行借款逾期违约

截至财务报告报出日，本公司逾期银行借款 2148.98 万元（其中徽商银行颍上支行 1200 万元、颍上农村商业银行 900 万元、安徽新安银行 48.98 万元），逾期银行借款利息共计 200.74 万元。

3、其他事项

截至财务报告报出日，除上述事项外本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、股份回购事宜后续影响

本公司于 2017 年 11 月至 12 月期间，累计通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）交易平台，回购股份 1,610,000 股，回购金额 43,261,500 元，回购均价 26.90 元/股。国融证券股份有限公司于 2018 年 1 月 30 日出具了《关于安徽颖元农业科技股份有限公司违规回购本公司股份的风险提示性公告》。

2019 年 12 月 25 日，股转系统出具《关于对安徽颖元农业科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统公监函[2019]084 号）文件，认定本公司前述回购行为公司构成治理及信息披露违规，并对本公司及实际控制人梁亦才、董秘夏雪采取出具警示函的监管自律措施，同时要求本公司履行注销股份的审议程序，并向股转中心提交注销股份申请材料。

截至财务报告日，本公司股份注销手续尚在进行中。

2、实际控制人被列入失信人名单

本公司控股股东及实际控制人梁亦才因个人对外债务担保等原因，被法院列入被执行人失信名单。

3、终止棉纱纺织业务

本公司棉纱纺织业务持续亏损，为了减少亏损，本公司于 2019 年 12 月将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颍上嘉宏纺织有限公司，并将公司与棉纱纺织业务相关的部分厂房、库房、机器设备等资产自 2020 年 1 月 1 日起租赁给颍上嘉宏纺织有限公司，租期 1 年，年租金 35.24 万元。公司 2019 年就前述存货处置交易确认营业收入 4,851.43 万元、营业成本 7,799.20 万元，并于 2019 年末形成应收账款 5,037.94 万元（其中应收账款余额 5,367.15 万元、坏账准备 329.21 万

元)。

4、本公司被法院判决偿还债权人本息

2016年11月30日，公司向张立红借款120万元（借款期间自2016年11月30日起至2017年2月28日止，月利率3%）；2017年10月11日，公司向张立红借款80万元（借款期间自2017年10月11日起至2017年12月10日止，月利率3%）。张立红将前述200万元借款转入公司会计谢王珍个人账户，实际用款人为公司实际控制人梁亦才先生。梁亦先生才于2016年11月29日至2018年6月7日期间先后偿还了张立红部分本金及利息。截止2018年6月8日，该笔借款尚未归还本金金额为1,599,554.00元。

2019年张立红起诉本公司要求偿还上述借款本息，阜阳市颖泉区人民法院出具了（2019）皖1204民初647号判决书，认定本公司应从2018年6月8日起以1,599,554.00元为本金，按照月利率2%支付逾期利息至实际清偿之日止。

前述借贷关系中，虽然本公司系名义借款人，但实际用款人系梁亦才先生，前期借款及后期本息归还均未通过本公司账户，梁亦才先生也承诺由其个人承担全部还本付息责任。故本公司将其认定为梁亦才先生与张立红之间的私人借款，前期未进行账务处理。2019年本公司根据法院判决书，同时确认对梁亦才先生债权220.12万元、张立红女士债务220.12万元（其中本金159.96万元，利息60.16万元）。

截至财务报告日，梁亦才先生尚在与张立红女士积极协调。

5、终止经营

（1）终止经营损益

2019年度

项目	收入	成本费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
处置存货	48,514,290.30	78,008,433.47	-29,494,143.17	-	-29,494,143.17	-29,494,143.17
合计	48,514,290.30	78,008,433.47	-29,494,143.17	-	-29,494,143.17	-29,494,143.17

2018年度：无

（2）终止经营现金流量：无

（3）终止经营的资产或处置组减值准备情况：无

（4）终止经营的处置情况

2019年度

项目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
处置存货	-29,494,143.17		-29,494,143.17
合计	-29,494,143.17		-29,494,143.17

2018年度：无

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	64,076,250.98	4,879,111.91	59,197,139.07	17,619,405.98	1,170,932.25	16,448,473.73
合计	64,076,250.98	4,879,111.91	59,197,139.07	17,619,405.98	1,170,932.25	16,448,473.73

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1—信用风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	60,006,885.00	6.13	3,680,724.20
1 至 2 年	2,317,653.00	18.06	418,469.96
2 至 3 年	555,950.00	27.22	151,341.94
3 至 4 年	919,762.98	38.33	352,575.81
4 至 5 年	276,000.00	100.00	276,000.00
5 年以上			
合计	64,076,250.98	7.61	4,879,111.91

组合 2—关联方组合：无

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,576,150.34	3,302,961.57			4,879,111.91

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余 额
阜阳敖仕服饰有限公司	21,314,650.00	1 年以下	33.26	1,307,405.78

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽英特罗斯服饰有限公司	19,472,600.00	1年以下	30.39	1,194,417.44
颍上嘉宏纺织有限公司	12,884,245.00	1年以下	20.11	790,298.52
诸暨市华跃纺织有限公司	3,196,000.00	1年以下	4.99	196,037.41
	2,237,430.00	1~2年	3.49	609,078.17
无锡市巨人服装有限公司	2,499,850.00	1年以下	3.90	451,367.02
	80,223.00	1~2年	0.13	21,838.48
合计	61,684,998.00		96.27	4,570,442.82

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的：无

(6) 其他说明：无

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,092,253.52	198,639.03
合计	2,092,253.52	198,639.03

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,202,311.60	10,110,058.08	2,092,253.52	10,208,639.03	10,010,000.00	198,639.03
合计	12,202,311.60	10,110,058.08	2,092,253.52	10,208,639.03	10,010,000.00	198,639.03

①坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：				
押金保证金				
备用金	1,150.00			

借款			
其他			
合计	1,150.00		

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：				
借款	2,201,161.60	5.00	110,058.08	
其他				
合计	2,201,161.60	5.00	110,058.08	

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
乐东养生一号度假村有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	乐东养生一号度假村有限公司目前财务恶化，项目停滞，负责人失联，预期收回该笔款项的可能性较小，故全额计提坏账准备。
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	
组合计提：				
合计				

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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		10,000.00	10,000,000.00	10,010,000.00
期初余额在本期		-	-	-
—转入第一阶段		-	-	-
—转入第二阶段		-	-	-
—转入第三阶段		-	-	-
本期计提		100,058.08	-	100,058.08
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		110,058.08	10,000,000.00	10,110,058.08

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	1,150.00	8,639.03
借款	12,201,161.60	10,000,000.00
消防设施款		200,000.00
合计	12,202,311.60	10,208,639.03

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
乐东养生一号度假村有限公司	非关联方	项目合作款	10,000,000.00	3-4年	81.95	10,000,000.00
梁亦才	关联方	借款	2,201,161.60	1年以下	18.04	110,058.08
阜阳市政府非税收入管理局	非关联方	上诉费	1,150.00	1年以下	0.01	
合计			12,202,311.60		100.00	10,110,058.08

⑤涉及政府补助的其他应收款：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入的：无

⑧其他说明：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,095,000.00		24,095,000.00	24,095,000.00		24,095,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	24,095,000.00		24,095,000.00	24,095,000.00		24,095,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽颖元新材料科技有限公司	24,095,000.00			24,095,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	24,095,000.00			24,095,000.00

(3) 对联营、合营企业投资：无

(4) 长期股权投资减值准备：无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11
其他业务	453,497.50	90,731.20	393,091.74	90,731.34
合计	79,761,715.23	105,369,759.06	112,603,820.31	104,457,907.45

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
棉纱行业	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11
合计	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
棉纱产品	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11
合计	79,308,217.73	105,279,027.86	112,210,728.57	104,367,176.11

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,701,972.66
合计		-1,701,972.66

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	2,009,564.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,514.15	
非经常性损益总额	2,006,050.62	
减:非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,006,050.62	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	85,197.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,920,852.78	

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	-85.78	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-89.73	-0.37	-0.37

安徽颖元农业科技股份有限公司

2020年6月30日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室。