



徐耐科技

NEEQ:871436

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

JiangsuXunaiNewMaterialTchnologyCO,.LD



年度报告(更正后)

— 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.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、徐耐科技	指	江苏徐耐新材料科技股份有限公司
三会	指	江苏徐耐新材料科技股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司《股东大会 议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会 议事规则》
股东大会	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司股东大会
董事会	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司股东大会
监事会	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司董事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日—2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人彭广成、主管会计工作负责人彭广侠 及会计机构负责人（会计主管人员）孙飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款坏账风险	报告期内，部分下游客户回款较慢，虽然相关客户与公司保持良好的合作关系，但仍存在客户无法正常履行货款支付义务的可能，甚至出现坏账的风险。从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。
业务扩张导致的管理风险	公司业务规模的扩张会增加公司管理的难度，若公司管理水平、软硬件的配备、人力资源配置等方面无法满足公司资产规模、销售规模的不断增长的需求，公司的运行效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。
供应商集中风险	虽然氧化铝、锆英砂、脱硅锆等原材料类厂商数量众多，市场竞争充分，且为保障原材料质量和供货及时公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，或因整体行业波动等客观原因，将对公司原材料采购产生较大的影响，进而对公司的经营造成不利影响。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人彭广成、彭广侠合计持有公司 80.00%股份，且彭广成担任公司董事长，彭广侠担任公司董事、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理

	<p>上均可实施重大影响。该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但是，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏徐耐新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuXunaiNewMaterialTchnologyCO,.LTD
证券简称	徐耐科技
证券代码	871436
法定代表人	彭广成
办公地址	徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙飞
职务	董事会秘书
电话	051687719977
传真	051687711880
电子邮箱	xzxn@xzxn.net
公司网址	www.xzxn.net
联系地址及邮政编码	徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北。邮编：221000
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	江苏徐耐新材料科技股份有限公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年10月13日
挂牌时间	2017年5月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业 C30 非金属矿物制品业 C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,013,436
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	彭广成、彭广侠
实际控制人及其一致行动人	彭广成、彭广侠

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	9132030575937198X3	否
注册地址	徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北	否
注册资本	43,013,436	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨勇胜、张崇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 110

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	106,262,061.49	122,227,551.80	-13.06%
毛利率%	2.9%	19.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,177,879.73	14,175,779.22	-291.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,566,039.11	-3,941,230.92	523.31%
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）	-37.44%	17.79%	-
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）	-34.39%	-4.05%	-
基本每股收益	-0.63	0.33	-290.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	254,683,321.57	275,406,717.36	-7.52%
负债总计	194,985,308.20	187,268,152.66	4.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,363,132.22	83,541,011.95	-32.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.94	-32.47%
资产负债率%（母公司）	70.79%	65.04%	-
资产负债率%（合并）	76.56%	68.00%	-
流动比率	74.07%	82.41%	-
利息保障倍数	-3.59	3.64	-

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	-2,527,028.47	-10,688,244.70	-76.36%
应收账款周转率	2.18	1.83	-
存货周转率	2.14	2.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.52%	50.51%	-
营业收入增长率%	-13.06%	48.99%	-
净利润增长率%	-311.78%	220.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,013,436.00	43,013,436.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,931,559.15
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)	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,643,399.77
非经常性损益合计	-2,611,840.62
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-2,611,840.62

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		3,517,836.00		
应收账款		73,306,575.07		
应收票据及应收账款	76,824,411.07			
应付票据		12,510,000.00		
应付账款		16,871,496.17		
应付票据及应付账款	29,381,496.17			

执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

于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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和	金融资产	小计	
		计量影响	减值影响		
		(注1)	(注2)		
应收票据	3,517,836.00	-3,517,836.00		-3,517,836.00	
应收账款	73,306,575.07		-3,674,988.20	-3,674,988.20	69,631,586.87
应收款项融资		3,517,836.00		3,517,836.00	3,517,836.00
递延所得税资产	4,879,161.59		563,671.06	563,671.06	5,442,832.65
资产合计	278,518,034.50		-3,111,317.14	-3,111,317.14	275,406,717.36
未分配利润	18,600,150.83		-2,786,209.75	-2,786,209.75	15,813,941.08
盈余公积	2,321,262.96		-301,814.60	-301,814.60	2,019,448.36
少数股东权益	4,620,845.54		-23,292.79	-23,292.79	4,597,552.75
股东权益合计	91,249,881.84		-3,111,317.14	-3,111,317.14	88,138,564.70

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1: 公司管理应收票据业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 故将应收票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产, 纳入应收款项融资科目核算。

(1) 注 2: 于 2019 年 1 月 1 日, 对应收账款重新计量预期信用减值准备及对应递延所得税资产影响调整上年末未分配利润-2,786,209.75 元, 盈余公积-301,814.60 元。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、目前公司所处行业、主营业务和产品服务

本公司是一家专注于电熔系列耐火材料及窑炉技术研发应用的高新技术企业。依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）行业分类为“非金属矿物质制品业（C30）”，按照国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》行业分类为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）”，依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）”。报告期内公司所处行业和主营业务均未发生重大变化，在原有产品体系基础上扩充了窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等服务业务。

2、公司客户类型

公司是建材、冶金、电光源、日用玻璃、玻璃纤维、药用玻璃、发电厂、垃圾焚烧等窑用高档耐火材料产品供应商，为各行业企业的窑炉提供高质量、高性能耐火材料产品，满足客户生产经营需求。

3、公司关键资源、销售渠道和收入来源

公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”为一体化经营模式，能够灵活、快捷地为客户提供相关产品与服务。

公司销售模式以订单销售为主。公司已经建立了健全的质量保证体系和完善的质量管理制度，根据客户的工程实施计划及时提供产品，依据合同约定所需商品的样式和规格，公司利用大型生产设备实现流水线式的生产。公司与主要客户合作关系稳定。公司的收入主要来源于自有产品和服务的销售。

公司具有《ISO9001-2008 质量管理体系认证证书》和《ISO14001:2004 环境管理体系认证证书》并参与起草制定《玻璃熔窑用熔铸锆刚玉耐火制品生产和使用规则》、JC/T493-2015《中华人民共和国建材行业标准玻璃熔窑用熔铸锆刚玉耐火制品》行业标准。

公司注重新产品的研发，获得实用新型专利 7 项，发明专利 2 项。报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内实现公司营业收入 106,262,061.49 元，收入较上年增长-13.06%，主要原因是公司搬迁，产能下降导致，随着公司搬迁项目完成，公司在新工艺、新技术的研发和改造，扩大产能建设，公司在可持续发展的业务结构升级转型、管理体系规范化建设、人才队伍培养与引进、研发团队建立等方面以往鉴来，努力进取，并以多种方式推广和拓展业务，公司销售和业务推广效率将会大幅度加强。

在完成搬迁项目后公司将在运营效率、组织效率、资金效率持续提升，保证了主营业务的稳健持续发展和盈利能力的提升，并随着窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等服务业务带来提升，公司积极向外拓展与推广，使我司由单一的新材料销售，向窑炉技术研发、安装技术服务等多项领域发展，提升了公司在市场的竞争力。

公司根据发展及市场开发的需要，进行管理体制和经营机制的调整和梳理，加强内部控制，提高开源节流，保证公司利润的稳健增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,896,840.68	2.71%	15,785,833.42	5.73%	-56.31%
应收票据					
应收账款	27,866,833.96	10.94%	69,631,586.87	25.28%	-59.98%
存货	43,106,345.12	16.93%	53,538,722.99	19.44%	-19.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,019,659.01	3.54%	29,303,850.01	10.64%	-69.22%
在建工程	84,250,637.55	33.08%	36,834,870.25	13.37%	128.73%
短期借款	74,890,000.00	29.41%	76,390,000.00	27.74%	-1.96%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末减少 56.31%，主要为企业开出银行承兑汇票到期支付，相应保证金减少
- 2、应收账款比上年期末减少 59.98%，公司为加快资金回笼，公司制定相应信用政策，并依据相关客户实际情况采取多种方式进行催收。
- 3、固定资产比上年期末减少 69.22%，公司于 2019 年 11 月 12 日公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司股权》、《关于出售控股子公司股权》的议案，并于同日与江苏国富新材料科技有限公司签订了《股权转让协议》，约定将所

持有的江苏腾宇玻璃科技有限公司的 75%股权、江苏徐耐工程技术服务有限公司的 100%股权分别以人民币 2,250.00 万元、人民币 0.00 元转让给对方。公司期末已将上述两家子公司账面全部资产（含商誉）、负债分别列报为持有待售资产、持有待售负债，将净利润列报为终止经营净利润。截止报告披露日，本公司已收到股权转让款 15609 万元，子公司股权变更登记因受新冠疫情影响尚未完成，我公司将积极推进该事项进展。

4、在建工程比上年期末增长 128.73%，主要因公司为保证相关搬迁进度按期完成加快相应项目建设投入。

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	106,262,061.49	-	122,227,551.80	-	-13.06%
营业成本	103,179,039.48	97.10%	98,603,717.89	80.67%	4.64%
毛利率	2.90%	-	19.33%	-	-
销售费用	8,161,102.32	7.68%	5,368,030.05	4.39%	52.03%
管理费用	8,576,082.72	8.07%	9,673,483.86	7.91%	-11.34%
研发费用	5,387,161.73	5.07%	4,044,210.00	3.31%	33.21%
财务费用	8,239,318.52	8.04%	5,912,431.86	4.84%	44.51%
信用减值损失	2,020,894.26	1.90%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-1,691,127.44	-1.38%	-100%
其他收益	730,630.00	0%	0	0%	0%
投资收益	-304,715.45	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	1,931,559.15	1.82%	17,682,687.41	14.47%	-89.08%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-23,558,527.99	-22.17%	13,772,791.34	11.27%	-271.05%
营业外收入	165,427.95	0.16%	214.01	0.00%	77,199.17%
营业外支出	4,808,827.72	4.53%	312,427.72	0.26%	1,439.18%
净利润	-28,440,551.33	-26.76%	13,429,210.68	10.99%	-311.78%

项目重大变动原因：

1、销售费用比上年期末增加 52.03%，主要为公司为进一步扩大企业知名度及树立企业形象，加大在业务宣传投入所产生的费用。

2、研发费用上年期末增长 33.21%，公司作为高新技术企业，近几年一直持续加大研发力度，

研发费用不断增长。

3、财务费用比上年期末增长 44.51% 主要为企业搬迁对资金需求较大，为鼓励客户提前付款，所给予的现金折扣

4、资产处置收益比上年期末减少 89.08%，主要因为 2018 年企业因搬迁工作收到的资产处置款

5、营业利润比上年期末减少 271.05%，主要因受企业搬迁工作影响，企业产能下降，铝刚玉营业收入较 2018 年下降 33.28%，及其他相关费用增加多导致营业利润下降。

6、营业外支出比上年期末增长 1,439.18%，主要为企业为尽快回笼资金，进行债务重组所产生的损失。

7、信用减值损失增长 100%、资产减值损失减少 100% 为企业执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）后，其发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算

(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	105,014,772.92	114,320,122.12	-8.14%
其他业务收入	1,247,288.57	7,907,429.68	-84.23%
主营业务成本	102,215,895.50	93,919,662.09	11.81%
其他业务成本	963,143.98	4,684,055.80	-73.37%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入减少的主要原因为公司产能下降对整体整包工程减少造成的。

(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	山东泰山生力源玻璃有限公司	8,308,039.34	7.82%	否
2	沈阳鸿业玻璃容器有限公司	7,294,430.40	6.86%	否
3	安徽鑫民玻璃股份有限公司	6,709,235.37	6.31%	否
4	安徽康泰玻业科技有限公司	5,830,573.64	5.49%	否
5	青岛荣泰玻璃制品有限公司	5,526,982.06	5.20%	否
	合计	33,669,260.81	31.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
---	-----	------	-------	---------

号			比%	系
1	徐州港能能源有限公司	14,125,999.50	20.15%	否
2	蚌埠中恒新材料科技有限公司	13,798,050.00	19.68%	否
3	徐州市建业物资贸易有限公司	11,034,534.00	15.74%	否
4	淮南华瑞高温材料科技有限公司	9,753,600.00	13.91%	否
5	徐州市多维工业贸易有限公司	3,352,496.05	4.78%	否
合计		52,064,679.55	74.27%	-

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	-2,527,028.47	-10,688,244.70	-76.36%
投资活动产生的现金流量净额	-36,654,407.68	-44,273,940.82	-17.21%
筹资活动产生的现金流量净额	36,681,743.41	58,072,402.35	-36.83%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年减少主要系本期应搬迁项目所支付的其他与经营活动有关的现金
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系本期整体搬迁项目工程购建固定资产、无形资产和其他长期资产逐渐完成，投入减少。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，企业搬迁工程逐渐完工，企业减少相关筹资。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司：

2017年12月14日2017年第二次临时股东大会，一致通过江苏徐耐新材料科技股份有限公司以22,500,000.00元向江苏苏彭贸易有限公司收购其持有的江苏腾宇玻璃科技有限公司75%股权，属于非同一控制下企业合并，截止到2017年12月31日，本公司向江苏苏彭贸易有限公司已全部支付收购款，未对经营活动、财务实现控制，2018年1月31日江苏腾宇玻璃科技有限公司工商完成变更，公司对江苏腾宇玻璃科技有限公司达到实际控制。

江苏腾宇玻璃科技有限公司

公司持股比例：公司持有75%的股权

成立日期：2014年09月25日

注册资本：3,000.00万元

统一社会信用代码为：91320312314157641X

法定代表人：彭力，

公司住所：徐州市铜山区柳泉镇前郁村。

公司经营范围：玻璃制品研发、生产、销售，玻璃器皿、玻璃仪器、玻璃瓶、瓶盖、

烤花、蒙砂、包装机、玻璃包装制品、工艺品（专营除外）生产、销售，收缩膜、纸箱、打包带、胶带、模具、托盘销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、公司全资子公司：江苏徐耐工程技术服务有限公司

统一社会信用代码：91320305MA1WJONY63

类型：有限责任公司(法人独资)

住所：江苏徐州工业园区贾青路南侧、贾韩南路西侧

法定代表人：彭广成

注册资本：1000 万人民币

成立日期：2018 年 05 月 14 日

营业期限：2018 年 05 月 14 日至长期

经营范围：窑炉技术研发、技术转让及相关技术服务；窑炉设计、制造、安装服务；耐火材料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(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. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12

号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

报告期内公司经营业绩因受搬迁影响较上年有所下滑，实现营业收入 106,262,061.49 元，随着搬迁工作完成，公司生产经营将较之前年度将有较大提升。公司在经营过程中不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联和高级管理人员无法履职的情况。

公司拥有持续、稳定的营运记录；公司核心管理团队稳定，拥有一支完整的技术和研发团队；公司凭借自身积累多年的行业经验和实力，具备较强的核心竞争优势和抗风险能力；管理层运营经验丰富，能及时做好行业市场前景的判断和风险控制。报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善；核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定；公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好；公司拥有良好的持续经营和发展能力。

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款坏账风险：报告期内，部分下游客户回款较慢，虽然相关客户与公司保持良好的合作关系，但仍存在客户无法正常履行货款支付义务的可能，甚至出现坏账的风险。从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。

2、供应商集中风险：虽然氧化铝、锆英砂、脱硅锆等原材料类厂商数量众多，市场竞争充分，且为保障原材料质量和供货及时公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，或因整体行业波动等客观原因，将对公司原材料采购产生较大的影响，进而对公司的经营造成不利影响。

3、业务扩张导致的管理风险：公司业务规模的扩张会增加公司管理的难度，若公司管理水平、软硬件的配备、人力资源配置等方面无法满足公司资产规模、销售规模的不断增长的需求，公司的运行效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。

4、公司控股股东、实际控制人彭广成、彭广侠合计持有公司 80.00%股份，且彭广成担任公司董事长，彭广侠担任公司董事、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响。该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但是，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发

展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
彭广成、彭广侠、陈爱勤	为公司贷款提供担保	11,690,000.00	11,690,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日
彭广成、彭广侠	为公司贷款提供担保	2,700,000	2,700,000	已事前及时履行	2018年12月20日
江苏苏彭贸易有限公司、江苏腾宇玻璃有限公司、徐州新荷娱乐有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成	为公司贷款提供担保	18,000,000	175,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日
彭广成、彭广侠	为公司贷款提供担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年3月22日
彭广侠、陈爱勤、彭广成	为公司贷款提供担保	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2019年6月28日
江苏国富新材料科技有限公司	出售控股子公司、全资子公司	22,500,000	22,500,000	已事前及时履行	2019年10月25日
江苏苏彭贸易有限公司	为公司提供借款	12,842,731.20	12,842,731.20	已事后补充履行	2020年4月30日
彭广侠	为公司提供借款	1,996,654.70	1,996,654.70	已事后补充履行	2020年4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：

上述关联交易系公司控股股东、公司实际控制人董事长彭广成、总经理彭广侠及其他关联方为本公司银行贷款授信提供担保，并未收取任何费用，系正常融资担保行为，具有合理性及必要性。上述偶发性关联交易均系公司及关联方正常融资行为，增加了资金流动性，有助于业务发展获取资金。本次交易有助于改善公司财务结构和推动业务发展，对公司有积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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

事项类	协议签	临时公	交易对	交易/投	交易/投	对价金	是否构	是否构
-----	-----	-----	-----	------	------	-----	-----	-----

型	署时间	告披露时间	方	资/合并标的	资/合并对价	额	成关联交易	成重大资产重组
出售资产	2019年11月12日	2019年10月25日	江苏国富新材料科技有限公司	江苏腾宇玻璃科技有限公司75%股权	现金	22500000元	是	否
出售资产	2019年11月12日	2019年10月25日	江苏国富新材料科技有限公司	司江苏徐耐工程技术服务有限公司100%股权	现金	0元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

股权转让是鉴于公司战略部署的调整，为更好的推进公司战略发展及资源整合，符合公司的可持续稳定发展的需求，不存在损害公司及其他股东利益的情况与不利影响。

(四) 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
机器设备	固定资产	抵押	2,559,343.58	1.00%	抵押借款
土地使用权（苏（2018）贾汪区不动产权第0003574号）	无形资产	抵押	13,312,600.14	5.22%	抵押借款
总计	-	-	15,871,943.72	6.22%	-

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	无限售股份总数	7,329,336	17.04%	0	7,329,336	17.04%
	其中：控股股东、实际	0	0%	0	0	0%

件股份	控制人					
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,684,100	82.96%	0	35,684,100	82.96%
	其中：控股股东、实际控制人	34,411,800	80%	0	34,411,800	80%
	董事、监事、高管	34,411,800	80%	0	34,411,800	80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,013,436	-	0	43,013,436.00	-
普通股股东人数		26				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭广成	17,205,900	0	17,205,900	40.0012%	17,205,900	0
2	彭广侠	17,205,900	0	17,205,900	40.0012%	17,205,900	0
3	徐州市盛融科技小额贷款有限公司	4,285,700	0	4,285,700	9.9636%	0	4,285,700
4	徐州国盛富瑞资产管理有限公司	1,272,300	0	1,272,300	2.9579%	1,272,300	0
5	彭广方	580,000	0	580,000	1.3484%	0	580,000
6	李宝华	200,000	0	200,000	0.4650%	0	200,000
7	阚海燕	200,000	0	200,000	0.4650%	0	200,000
8	惠敏	200,000	0	200,000	0.4650%	0	200,000
9	于影	200,000	0	200,000	0.4650%	0	200,000
10	张英	150,000	0	150,000	0.3487%	0	150,000
合计		41,499,800	0	41,499,800	96.48%	35,684,100.00	5,865,700.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东彭广侠、彭广成、彭广方系兄弟关系，除此以外，其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

截止报告期末，公司实际控制人为董事长彭广成、总经理彭广侠，彭广成先生现持有公司股票 17,205,900 股，持股比例为 40.00%，彭广侠先生现持有公司股票 17,205,900 股，持股比例为 40.00%。彭广成和彭广侠系兄弟关系，二人于 2015 年 5 月 25 日签有《一致行动协议》，截止报告期末二人合计持有公司股票 34,411,800 股，合计持股比例为 80.00%。通过所持股份，彭广成和彭广侠可通过公司股东大会对公司董事、监事的任免产生重大影响。同时，彭广成担任公司董事长，彭广侠担任公司董事、总经理，二人可通过董事会对高级管理人员的聘任实施重大影响，同时对公司的生产、经营进行控制，故可认定彭广成和彭广侠为公司的控股股东、实际控制人。

彭广成，董事，男，1966 年 5 月生，中国籍，无境外居留权，高中学历。1986 年 4 月至 2004 年 1 月，在宏达食品厂担任厂长；2004 年 1 月至 2006 年 10 月筹备设立徐州宏达耐火材料有限公司，任监事；2006 年 10 月至 2016 年 5 月在江苏徐耐新材料科技有限公司任执行董事，2016 年 5 月至今任股份公司董事长。

彭广侠，董事，男，1976 年 5 月生，中国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1990 年 11 月至 2003 年 12 月，在徐州星光纸业任总经理；2004 年 1 月至 2006 年 10 月筹备设立徐州宏达耐火材料有限公司，任执行董事；2006 年 10 月至 2016 年 5 月在江苏徐耐新材料科技有限公司任总经理。2016 年 5 月至今任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	徐州淮海农村商业银行福水井支行	银行	17,500,000.00	2019年1月30日	2020年1月29日	6.525%
2	抵押借款	徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行	银行	2,700,000.00	2019年1月8日	2020年1月3日	8.70%
3	保证借款	徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行	银行	11,690,000.00	2019年1月4日	2020年1月3日	8.70%
4	保证借款	江苏银行股份有限公司云龙支行	银行	10,000,000.00	2019年4月16日	2020年4月15日	6.2205%
5	保证借款	南京银行股份有限公司徐州分行	银行	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	7.395%
6	保证借款	南京银行股份有限公司徐州分行	银行	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	5.22%
7	保证借款	南京银行股份有限公司徐州分行	银行	20,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	5.22%
合计	-	-	-	71,890,000.00	-	-	-

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	
彭广成	董事长	男	1966年 5月	高中	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
彭广侠	董事、总经 理	男	1976年 5月	硕士研 究生	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
徐大涛	董事	男	1976年 1月	硕士研 究生	2019年7 月22日	2022年7 月21日	否
赵黔	董事	男	1974年 6月	本科	2019年7 月22日	2022年7 月21日	否
孙飞	董事、董事 会秘书、财 务总监	男	1981年 8月	本科	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
董士彬	监事会主席	男	1981年 8月	大专	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
张夫民	监事	男	1975年 5月	大专	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
孔波	监事	男	1986年 9月	大专	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
张雪	副总经理	女	1987年 10月	大专	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
沈超群	副总经理	男	1977年 7月	大专	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
高林	副总经理	男	1957年 1月	大专	2019年7 月22日	2022年7 月21日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3

高级管理人员人数:	5
-----------	---

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、董事长彭广成先生与控股股东、董事、总经理彭广侠系兄弟关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
彭广成	董事长	17,205,900	0	17,205,900	40%	0
彭广侠	董事、总经理	17,205,900	0	17,205,900	40%	0
合计	-	34,411,800	0	34,411,800	80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
张雪	董事	换届	副总经理	换届
孙飞	董事会秘书、财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届

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	23	22
生产人员	296	287
销售人员	15	16
技术人员	36	29
财务人员	8	7

员工总计	378	361
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	31
专科	59	60
专科以下	285	268
员工总计	378	361

(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

1. 已签订的正在或准备履行的重大资产出售合同及财务影响

2019年11月12日公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司股权》、《关于出售控股子公司股权》的议案，并于同日与江苏国富新材料科技有限公司签订了《股权转让协议》，约定将所持有的江苏腾宇玻璃科技有限公司的75%股权、江苏徐耐工程技术服务有限公司的100%股权分别以人民币2,250.00万元、人民币0.00元转让给对方。公司期末已将上述两家子公司账面全部资产（含商誉）、负债分别列报为持有待售资产、持有待售负债，将净利润列报为终止经营净利润。截止报告披露日，本公司已收到股权转让款1,560.90万元，子公司股权变更登记尚未完成，我公司将积极推进该事项进展。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分的进行信息披露。公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、和表决程序，确保全体股东享有平等地位和合法权益。目前公司经营、管理部门健全，权责明确，会计制度完善，公司员工具备必要的知识水平和业务技能。公司现有的治理机制能够为所有股东提供合适的保障，使其应有的平等权利得到保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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	7	<p>第一届董事会第二十次会议审议通过： 1、《关于控股股东为公司贷款提供反担保的关联交易》议案； 2、《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》议案； 3、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案</p> <p>第一届董事会第二十一次会议审议通过： 1、《关于公司总经理 2018 年工作报告》议案 2、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案 3、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案 4、《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案 5、《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案 6、《关于公司不进行 2018 年度权益分派》议案 7、《关于公司续聘 2019 年度审计机构》议案 8、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案 9、《关于召开公司 2018 年年度股东大会》议案</p> <p>第一届董事会第二十二次会议审议通过： 1、《关于公司董事会换届选举》议案 2、《关于提请召开 2019 年第三次临时股</p>

		<p>东大会》议案 第二届董事会第一次会议审议通过： 1、《关于选举公司第二届董事会董事长》议案 2、《关于聘任公司总经理》议案 3、《关于聘任高林为公司副总经理》议案 4、《关于聘任张雪为公司副总经理》议案 5、《关于聘任沈超群为公司副总经理》议案 6、《关于聘任公司董事会秘书》议案 7、《关于聘任公司财务负责人》议案 第二届董事会第二次会议审议通过： 1、《江苏徐耐新材料科技股份有限公司2019 半年度报告》议案 第二届董事会第三次会议审议通过： 1、《江苏徐耐新材料科技股份有限公司关于出售全资子公司股权》议案 2、《江苏徐耐新材料科技股份有限公司关于出售控股子公司股权》 3、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》议案 第二届董事会第四次会议审议通过： 1、《关于公司申请银行贷款暨关联担保》议案 2、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》议案</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第七次会议审议通过： 1、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案 2、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案 3、《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案 4、《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案 5、《关于公司不进行 2018 年度权益分派》议案 6、《关于公司续聘 2019 年度审计机构》议案 第一届监事会第八次会议审议通过： 1、《关于公司监事会换届选举》议案 第二届监事会第一次会议审议通过：</p>

		<p>1、《关于选举监事会主席》议案 第二届监事会第二次会议审议通过： 1、《江苏徐耐新材料科技股份有限公司2019半年度报告》议案</p>
股东大会	5	<p>2019年第一次临时股东大会审议通过： 1、《关于公司申请银行贷款暨关联担保的议案》议案 2、《关于公司申请银行贷款暨资产抵押的议案》议案 2019年第二次临时股东大会审议通过： 1、《关于控股股东为公司贷款提供反担保的关联交易》议案 2、《关于补充确2018年偶发性关联交易》议案 2018年年度股东大会审议通过： 1、《关于公司2018年度董事会工作报告》议案 2、《关于公司2018年度监事会工作报告》议案 3、《关于公司2018年年度报告及摘要》议案 4、《关于公司2018年度财务决算报告》议案 5《关于公司2019年度财务预算报告》议案 6、《关于公司不进行2018年度权益分派》议案 7、《关于公司续聘2018年度审计机构》议案 8、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案 2019年第三次临时股东大会审议通过： 1、《关于公司董事会换届选举》议案 2、《关于公司监事会换届选举》议案 2019年第四次临时股东大会审议通过： 1、《江苏徐耐新材料科技股份有限公司关于出售全资子公司股权》议案 2、《江苏徐耐新材料科技股份有限公司关于出售控股子公司股权》议案</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

以上16次会议表决均按照《公司章程》规定的程序进行监票，并当场公布表决结果。全部议案均按照《公司章程》的规定获得出席人的有效通过。大会的表决程序符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公

司信息披露细则》（试行）和《公司章程》的有关规定，合法有效。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。

董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。公司财务管理体系、会计核算体系及风险控制体系等制度执行良好。

监事会在报告期内未发现重大风险，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司财务独立。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

公司机构独立。公司设有人力资源部、财务部、市场部、运营管理部、各专业所等，各部门均已建立了较为完备的规章制度。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。公司财务管理体系、会计核算体系及风险控制体系等制度执行良好。

（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情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司信息披露规则》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，拟于适当时间建立该项制度并严格执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]007418号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼110
审计报告日期	2020年4月29日
注册会计师姓名	杨勇胜、张崇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	14万

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]007418号

江苏徐耐新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏徐耐新材料科技股份有限公司(以下简称徐耐科技)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了徐耐科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

徐耐科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

徐耐科技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，**徐耐科技**管理层负责评估**徐耐科技**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**徐耐科技**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**徐耐科技**的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对徐耐科技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告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徐耐科技不能持续经营。

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. 就徐耐科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨勇胜

中国注册会计师：张 崇

中国·北京

2020年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,896,840.68	15,785,833.42
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	注释 2	27,866,833.96	69,631,586.87
应收款项融资	注释 3		3,517,836.00
预付款项	注释 4	1,127,331.10	4,313,838.78
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,271,694.99	7,465,629.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	43,106,345.12	53,538,722.99
合同资产			
持有待售资产	注释 7	63,213,010.91	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	940,530.91	
流动资产合计		144,422,587.67	154,253,447.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	9,019,659.01	29,303,850.01
在建工程	注释 10	84,250,637.55	36,834,870.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	13,312,600.14	14,603,775.10
开发支出			
商誉	注释 12		6,467,636.12
长期待摊费用	注释 13		6,401,390.50
递延所得税资产	注释 14	3,677,837.20	5,442,832.65
其他非流动资产	注释 15		22,098,914.99
非流动资产合计		110,260,733.90	121,153,269.62
资产总计		254,683,321.57	275,406,717.36
流动负债：			
短期借款	注释 16	74,890,000.00	76,390,000.00
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	注释 17	6,233,200.00	12,510,000.00
应付账款	注释 18	15,211,796.61	16,871,496.17
预收款项	注释 19	5,912,398.63	8,900,217.76
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	注释 20	3,502,045.05	1,922,559.35
应交税费	注释 21	2,675,377.96	21,085,127.33
其他应付款	注释 22	43,092,742.06	49,497,310.50
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	注释 23	43,467,747.89	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		194,985,308.20	187,176,711.11
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			91,441.55
其他非流动负债			
非流动负债合计			91,441.55
负债合计		194,985,308.20	187,268,152.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	43,013,436.00	43,013,436.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	22,694,186.51	22,694,186.51
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	2,019,448.36	2,019,448.36
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	-11,363,938.66	15,813,941.08
归属于母公司所有者权益合计		56,363,132.22	83,541,011.95
少数股东权益		3,334,881.15	4,597,552.75
所有者权益合计		59,698,013.37	88,138,564.70
负债和所有者权益总计		254,683,321.57	275,406,717.36

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,896,840.68	15,712,314.11
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	注释 1	27,866,833.96	62,840,976.45
应收款项融资			3,517,836.00
预付款项		1,127,331.10	3,624,986.51
其他应收款	注释 2	1,378,140.40	7,775,909.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,106,345.12	42,983,275.63
合同资产			
持有待售资产		22,500,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		900,079.74	
流动资产合计		103,775,571.00	136,455,298.58
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	注释 3		22,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,019,659.01	9,453,183.32
在建工程		84,250,637.55	31,991,012.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,312,600.14	13,587,086.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			6,401,390.50
递延所得税资产		3,677,837.20	4,054,147.15
其他非流动资产			21,248,914.99
非流动资产合计		110,260,733.90	109,235,735.18
资产总计		214,036,304.90	245,691,033.76
流动负债：			
短期借款		74,890,000.00	76,390,000.00
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		6,233,200.00	12,510,000.00
应付账款		15,211,796.61	9,300,627.24
预收款项		5,912,398.63	7,038,392.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,502,045.05	1,233,904.01
应交税费		2,675,377.96	18,718,739.19
其他应付款		43,092,742.06	34,597,264.33
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		151,517,560.31	159,788,927.55
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		151,517,560.31	159,788,927.55
所有者权益：			
股本		43,013,436.00	43,013,436.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,694,186.51	22,694,186.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,019,448.36	2,019,448.36
一般风险准备			
未分配利润		-5,208,326.28	18,175,035.34
所有者权益合计		62,518,744.59	85,902,106.21
负债和所有者权益合计		214,036,304.90	245,691,033.76

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	注释 28	106,262,061.49	122,227,551.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	注释 28	103,179,039.48	98,603,717.89
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	注释 29	656,252.67	844,446.77
销售费用	注释 30	8,161,102.32	5,368,030.05
管理费用	注释 31	8,576,082.72	9,673,483.86
研发费用	注释 32	5,387,161.73	4,044,210.00
财务费用	注释 33	8,239,318.52	5,912,431.86
其中：利息费用		6,146,846.32	5,096,018.54
利息收入		74,771.13	56,229.21
加：其他收益	注释 34	730,630.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-304,715.45	
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）	注释 36	2,020,894.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37		-1,691,127.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	1,931,559.15	17,682,687.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,558,527.99	13,772,791.34
加：营业外收入	注释 39	165,427.95	214.01
减：营业外支出	注释 40	4,808,827.72	312,427.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,201,927.76	13,460,577.63
减：所得税费用	注释 41	238,623.57	31,366.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,440,551.33	13,429,210.68
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）		-23,383,361.62	13,429,210.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,057,189.71	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,262,671.59	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,177,879.73	14,175,779.22
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		-28,440,551.33	13,429,210.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,177,879.73	14,175,779.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,262,671.60	-746,568.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.63	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.63	0.33

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释4	59,961,132.93	89,871,675.23
减：营业成本	注释4	55,641,573.63	67,065,252.30
税金及附加		372,623.85	667,495.05
销售费用		7,574,915.35	3,834,928.94

管理费用		6,646,179.50	7,567,792.90
研发费用		5,387,161.73	4,044,210.00
财务费用		7,568,537.44	5,228,884.28
其中：利息费用		5,479,512.95	4,416,468.50
利息收入		74,204.84	55,814.47
加：其他收益		730,630.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	-304,715.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,508,732.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,425,864.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,931,559.15	17,682,687.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,363,651.90	17,719,934.24
加：营业外收入		165,427.95	214.01
减：营业外支出		4,808,827.72	250,345.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,007,051.67	17,469,802.27
减：所得税费用		376,309.95	1,026,099.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,383,361.62	16,443,702.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,383,361.62	16,443,702.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-23,383,361.62	16,443,702.31
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：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

（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		125,609,127.74	126,654,074.17
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		630,630.00	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	16,168,064.13	15,656,229.21
经营活动现金流入小计		142,407,821.87	142,310,303.38
购买商品、接受劳务支付的现金		89,593,482.94	96,192,789.20
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		16,377,520.59	16,142,632.57
支付的各项税费		3,919,881.11	4,332,280.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	35,043,965.70	36,330,845.41
经营活动现金流出小计		144,934,850.34	152,998,548.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,527,028.47	-10,688,244.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,810,000.00
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		1,000,000.00	29,700,000.00
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	注释 42	3,000,000.00	3,773,254.29
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	44,283,254.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,446,524.75	85,043,195.11
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	注释 42	207,882.93	3,514,000.00
投资活动现金流出小计		40,654,407.68	88,557,195.11
投资活动产生的现金流量净额		-36,654,407.68	-44,273,940.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,990,000.00	76,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	51,086,600.20	106,882,632.53
筹资活动现金流入小计		123,076,600.20	183,272,632.53
偿还债务支付的现金		76,990,000.00	36,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,146,846.32	5,291,358.54
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	注释 42	3,258,010.47	83,518,871.64
筹资活动现金流出小计		86,394,856.79	125,200,230.18
筹资活动产生的现金流量净额		36,681,743.41	58,072,402.35
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		-2,499,692.74	3,110,216.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,163,333.42	53,116.59
六、期末现金及现金等价物余额		663,640.68	3,163,333.42

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,798,359.42	89,680,633.14
收到的税费返还		630,630.00	
收到其他与经营活动有关的现金		16,070,824.86	15,655,814.47
经营活动现金流入小计		92,499,814.28	105,336,447.61
购买商品、接受劳务支付的现金		51,410,344.73	67,365,750.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6,503,820.27	9,760,993.92
支付的各项税费		2,199,571.43	3,111,858.16
支付其他与经营活动有关的现金		34,065,203.05	34,990,399.60
经营活动现金流出小计		94,178,939.48	115,229,002.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,679,125.20	-9,892,554.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,810,000.00
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		1,000,000.00	29,700,000.00
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		3,000,000.00	3,767,116.67
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	44,277,116.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,163,407.03	80,754,030.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,911,219.01
投资活动现金流出小计		36,163,407.03	84,665,249.55
投资活动产生的现金流量净额		-32,163,407.03	-40,388,132.88
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		71,990,000.00	76,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,568,890.62	90,625,674.76
筹资活动现金流入小计		114,558,890.62	167,015,674.76
偿还债务支付的现金		76,990,000.00	36,390,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,479,512.95	4,611,808.50
支付其他与筹资活动有关的现金		673,018.87	72,696,481.09
筹资活动现金流出小计		83,142,531.82	113,698,289.59
筹资活动产生的现金流量净额		31,416,358.80	53,317,385.17
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		-2,426,173.43	3,036,697.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,089,814.11	53,116.59
六、期末现金及现金等价物余额		663,640.68	3,089,814.11

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

(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	43,013,436				22,694,186.51				2,321,262.96		18,600,150.83	4,620,845.54	91,249,881.84
加：会计政策变更									-301,814.60		-2,786,209.75	-23,292.79	-3,111,317.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,013,436				22,694,186.51				2,019,448.36		15,813,941.08	4,597,552.75	88,138,564.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-27,177,879.73	-1,262,671.60	-28,440,551.33
（一）综合收益总额											-27,177,879.73	-1,262,671.60	-28,440,551.33
（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	43,013,436				224,694,186.51				2,019,448.36		-11,363,938.65	3,334,881.15	59,698,013.37
----------	------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	----------------	--------------	---------------

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	43,013,436				22,694,186.51				676,892.73		6,092,034.63		72,476,549.87
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	43,013,436				22,694,186.51				676,892.73		6,092,034.63		72,476,549.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,644,370.23		12,508,116.2	4,620,845.54	18,773,331.97	
（一）综合收益总额										14,152,486.43	-723,275.75	13,429,210.68	
（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								1,644,370.23		-1,644,370.23			
1. 提取盈余公积								1,644,370.23		-1,644,370.23			
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												5,344,121.29	5,344,121.29
四、本年期末余额	43,013,436				22,694,186.51			2,321,262.96		18,600,150.83	4,620,845.54	91,249,881.84	

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

(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	43,013,436				22,694,186.51				2,321,262.96		20,891,366.71	88,920,252.18
加：会计政策变更									-301,814.60		-2,716,331.37	-3,018,145.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,013,436				22,694,186.51				2,019,448.36		18,175,035.34	85,902,106.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,383,361.62	-23,383,361.62
（一）综合收益总额											-23,383,361.62	-23,383,361.62
（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	43,013,436				22,694,186.51				2,019,448.36		-5,208,326.28	62,518,744.59

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	43,013,436				22,694,186.51			676,892.73		6,092,034.63	72,476,549.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,013,436				22,694,186.51			676,892.73		6,092,034.63	72,476,549.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,644,370.23		14,799,332.08	16,443,702.31
（一）综合收益总额										16,443,702.31	16,443,702.31
（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								1,644,370.23		-1,644,370.23	
1. 提取盈余公积								1,644,370.23		-1,644,370.23	
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	43,013,436				22,694,186.51				2,321,262.96		20,891,366.71	88,920,252.18

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠

会计机构负责人：孙飞

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏徐耐新材料科技股份有限公司以下简称“公司”或“本公司”)前身为徐州徐耐耐火材料有限公司。本公司于2016年4月27日股东会决议,全体股东一致同意,公司类型变更为股份有限公司。根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)2016年4月20日出具的中兴财光华审会字(2016)第202126号《审计报告》,截至2016年3月31日,本公司经审计的净资产为40,054,896.51元;根据北京正和国际资产评估有限公司2016年4月25日出具的正和国际评报字(2016)第035号《资产评估报告》,截至评估基准日2016年3月31日,本公司净资产评估值为62,025,000.00元。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年5月12日出具了中兴财光华审验字(2016)第202035号《验资报告》验证以本公司截至2016年3月31日经审计后的净资产40,054,896.51元,按1.1225:1的比例折股认购,折合为股份35,684,100.00股,每股面值1元。2016年6月21日,股份公司完成工商变更登记。现持有统一社会信用代码为9132030579537198X3的营业执照。

公司于2017年5月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码:871436。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数43,013,436.00股,注册资本为43,013,436.00元,注册地址:江苏省徐州市贾汪区贾汪镇泉东村206国道东侧,法定代表人:彭广成。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属耐火建筑材料制造行业,主要产品和服务为电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售;玻璃、钢材销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外);窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务;道路普通货物运输。(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)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月29日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户,具体包括包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏徐耐工程技术服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
江苏腾宇玻璃科技有限公司	控股子公司	2	75.00	75.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对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,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
------	---------	-----------

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方	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期计量坏账准备

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3/5	5	31.67/19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款

额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋使用费	2	预计受益期限

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的验收单确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		3,517,836.00	3,517,836.00	
应收账款		73,306,575.07	73,306,575.07	
应收票据及应收账款	76,824,411.07	-76,824,411.07		
应付票据		12,510,000.00	12,510,000.00	
应付账款		16,871,496.17	16,871,496.17	
应付票据及应付账款	29,381,496.17	-29,381,496.17		

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更

（3）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和	金融资产	小计	
		计量影响	减值影响		
		(注1)	(注2)		

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和	金融资产	小计	
		计量影响	减值影响		
(注1)	(注2)				
应收票据	3,517,836.00	-3,517,836.00		-3,517,836.00	
应收账款	73,306,575.07		-3,674,988.20	-3,674,988.20	69,631,586.87
应收款项融资		3,517,836.00		3,517,836.00	3,517,836.00
递延所得税资产	4,879,161.59		563,671.06	563,671.06	5,442,832.65
资产合计	278,518,034.50		-3,111,317.14	-3,111,317.14	275,406,717.36
未分配利润	18,600,150.83		-2,786,209.75	-2,786,209.75	15,813,941.08
盈余公积	2,321,262.96		-301,814.60	-301,814.60	2,019,448.36
少数股东权益	4,620,845.54		-23,292.79	-23,292.79	4,597,552.75
股东权益合计	91,249,881.84		-3,111,317.14	-3,111,317.14	88,138,564.70

上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注1：公司管理应收票据业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将应收票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，纳入应收款项融资科目核算。

注2：于2019年1月1日，对应收账款重新计量预期信用减值准备及对应递延所得税资产影响调整上年末未分配利润-2,786,209.75元，盈余公积-301,814.60元。

(4) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

3. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%	注 1
	提供应税劳务适用简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	5 元/平方米	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率分别调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	城市维护建设税税率	企业所得税税率
本公司	7%	15%
江苏腾宇玻璃科技有限公司	5%	25%
江苏徐耐工程技术服务有限公司	7%	25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 公司于 2019 年 12 月 5 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201932006534），有效期为 3 年，自 2019 年开始起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,346.36	91,875.25
银行存款	631,294.32	3,071,458.17
其他货币资金	6,233,200.00	12,622,500.00
合计	6,896,840.68	15,785,833.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,233,200.00	12,510,000.00

项目	期末余额	期初余额
业务保证金		112,500.00
合计	6,233,200.00	12,622,500.00

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上年期末金额
1年以内	21,919,171.24	60,666,725.98	60,666,725.98
1—2年	3,717,083.14	11,917,492.03	11,917,492.03
2—3年	5,286,242.92	7,057,439.75	7,057,439.75
3—4年	5,535,557.95	1,728,754.26	1,728,754.26
4—5年	1,092,034.93	255,365.02	255,365.02
5年以上	2,545,715.98	2,390,350.96	2,390,350.96
小计	40,095,806.16	84,016,128.00	84,016,128.00
减：坏账准备	12,228,972.20	14,384,541.13	10,709,552.93
合计	27,866,833.96	69,631,586.87	73,306,575.07

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	4.55	1,825,121.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,270,685.01	95.45	10,403,851.05	27.18	27,866,833.96
其中：账龄组合	38,270,685.01	95.45	10,403,851.05	27.18	27,866,833.96
合计	40,095,806.16	100.00	12,228,972.20	30.50	27,866,833.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,001.12	2.58	2,166,001.12	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,850,126.88	97.42	12,218,540.01	14.93	69,631,586.87
其中：账龄组合	81,850,126.88	97.42	12,218,540.01	14.93	69,631,586.87
合计	84,016,128.00	100.00	14,384,541.13	17.12	69,631,586.87

续：

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,001.12	2.58	2,166,001.12	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,850,126.88	97.42	8,543,551.81	10.44	73,306,575.07
其中：账龄组合	81,850,126.88	97.42	8,543,551.81	10.44	73,306,575.07
合计	84,016,128.00	100.00	10,709,552.93	12.75	73,306,575.07

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
洪湖吉兴玻璃有限公司	1,612,654.25	1,612,654.25	100.00	强制执行未收回
宣城市进晶玻璃有限公司	212,466.90	212,466.90	100.00	强制执行未收回
合计	1,825,121.15	1,825,121.15	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	21,919,171.24	1,315,150.27	6.00
1—2年	3,717,083.14	743,416.63	20.00
2—3年	5,286,242.92	2,643,121.46	50.00
3—4年	3,922,903.70	2,549,887.41	65.00
4—5年	1,092,034.93	819,026.20	75.00
5年以上	2,333,249.08	2,333,249.08	100.00
合计	38,270,685.01	10,403,851.05	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	转入持有待售	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,166,001.12				-340,879.97	1,825,121.15
按组合计提预期信用	12,218,540.01	-822,235.28			-992,453.68	10,403,851.05

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	转入持有待售	
损失的应收账款						
其中：账龄组合	12,218,540.01	-822,235.28			-992,453.68	10,403,851.05
合计	14,384,541.13	-822,235.28			-1,333,333.65	12,228,972.20

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽鑫民玻璃股份有限公司	4,231,710.49	10.55	253,902.63
安徽发强玻璃有限责任公司	3,955,802.50	9.87	237,348.15
沈阳鸿业玻璃容器有限公司	3,005,239.34	7.50	180,314.36
广西永耀玻璃有限公司	3,002,702.40	7.49	1,460,293.92
内蒙古赤峰市金澳新材料科技有限公司	2,383,352.00	5.94	392,670.12
合计	16,578,806.73	41.35	2,524,529.18

注释3. 应收款项融资

1. 应收款项融资项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,517,836.00
合计		3,517,836.00

2. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,517,836.00
合计		3,517,836.00

于2019年12月31日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,676,000.00	
合计	20,676,000.00	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	799,764.40	70.94	4,313,838.78	100.00
1至2年	327,566.70	29.06		
合计	1,127,331.10	100.00	4,313,838.78	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
郑州华昇耐火材料有限公司	183,600.00	1-2年	尚未收到货
郑州前卫炉料厂	100,000.00	1-2年	尚未收到货
合计	283,600.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
远辰电力工程有限公司	270,000.00	23.95	尚未收到货
山东坤旺耐火材料有限公司	200,000.00	17.74	尚未收到货
郑州华昇耐火材料有限公司	183,600.00	16.29	尚未收到货
郑州东方安彩耐火材料有限公司	150,000.00	13.31	尚未收到货
郑州前卫炉料厂	100,000.00	8.87	尚未收到货
合计	903,600.00	80.16	

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,271,694.99	7,465,629.68
合计	1,271,694.99	7,465,629.68

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	728,565.60	5,046,124.28
1-2年	640,419.00	173,289.10
2-3年		2,726,000.00
3-4年		550,102.86
4-5年	15,902.86	300,000.00
5年以上	12,176,750.00	12,176,750.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	13,561,637.46	20,972,266.24
减：坏账准备	12,289,942.47	13,506,636.56
合计	1,271,694.99	7,465,629.68

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,176,750.00	16,764,750.00
保证金	96,102.86	86,102.86
社保及公积金	298,700.56	15,861.00
备用金	373,757.04	447,604.46
拆迁补偿款	596,327.00	3,596,327.00
其他	20,000.00	61,620.92
合计	13,561,637.46	20,972,266.24

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	89.79	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,384,887.46	10.13	113,192.47	8.17	1,271,694.99
其中：账龄组合	1,384,887.46	10.21	113,192.47	8.17	1,271,694.99
合计	13,561,637.46		12,289,942.47	90.62	1,271,694.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	58.06	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,795,516.24	41.94	1,329,886.56	15.12	7,465,629.68
其中：账龄组合	8,795,516.24	41.94	1,329,886.56	15.12	7,465,629.68
合计	20,972,266.24	100.00	13,506,636.56	64.40	7,465,629.68

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
徐州迪克尔板业发展有限公司	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	对方已被吊销
合计	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	728,565.60	36,428.28	5.00
1—2年	640,419.00	64,041.90	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年	15,902.86	12,722.29	80.00
5年以上			
合计	1,384,887.46	113,192.47	8.17

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	转入持有待售	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00					12,176,750.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,329,886.56	-1,198,658.98			-18,035.11	113,192.47
其中：账龄组合	1,329,886.56	-1,198,658.98			-18,035.11	113,192.47
合计	13,506,636.56	-1,198,658.98			-18,035.11	12,289,942.47

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州迪克尔板业发展有限公司	往来款	12,176,750.00	5年以上	89.79	12,176,750.00
徐州市贾汪区土地储备中心	拆迁补偿款	596,327.00	1至2年	4.40	59,632.70
代缴员工社保	代缴员工社保	225,909.56	1年以内	1.67	11,295.48
周宏君	备用金	152,755.51	1年以内	1.13	7,637.78
代缴员工住房公积金	代缴员工住房公积金	72,791.00	1年以内	0.54	3,639.55
合计		13,224,533.07		97.53	12,258,955.51

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,274,847.75		3,274,847.75	3,716,311.54		3,716,311.54
在产品	12,147,958.75		12,147,958.75	17,484,261.71		17,484,261.71
库存商品	27,683,538.62		27,683,538.62	32,338,149.74		32,338,149.74
合计	43,106,345.12		43,106,345.12	53,538,722.99		53,538,722.99

注释7. 持有待售资产

项目	期末账面价值	预计处置时间
江苏腾宇玻璃科技有限公司资产组	62,418,549.39	1年以内
江苏徐耐工程技术服务有限公司资产组	794,461.52	1年以内
合计	63,213,010.91	

持有待售资产说明：

2019年11月12日公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司股权》、《关于出售控股子公司股权》的议案，并于同日与江苏国富新材料科技有限公司签订了《股权转让协议》，约定将所持有的江苏腾宇玻璃科技有限公司的75%股权、江苏徐耐工程技术服务有限公司的100%股权分别以人民币2,250.00万元、人民币0.00元转让给对方。我公司将上述两家子公司账面全部资产（含商誉）、负债分别列报为持有待售资产、持有待售负债。

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	65,730.91	
抵债资产	874,800.00	
合计	940,530.91	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,019,659.01	29,303,850.01
固定资产清理		
合计	9,019,659.01	29,303,850.01

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,908,840.17	28,929,500.64	2,939,350.96	1,020,846.25	39,798,538.02
2. 本期增加金额	4,083,857.73	2,287,141.80	1,123,351.14	12,963.64	7,507,314.31
购置		1,515,344.80	1,123,351.14	24,760.64	2,663,456.58
在建工程转入	4,843,857.73				4,843,857.73
其他增加					
重分类	-760,000.00	771,797.00		-11,797.00	
3. 本期减少金额	10,992,697.90	20,935,045.71	1,615,456.88	620,847.87	34,164,048.36
处置或报废			1,210,000.00		1,210,000.00
划分为持有待售的资产	10,992,697.90	20,935,045.71	405,456.88	620,847.87	32,954,048.36
4. 期末余额		10,281,596.73	2,447,245.22	412,962.02	13,141,803.97
二. 累计折旧					
1. 期初余额	530,334.41	7,624,693.52	2,119,982.22	219,677.86	10,494,688.01
2. 本期增加金额	601,846.46	4,724,844.05	370,051.50	250,361.19	5,947,103.20
重分类	-1,985.92	20,765.94	-21,783.06	3,003.04	
本期计提	603,832.38	4,704,078.11	391,834.56	247,358.15	5,947,103.20
3. 本期减少金额	1,132,180.87	9,903,299.20	1,020,925.79	263,240.39	12,319,646.25
处置或报废			915,364.29		915,364.29
转入持有待售	1,132,180.87	9,903,299.20	105,561.50	263,240.39	11,404,281.96
4. 期末余额		2,446,238.37	1,469,107.93	206,798.66	4,122,144.96
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		7,835,358.36	978,137.29	206,163.36	9,019,659.01
2. 期初账面价值	6,378,505.76	21,304,807.12	819,368.74	801,168.39	29,303,850.01

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,250,637.55	36,834,870.25
工程物资		
合计	84,250,637.55	36,834,870.25

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电容锆刚玉及 a-β 高档新材料搬迁技改项目一期工程	84,250,637.55		84,250,637.55	31,991,012.52		31,991,012.52
玻璃厂房				2,704,422.73		
纸箱仓库				2,139,435.00		
新办公楼结构主体工程						
合计	84,250,637.55		84,250,637.55	36,834,870.25		31,991,012.52

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	转入持有待售	期末余额
			固定资产		
电容锆刚玉及 a-β 高档新材料搬迁技改项目一期工程	31,991,012.52	52,259,625.03			84,250,637.55
玻璃厂房	2,704,422.73		2,704,422.73		
纸箱仓库	2,139,435.00		2,139,435.00		
新办公楼结构主体工程		3,874,289.05		3,874,289.05	
合计	36,834,870.25	56,133,914.08	4,843,857.73	3,874,289.05	84,250,637.55

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电容锆刚玉及 a-β 高档新材料搬迁技改项目一期工程	30,000.00	28.08	28.08				自有资金
玻璃厂房	350.00	77.27	100.00				自有资金
纸箱仓库	300.00	71.31	100.00				自有资金
新办公楼结构主体工程	400.00	96.86	96.86				自有资金
合计	31,050.00						

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	14,848,778.00	14,848,778.00
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	1,124,448.00	1,124,448.00
划分为持有待售的资产	1,124,448.00	1,124,448.00
4. 期末余额	13,724,330.00	13,724,330.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	245,002.90	245,002.90
2. 本期增加金额	274,486.56	274,486.56
本期计提	274,486.56	274,486.56
3. 本期减少金额	107,759.60	107,759.60
划分为持有待售的资产	107,759.60	107,759.60
4. 期末余额	411,729.86	411,729.86
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	13,312,600.14	13,312,600.14
2. 期初账面价值	14,603,775.10	14,603,775.10

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	转入持有待售资产	
江苏腾宇玻璃科技有限公司	6,467,636.12				6,467,636.12	
合计	6,467,636.12				6,467,636.12	

详见本附注六、注释7。

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋使用费	6,401,390.50		6,401,390.50		
合计	6,401,390.50		6,401,390.50		

注释14. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额		上期期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,518,914.67	3,677,837.20	27,891,177.69	4,270,029.67	24,216,189.49	3,706,358.61
固定资产折旧			3,076,440.36	769,110.09	3,076,440.36	769,110.09
可抵扣亏损			1,614,771.54	403,692.89	1,614,771.54	403,692.89
合计	24,518,914.67	3,677,837.20	32,582,389.59	5,442,832.65	28,907,401.39	4,879,161.59

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款		22,098,914.99
合计		22,098,914.99

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押借款	2,700,000.00	2,700,000.00
保证借款	69,190,000.00	73,690,000.00
合计	74,890,000.00	76,390,000.00

短期借款分类的说明：

1.公司向江苏银行股份有限公司云龙支行借款 10,000,000.00 元为保证借款，年利率 6.2205%，担保人为徐州市融资担保有限公司、彭广成、彭广侠，借款期限为 2019 年 4 月 16 日到 2020 年 4 月 15 日。

2.公司向徐州淮海农村商业银行福水井支行借入短期借款 17,500,000.00 元为保证借款，年利率为 6.525%，保证人为江苏苏彭贸易有限公司、江苏腾宇玻璃有限公司、徐州新荷娱乐有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成，借款期限为 2019 年 1 月 30 日到 2020 年 1 月 29 日。

3.公司向南京银行股份有限公司徐州分行借入短期借款 5,000,000.00 元，年利率为 7.395%，保证人为徐州市融资担保有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成，由徐州市融资担保有限公司作为出质人，以其依法有权处分的不动产苏（2018）贾汪区不动产权第 0003574 号房屋提供质押担保，借款期限为 2019 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 21 日。

4.公司向南京银行股份有限公司徐州分行借入短期借款 5,000,000.00 元，年利率为 5.22%，保证人为徐州市融资担保有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成，由徐州市融资担保有限公司作为出质人，以其依法有权处分的不动产苏（2018）贾汪区不动产权第 0003574 号房屋提供

质押担保,借款期限为2019年9月25日至2020年9月21日。

5.公司向南京银行股份有限公司徐州分行借入短期借款20,000,000.00元,年利率为5.22%,保证人为徐州市融资担保有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成,承担连带责任保证担保,由徐州市融资担保有限公司作为出质人,以其依法有权处分的不动产苏(2018)贾汪区不动产权第0003574号房屋提供质押担保,借款期限为2019年9月25日至2020年9月21日。

6.公司向徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行借入的短期借款2,700,000.00元为抵押借款,年利率8.70%,抵押物为机器设备,由彭广成、彭广侠提供连带责任保证担保,借款期限为2019年1月8日到2020年1月3日。

7.公司向徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行借入的短期借款11,690,000.00元为保证借款,年利率为8.70%,由唐山市凯东玻璃厂(现更名为唐山天城玻璃制品有限公司)、徐州苏荷娱乐有限公司、彭广侠、彭广成提供责任保证担保,借款期限为2019年1月4日到2020年1月3日。

8.公司向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司借入的短期借款3,000,000.00元为信用借款,年利率11%,借款期限为2018年11月19日到2019年11月16日,公司2019年11月12日向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司申请借款展期,借款利率不变,期限延长至2020年11月15日。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,233,200.00	12,510,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,233,200.00	12,510,000.00

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,211,796.61	16,871,496.17
合计	15,211,796.61	16,871,496.17

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,912,398.63	8,900,217.76
合计	5,912,398.63	8,900,217.76

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
王星明	110,000.00	对方未提货
合计	110,000.00	

注释20. 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	转入持有待售	期末余额
短期薪酬	1,922,559.35	17,421,132.48	15,787,997.27	53,649.51	3,502,045.05
离职后福利-设定提存计划		589,523.32	589,523.32		
合计	1,922,559.35	18,010,655.80	16,377,520.59	53,649.51	3,502,045.05

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	转入持有待售	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,922,559.35	16,705,815.29	15,072,680.08	53,649.51	3,502,045.05
职工福利费		277,024.43	277,024.43		
社会保险费		298,979.34	298,979.34		
其中：基本医疗保险费		238,310.03	238,310.03		
工伤保险费		44,801.74	44,801.74		
生育保险费		15,867.56	15,867.56		
住房公积金		94,990.00	94,990.00		
工会经费和职工教育经费		44,323.42	44,323.42		
合计	1,922,559.35	17,421,132.48	15,787,997.27	53,649.51	3,502,045.05

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	转入持有待售	期末余额
基本养老保险		568,412.27	568,412.27		
失业保险费		21,111.05	21,111.05		
合计		589,523.32	589,523.32		

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,503,999.11	17,650,451.06
土地使用税	146,100.93	146,100.93
房产税	22,350.05	34,727.01
印花税	1,879.32	1,873.62
城市维护建设税	611.65	743,286.24

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	262.14	348,248.31
地方教育费附加	174.76	190,956.82
企业所得税		1,969,483.34
合计	2,675,377.96	21,085,127.33

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,092,742.06	49,497,310.50
合计	43,092,742.06	49,497,310.50

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	22,237,481.72	47,973,726.08
应付费用	263,200.00	338,511.63
垫付款	14,552,060.34	550,468.04
代缴社保		114,604.75
保证金	40,000.00	520,000.00
投资款	6,000,000.00	
合计	43,092,742.06	49,497,310.50

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州财润资产管理有限公司	6,000,000.00	未就投资协议达成一致
合计	6,000,000.00	

注释23. 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
江苏腾宇玻璃科技有限公司负债组	42,666,747.89	
江苏徐耐工程技术服务有限公司负债组	801,000.00	
合计	43,467,747.89	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,013,436.00						43,013,436.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	22,694,186.51			22,694,186.51
合计	22,694,186.51			22,694,186.51

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,019,448.36			2,019,448.36
合计	2,019,448.36			2,019,448.36

注释27. 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	18,600,150.83	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-2,786,209.75	—
调整后期初未分配利润	15,813,941.08	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-27,177,879.74	—
期末未分配利润	-11,363,938.66	

1. 期初未分配利润调整说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 对应收账款重新计量预期信用减值准备及对应递延所得税资产影响调整上年末未分配利润 -2,786,209.75 元, 盈余公积-301,814.60 元。

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,014,772.92	102,215,895.50	114,320,122.12	93,919,662.09
其他业务	1,247,288.57	963,143.98	7,907,429.68	4,684,055.80

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	268,456.45	322,171.86
房产税	151,285.64	245,735.30
城市维护建设税	111,029.64	140,634.98
教育费附加	59,502.02	61,475.58
地方教育费附加	39,668.02	51,940.80
其他	26,310.90	22,488.25
合计	656,252.67	844,446.77

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	4,949,986.31	205,187.97
职工薪酬	1,085,111.82	1,145,664.01
运费	1,082,183.41	1,396,240.91
差旅费	427,440.25	1,651,719.78
业务招待费	396,558.64	887,256.32
维修费	59,923.08	16,646.77
折旧费	57,677.95	4,202.54
会务费	37,215.49	24,953.13
车辆费用	42,297.87	9,392.65
其他	22,707.50	26,765.97
合计	8,161,102.32	5,368,030.05

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,107,058.88	3,211,940.34
中介机构费	1,433,670.56	1,539,836.38
业务招待费	1,010,136.53	2,339,566.06
差旅费	441,516.25	1,112,017.88
摊销费	274,486.56	179,063.46
办公费	246,757.66	342,321.12
交通费	227,833.95	110,872.08
折旧费	221,443.92	462,621.66

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	216,808.89	120,999.30
车辆费用	84,470.12	210,872.08
诉讼费	32,453.00	32,541.50
其他	279,446.40	10,832.00
合计	8,576,082.72	9,673,483.86

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,283,700.00	2,257,210.00
原料领用	3,805,067.06	962,580.00
折旧费用	216,374.98	159,360.00
费用类支出	82,019.69	665,060.00
合计	5,387,161.73	4,044,210.00

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,146,846.32	5,096,018.54
减：利息收入	74,771.13	56,229.21
银行手续费	42,635.46	92,729.11
担保费	623,018.87	240,000.00
现金折扣	1,501,589.00	
承兑汇票贴息	—	539,913.42
合计	8,239,318.52	5,912,431.86

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-304,715.45	
合计	-304,715.45	

2. 投资收益的说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会

计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），公司管理应收票据业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将应收票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，纳入应收款项融资科目核算，终止确认时所产生的现金流入与账面价值的差额计入投资收益。

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	730,630.00	
合计	730,630.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税退税	630,630.00		与收益相关
2016 年度国家高企奖励经费	100,000.00		与收益相关

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,020,894.26	
合计	2,020,894.26	

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-1,691,127.44
合计		-1,691,127.44

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产、在建工程处置利得或损失	1,931,559.15	7,041,181.39
无形资产处置利得或损失		10,641,506.02
合计	1,931,559.15	17,682,687.41

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	165,427.95		165,427.95
其他		214.01	
合计	165,427.95	214.01	165,427.95

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	3,478,626.56		3,478,626.56
罚款及赔偿款	1,322,905.26	60,000.00	1,322,905.26
对外捐赠	5,000.00	75,455.30	5,000.00
税收滞纳金	248.76	176,972.42	248.76
其他	2,047.14		2,047.14
合计	4,808,827.72	312,427.72	4,808,827.72

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,199,528.53
递延所得税费用	238,623.57	-1,168,161.58
合计	238,623.57	31,366.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-28,201,927.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,230,289.16
子公司适用不同税率的影响	-519,487.61
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-449,429.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,437,830.15
所得税费用	238,623.57

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	74,771.03	56,229.21
受限资金	12,622,500.00	15,100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		500,000.00
政府补助	100,000.00	
往来款	3,224,894.80	
营业外收入	145,898.30	
合计	16,168,064.13	15,656,229.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,965,043.31	10,593,705.99
受限资金	6,433,200.00	25,322,500.00
往来款	17,564,114.83	
手续费	42,105.46	92,729.11
营业外支出	39,502.10	321,910.31
合计	35,043,965.70	36,330,845.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		3,660,200.00
非同一控制下企业合并		113,054.29
土地补偿款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	3,773,254.29

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		3,514,000.00
合计		3,514,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,177,182.30	106,882,632.53
承兑汇票贴现	27,909,417.90	
合计	51,086,600.20	106,882,632.53

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,634,991.60	83,278,871.64

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	623,018.87	240,000.00
合计	3,258,010.47	83,518,871.64

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-28,440,551.33	13,429,210.68
加：信用减值损失	-2,020,894.26	
资产减值准备		1,691,127.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,947,103.20	6,046,314.71
无形资产摊销	274,486.56	163,011.90
长期待摊费用摊销	6,401,390.50	6,401,390.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,931,559.15	-17,682,687.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,146,846.32	5,291,358.54
投资损失（收益以“-”号填列）	623,018.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	238,623.57	-1,168,161.58
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）	10,432,377.87	-19,422,158.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,647,785.52	-20,895,613.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,708,774.44	15,457,962.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,527,028.47	-10,688,244.70
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	663,640.68	3,163,333.42
减：现金的期初余额	3,163,333.42	53,116.59
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	-2,499,692.74	3,110,216.83

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	663,640.68	3,163,333.42
其中：库存现金	32,346.36	91,875.25
可随时用于支付的银行存款	631,294.32	3,071,458.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	663,640.68	3,163,333.42

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
银行承兑汇票保证金	6,233,200.00	保证金
固定资产	2,559,343.58	抵押借款
无形资产	13,312,600.14	抵押借款
合计	22,105,143.72	

注释45. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	730,630.00	730,630.00	详见附注六注释 35
合计	730,630.00	730,630.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏腾宇玻璃科技有限公司	徐州市	徐州市	玻璃制品	75.00		非同一控制下企业合并
江苏徐耐工程技术服务有限公司	徐州市	徐州市	窑炉技术研发	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
江苏腾宇玻璃科技有限公司	25.00				

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额
	江苏腾宇玻璃科技有限公司
流动资产	27,983,797.54
非流动资产	27,763,154.17
资产合计	55,746,951.71
流动负债	42,681,751.75
非流动负债	
负债合计	42,681,751.75
营业收入	46,300,928.56
净利润	-5,050,686.38
综合收益总额	-5,050,686.38
经营活动现金流量	-249,896.66

续:

项目	期初余额
	江苏腾宇玻璃科技有限公司
流动资产	18,194,415.04
非流动资产	27,745,925.04
资产合计	45,940,340.08
流动负债	27,824,453.74
非流动负债	
负债合计	27,824,453.74
营业收入	35,261,693.88
净利润	-3,908,666.82
综合收益总额	-3,908,666.82
经营活动现金流量	-887,681.31

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信

息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

资产科目	账面余额	减值准备
应收账款	40,095,806.16	12,228,972.20
其他应收款	13,561,637.46	12,289,942.47
合计	53,657,443.62	24,518,914.67

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	
非衍生金融负债				
短期借款		74,890,000.00		74,890,000.00
应付票据		6,233,200.00		6,233,200.00
应付账款	15,188,676.61			15,188,676.61
其他应付款	43,092,742.06			43,092,742.06
合计	58,281,418.67	81,123,200.00		139,404,618.67

（三）市场风险

1. 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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
彭广成、彭广侠[注]	80.00	80.00

注：二者为一致行动人

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭力	公司实际控制人彭广成、彭广侠的外甥
张雪	副总经理
高林	副总经理
孙飞	董事、董事会秘书、财务总监
徐大涛	董事
董士彬	监事会主席：
沈超群	副总经理
张夫民	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈爱勤	公司控股股东彭广侠的配偶
彭广方	股东
江苏徐耐工程技术服务有限公司	划分为持有待售的全资子公司
江苏腾宇玻璃科技有限公司	划分为持有待售的控股子公司
江苏苏彭贸易有限公司	彭力持股 80%，关海涛持股 20%
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	股东
徐州财润资产管理有限公司	公司董事徐大涛在此公司担任职工董事
徐州市盛汇科技小额贷款有限公司	公司董事徐大涛在此公司担任监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 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
徐州苏荷娱乐有限公司、彭广侠、彭广成	2,700,000.00	2018年1月16日	2019年1月5日	是
彭广成、彭广侠、江苏苏彭贸易有限公司、徐州苏荷娱乐有限公司	11,690,000.00	2018年1月16日	2019年1月5日	是
徐州苏荷娱乐有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤	18,000,000.00	2018年2月6日	2019年2月5日	是
江苏苏彭贸易有限公司	4,000,000.00	2018年3月2日	2019年2月25日	是
彭广侠、陈爱勤、彭广成	20,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月16日	是
彭广侠、陈爱勤、彭广成	5,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月16日	是
彭广侠、陈爱勤、彭广成	5,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月16日	是
彭广成、彭广侠	2,700,000.00	2019年1月8日	2020年1月3日	否
徐州苏荷娱乐有限公司、彭广侠、彭广成	11,690,000.00	2019年1月4日	2020年1月3日	否
江苏苏彭贸易有限公司、江苏腾宇玻璃有限公司、徐州苏荷娱乐有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成	17,500,000.00	2019年1月30日	2020年1月29日	否
彭广成、彭广侠	10,000,000.00	2019年4月16日	2020年4月15日	否
彭广侠、陈爱勤、彭广成	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	否
彭广侠、陈爱勤、彭广成	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	否
彭广侠、陈爱勤、彭广成	20,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	归还金额	拆入金额	期末金额
江苏苏彭贸易有限公司			12,842,731.20	12,842,731.20
彭广侠		1,261,161.61	1,996,654.70	735,493.09
合计		1,261,161.61	11,346,076.50	13,078,224.29

关联方拆入资金说明：

公司向关联方拆入资金均不支付利息。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	期初金额	拆出金额	归还金额	期末金额
陈爱勤	938,000.00		938,000.00	
合计	938,000.00		938,000.00	

关联方拆出资金说明：

公司向关联方拆出资金均不支付利息。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	642,139.21	888,920.87

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	彭广方	29,984.20	1,499.21		
	陈爱勤	10,000.00	500.00	938,000.00	46,900.00
	张夫民	3,000.00	150.00		
	沈超群	1,000.00	50.00		
	彭广成			67,503.20	3,375.16
	彭广侠			58,004.30	2,900.22
	江苏徐耐工程技术服务有限公司			1,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	徐州市盛汇科技小额贷款有限公司	3,000,000.00	
其他应付款			
	江苏苏彭贸易有限公司	12,842,731.20	
	徐州财润资产管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
	彭广侠	735,493.09	
	高林	171,557.50	36,650.70
	董士彬	169,935.00	
	彭广成	79,637.87	
	张雪	63,369.82	69,004.41
	孙飞	1,964.01	46,963.94
	徐州市盛汇科技小额贷款有限公司		3,000,000.00
	彭广方		8,850.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的重大资产出售合同及财务影响

2019年11月12日公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于出售全资子公司股权》、《关于出售控股子公司股权》的议案，并于同日与江苏国富新材料科技有限公司签订了《股权转让协议》，约定将所持有的江苏腾宇玻璃科技有限公司的75%股权、江苏徐耐工程技术服务有限公司的100%股权分别以人民币2,250.00万元、人民币0.00元转让给对方。公司期末已将上述两家公司账面全部资产（含商誉）、负债分别列报为持有待售资产、持有待售负债，将净利润列报为终止经营净利润。截止报告披露日，本公司已收到股权转让款1,560.90万元，子公司股权变更登记尚未完成，我公司将积极推进该事项进展。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，

强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上年期末金额
1年以内	21,919,171.24	53,585,398.86	53,585,398.86
1—2年	3,717,083.14	11,349,254.41	11,349,254.41
2—3年	5,286,242.92	7,057,439.75	7,057,439.75
3—4年	5,535,557.95	1,728,754.26	1,728,754.26
4—5年	1,092,034.93	255,365.02	255,365.02
5年以上	2,545,715.98	2,390,350.96	2,390,350.96
小计	40,095,806.16	76,366,563.26	76,366,563.26
减：坏账准备	12,228,972.20	13,525,586.81	9,974,826.84
合计	27,866,833.96	62,840,976.45	66,391,736.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	4.55	1,825,121.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,270,685.01	95.45	10,403,851.05	27.18	27,866,833.96
其中：账龄组合	38,270,685.01	95.45	10,403,851.05	27.18	27,866,833.96
合计	40,095,806.16	100.00	12,228,972.20	30.50	27,866,833.96

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	2.39	1,825,121.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,541,442.11	97.61	11,700,465.66	15.70	62,840,976.45
其中：账龄组合	74,541,442.11	97.61	11,700,465.66	15.70	62,840,976.45
合计	76,366,563.26	100.00	13,525,586.81	17.71	62,840,976.45

续：

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	2.17	1,825,121.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,541,442.11	88.72	8,149,705.69	10.93	66,391,736.42
其中：账龄组合	74,541,442.11	88.72	8,149,705.69	10.93	66,391,736.42
合计	76,366,563.26	90.90	9,974,826.84	13.06	66,391,736.42

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
洪湖吉兴玻璃有限公司	1,612,654.25	1,612,654.25	100.00	强制执行未收回
宣城市进晶玻璃有限公司	212,466.90	212,466.90	100.00	强制执行未收回
合计	1,825,121.15	1,825,121.15	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	21,919,171.24	1,315,150.27	6.00
1—2年	3,717,083.14	743,416.63	20.00
2—3年	5,286,242.92	2,643,121.46	50.00
3—4年	3,922,903.70	2,549,887.41	65.00
4—5年	1,092,034.93	819,026.20	75.00
5年以上	2,333,249.08	2,333,249.08	100.00
合计	38,270,685.01	10,403,851.05	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15					1,825,121.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,700,465.66	-1,296,614.61				10,403,851.05
其中：账龄组合	11,700,465.66	-1,296,614.61				10,403,851.05
合计	13,525,586.81	-1,296,614.61				12,228,972.20

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
安徽鑫民玻璃股份有限公司	4,231,710.49	10.55	253,902.63
安徽发强玻璃有限责任公司	3,955,802.50	9.87	237,348.15
沈阳鸿业玻璃容器有限公司	3,005,239.34	7.50	180,314.36
广西永耀玻璃有限公司	3,002,702.40	7.49	1,460,293.92
内蒙古赤峰市金澳新材料科技有限公司	2,383,352.00	5.94	392,670.12
合计	16,578,806.73	41.35	2,524,529.18

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,378,140.40	7,775,909.88
合计	1,378,140.40	7,775,909.88

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	835,011.01	5,351,828.75
1—2年	640,419.00	173,289.10
2—3年		2,726,000.00
3—4年		550,102.86
4—5年	15,902.86	300,000.00
5年以上	12,176,750.00	12,176,750.00
小计	13,668,082.87	21,277,970.71
减：坏账准备	12,289,942.47	13,502,060.83
合计	1,378,140.40	7,775,909.88

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,176,750.00	16,764,750.00
拆迁补偿款	596,327.00	3,596,327.00
备用金	373,757.04	356,089.92
社保及公积金	298,700.56	15,861.00
合并范围内关联方往来款	106,445.41	397,219.01
保证金	96,102.86	86,102.86
其他	20,000.00	61,620.92
合计	13,668,082.87	21,277,970.71

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	89.09	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,491,332.87	10.91	113,192.47	7.59	1,378,140.40
其中：账龄组合	1,384,887.46	92.86	113,192.47	8.17	1,271,694.99
合并范围内关联往来组合	106,445.41	7.14			106,445.41
合计	13,668,082.87	100.00	12,289,942.47	89.92	1,378,140.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	57.23	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,101,220.71	42.77	1,325,310.83	14.56	7,775,909.88
其中：账龄组合	8,704,001.70	40.91	1,325,310.83	15.23	7,378,690.87
合并范围内关联往来组合	397,219.01	1.87			397,219.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
合计	21,277,970.71	100.00	13,502,060.83	63.46	7,775,909.88

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
徐州迪克尔板业发展有限公司	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	对方已被吊销
合计	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	728,565.60	36,428.28	5.00
1—2年	640,419.00	64,041.90	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年	15,902.86	12,722.29	80.00
5年以上			
合计	1,384,887.46	113,192.47	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00					12,176,750.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,325,310.83	-1,212,118.36				113,192.47
其中：账龄组合	1,325,310.83	-1,212,118.36				113,192.47
合并范围内关联往来组合						
合计	13,502,060.83	-1,212,118.36				12,289,942.47

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州迪克尔板业发展有限公司	往来款	12,176,750.00	5年以上	89.09	12,176,750.00
徐州市贾汪区土地储备中心	拆迁补偿款	596,327.00	1至2年	4.36	59,632.70

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴员工社保	代缴员工社保	225,909.56	1年以内	1.65	11,295.48
周宏君	备用金	152,755.51	1年以内	1.12	7,637.78
江苏腾宇玻璃科技有限公司	往来款	106,445.41	1年以内	0.78	
合计		13,258,187.48		97.00	12,255,315.96

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				22,500,000.00		22,500,000.00
合计				22,500,000.00		22,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	转入持有待售资产	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏腾宇玻璃科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00			
江苏徐耐工程技术服务有限公司							
合计	22,500,000.00			22,500,000.00			

截至 2019 年 12 月 31 日止，我公司尚未对江苏徐耐工程技术服务有限公司实际出资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,723,919.94	54,678,429.65	81,964,245.55	62,381,196.50
其他业务	1,237,212.99	963,143.98	7,907,429.68	4,684,055.80

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-304,715.45	
合计	-304,715.45	

2. 投资收益的说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），公司管理应收票据业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将应收票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，纳入应收款项融资科目核算，终止确认时所产生的现金流入与账面价值的差额计入投资收益。

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,931,559.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,643,399.77	
小计	-2,611,840.62	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,611,840.62	

（二） 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	-37.44	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.85	-0.57	-0.57

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十九日

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：

江苏徐耐新材料科技股份有限公司办公室