



中天利

NEEQ:831035

扬州中天利新材料股份有限公司

(Yangzhou ZTL New Material Co., Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年，我司“先进陶瓷用 Al-O-N 基高纯超细陶瓷原料粉体的研发及产业化”项目获江苏省双创计划项目支持。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

| | | |
|------|------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 6 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 24 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 28 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 30 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 31 |
| 第九节 | 行业信息 | 33 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|--|
| 公司、本公司、我公司、中天利 | 指 | 扬州中天利新材料股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《扬州中天利新材料股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 扬州中天利新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 扬州中天利新材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 扬州中天利新材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 扬州中天利新材料股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监 |
| 主办券商 | 指 | 华安证券股份有限公司 |
| 会计师、审计机构 | 指 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期、本年度 | 指 | 2019年1月1日至12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 总经办 | 指 | 总经办是总经理室的日常办事机构。其主要任务是：根据总经理的指令,统筹公司行政管理工作,负责人力资源开发与管理,协调公司各部门的相互关系,督促、检查总经理的各项指示和公司会议决定的落实情况,管理公司的文书、档案和资料,做好接待来访工作,传递和整理公司经营管理信息,为总经理制定经营管理决策提供依据。 |
| 锂电隔膜 | 指 | 隔膜在电池材料中主要的功能为隔绝正负极以防止电池自我放电及两极短路等问题,主要材质使用多孔质的高分子膜,包括聚乙烯(PE)或聚丙烯(PP),因此又称聚乙稀薄膜、PE膜。主要用于新能源汽车、便携式电动工具、笔记本电脑、摄录机等可充电锂离子电池。 |
| 高纯氧化铝 | 指 | 氧化铝(Al_2O_3)是一种白色晶状粉末,纯度为99.99%以上的称为高纯氧化铝。多孔性、高分散性、绝缘性、耐热性为主要特点。优势特征:卓越的硬度、高亮度、隔电性(非导体)、超级耐磨损性和高耐腐蚀性。 |
| 高纯砷 | 指 | 高纯砷是LED外延生长用高纯金属有机源。高纯砷材料主要用途就是合成大尺寸砷化镓,是LED照明发红光黄光的材料和半导体外延片重掺砷材料。 |
| 砷化镓、GaAs | 指 | 砷化镓(galliumarsenide),化学式GaAs。黑灰色固体,熔点1238℃。它在600℃以下,能在空气中稳定存在,并且不被非氧化性的酸侵蚀。 |
| 消费电子类视窗防护屏 | 指 | 视窗防护屏主要应用于手机、平板电脑等消费电子产品,视窗防护屏(CoverLens)是加之于显示屏外、用于对触摸屏的触控模组、显示屏和对非触摸屏的显示屏进行保护的透明镜片。 |
| LED | 指 | 半导体照明(SemiconductorLighting),即发光二极管 |

| | | |
|------|---|--|
| | | (Light-emitting diode, 简称 LED), 是一种半导体固体发光器件, 是利用固体半导体芯片作为发光材料, 在半导体中通过载流子发生复合放出过剩的能量而引起光子发射, 直接发出红、黄、蓝、绿、青、橙、紫、白色的光。半导体照明产品就是利用 LED 作为光源制造出来的照明器具。半导体照明具有高效、节能、环保、易维护等显著特点, 是实现节能减排的有效途径, 已逐渐成为照明史上继白炽灯、荧光灯之后的又一场照明光源的革命。 |
| 异丙醇铝 | 指 | 异丙醇铝是铝的异丙醇盐, 分子式一般写作 $\text{Al}(\text{O}-i\text{-Pr})_3$, 其中 $i\text{-Pr}$ 代表异丙基 ($-\text{CH}(\text{CH}_3)_2$)。异丙醇铝为无色固体, 是有机合成中很重要的试剂。 |
| 仲丁醇铝 | 指 | 化学名称: 三仲丁氧基铝 分子式: $\text{C}_{12}\text{H}_{27}\text{O}_3\text{Al}$ 分子量: 246.32 CAS#: 2269-22-9。用作活性催化剂及载体, 无机膜、醛-酮的还原剂、醛-酮的氧化剂, 油墨油漆的胶凝剂, 织物防水剂, 铝复合润滑脂等。 |

第一节 声明与提示

【声明】

除公司部分董事对年度报告内容存在异议外，其他董事、监事及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。

公司负责人陈琦、主管会计工作负责人王仕萍及会计机构负责人（会计主管人员）王仕萍保证年度报告中财务的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事谷柏因疫情原因，无法现场参会，没能就议案内容与董事长及参与公司经营的董事进行充分沟通、了解详情及全貌，所获信息不足以给出明确意见，故予弃权。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陶旭斌因个人原因未出席董事会且未委托其他董事代为表决。

3、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户情况中的第一大客户名称。

豁免披露理由：为保护公司与该客户之间的商业秘密，公司遵守已签署的《保密协议》的规定，对该客户豁免披露。

【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 |
|----------------------|---|
| 未弥补亏损超出实收资本总额三分之一的风险 | 截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额为 -25,813,287.37 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。 |
| 公司治理风险 | 公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩 |

| | |
|-----------------|---|
| | 大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高要求，而公司管理层的管理意识需要进一步提高，对如何执行更加规范的治理机制需要更深入的学习和理解。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 公司第一大股东陈琦女士持有公司 49.91% 股份，系公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长、总经理，其对公司经营决策可产生重大影响。若陈琦对公司的日常经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制或影响，则可能损害公司和其他股东的利益。 |
| 应收账款回款风险 | 截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 27,239,014.46 元。公司应收账款余额较大，占用公司较多的营运资金，如果出现应收账款不能按期收回或者无法收回的情况，将会对公司经营业绩、现金流及资金周转产生较大影响。 |
| 核心技术人员流失风险 | 经过多年的积累，公司已拥有一支经验丰富、稳定成熟的核心技术团队，该团队拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平。随着公司业务的发展，经营规模扩大、产品升级，公司对高层次技术人员的需求也将不断增加，公司能否继续吸引并留住核心技术人员，对公司未来的发展至关重要。而市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。 |
| 安全生产风险 | 公司主要生产高纯材料，产品生产过程中涉及高温工艺环节，操作要求较高。尽管公司生产技术较为成熟，设置了安全生产装置，建立了较为完善、有效的安全生产管理制度，但仍不能排除因设备损坏、物品保管不善、操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。 |
| 市场竞争加剧风险 | 随着电动汽车市场、LED 照明市场以及 4G 手机等电子产品市场的快速发展，高纯氧化铝和高纯砷作为锂电子电池、蓝宝石晶体、红黄光 LED 的基础原料，越来越受到青睐，更多的企业加入到高纯氧化铝和高纯砷的生产过程中来，市场竞争日趋激烈，给公司开拓新业务和维护现有业务带来挑战。 |
| 公司及合营公司涉及诉讼风险 | 公司的合营公司内蒙古中天利新材料科技有限公司，因资金问题无法支付基本建设工程款，被 3 家建设方公司向法院提起诉讼请求付款，诉讼请求金额初步合计 6,969,814.00 元。本公司作为股东，将在合营公司未履行付款时承担未实际出资金额范围内的赔偿责任。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------|
| 公司中文全称 | 扬州中天利新材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | YangzhouZTLNewMaterialCo.,Ltd |
| 证券简称 | 中天利 |
| 证券代码 | 831035 |
| 法定代表人 | 陈琦 |
| 办公地址 | 扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王仕萍 |
| 职务 | 财务经理、信息披露事务负责人 |
| 电话 | 0514-80388696 |
| 传真 | - |
| 电子邮箱 | bangong@yzcrown.net |
| 公司网址 | www.yzcrown.net |
| 联系地址及邮政编码 | 扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组； 225123 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006年10月27日 |
| 挂牌时间 | 2014年8月22日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C类）化学原料及化学制品制造业（26）中的其他基础化学原料制造（2619） |
| 主要产品与服务项目 | 高纯氧化铝、高纯砷、砷化镓 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,447,020 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 控股股东 | 陈琦 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 陈琦 |

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 | 913210007938437795 | 否 |

| | | |
|------|------------------|---|
| 注册地址 | 扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组 | 否 |
| 注册资本 | 30,447,020 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 华安证券 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 曾全、黄清华 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 21,595,611.88 | 25,318,829.73 | -14.71% |
| 毛利率% | 24.42% | 21.62% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 | -1,209.95% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -18,439,380.90 | -6,641,824.31 | -177.63% |
| 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) | -32.54% | 2.56% | - |
| 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) | -40.28% | -12.65% | - |
| 基本每股收益 | -0.49 | 0.04 | -1,325.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 76,853,012.00 | 94,209,105.82 | -18.42% |
| 负债总计 | 38,499,065.68 | 40,980,580.56 | -6.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,353,946.32 | 53,228,525.26 | -27.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.26 | 1.75 | -27.94% |
| 资产负债率%(母公司) | 50.08% | 43.49% | - |
| 资产负债率%(合并) | 50.09% | 43.50% | - |
| 流动比率 | 0.75 | 0.94 | - |
| 利息保障倍数 | -12.18 | 2.07 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,279,898.48 | 2,286,242.08 | 87.20% |
| 应收账款周转率 | 0.82 | 0.96 | - |
| 存货周转率 | 1.26 | 1.52 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -18.42% | -5.84% | - |
| 营业收入增长率% | -14.71% | 31.15% | - |
| 净利润增长率% | -1,209.95% | 109.71% | - |

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 | 30,447,020 | 30,447,020 | |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -35,748.26 |
| 政府补助 | 3,715,649.67 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 130,809.72 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -268,791.28 |
| 非经常性损益合计 | 3,541,919.85 |
| 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 | 3,541,919.85 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 18,261,659.71 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---|---|
| 应收账款 | - | 18,261,659.71 | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 13,045,875.19 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - | - |
| 应付账款 | - | 13,045,875.19 | - | - |
| 资产减值损失 | 780,335.76 | -780,335.76 | - | - |

注：因首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”部分的内容。对于首次执行该准则的累积影响数，调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，同时，2018 年度的财务报表未予重述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，主营业务高纯材料的研发、生产与销售。公司产品主要包括高纯氧化铝、异丙醇铝、仲丁醇铝、高纯砷等。主要采取以销定产的生产模式，通过直接销售的形式取得下游客户的订单，再根据客户的实际需求由公司进行行产品技术分析后安排原材料采购、组织产品生产、测试和质量检验，向客户交付产品并按照合同约定，实现收入，取得利润、现金流。

1、研发模式

公司坚持实施人才战略和科技创新，注重培养自有人才，充分发挥科研人员的主动性和积极性，并与公司在生产、管理和市场开发能力相结合，不断优化生产工艺，改进产品质量。与此同时，不断加强与国内高校及科研院所的技术合作，借助外力提升企业的新产品研发能力。

2、采购模式

公司采购主要采取以销定采的模式，由公司采购部根据销售订单进行原辅材料的采购以及供应商的开发、管理和评价。公司采购部担负受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价、执行采购、原材料投入生产后的质量跟进等职责。公司生产经营所需高纯铝、异丙醇等原材料，存在市场价格波动大，价格反应灵敏的特点，采购部门需合理预计原材料市场变动的同时，结合公司生产计划，做出适当的采购计划，维持生产的同时控制公司采购成本。

3、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，生产各部门根据销售部下达的生产任务书组织生产。生产计划专员根据生产任务书制定生产计划，合理安排各生产车间生产的节奏。各生产车间根据计划组织员工生产，包括领取原材料及辅材进行生产、测试、检验、包装的全过程，并将生产好的经测试合格后的产品验收入库。

4、销售模式

公司通过直接销售的形式取得下游客户的订单，再根据客户的实际需求由公司进行行产品技术分析后安排原材料采购、组织产品生产、测试和质量检验，向客户交付产品。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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

2019 年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标开展全年各阶段工作，致力于新产品的研发力度，改善产品质量，提升产品稳定性，拓宽市场渠道，提高生产流程精细化管理，以过硬的产品质量赢得了较高的产品市场占有率。报告期内，公司实现营业收入 21,595,611.88 元，较上年减少 14.71%；公司毛利率由上年的 21.62% 增加到 24.42%，2019 年营业收入减少主要是因为盐城化工园区的大爆炸，使我公司几个客户停产，导致影响营业收入，净利润为-14,897,461.05 元，较上年下降 1,209.95%，除收入成本同时减少造成毛利下降的因素外，主要是因为公司对已超过信用期的应收账款按重要性和信用风险特征进行分类后，对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，并单项计提坏账准备，金额为 935.31 万元。

(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 | 647,101.33 | 0.84% | 311,777.88 | 0.33% | 107.55% |
| 应收票据 | 30,000.00 | 0.04% | - | - | - |
| 应收账款 | 10,794,965.32 | 14.05% | 18,261,659.71 | 19.38% | -40.89% |
| 存货 | 9,478,195.39 | 12.33% | 13,352,231.45 | 14.17% | -29.01% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 44,831,639.54 | 58.33% | 50,682,353.44 | 53.80% | -11.54% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 8,200,000.00 | 10.67% | 8,800,000.00 | 9.34% | -6.82% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付账款 | 10,701,472.56 | 13.92% | 13,045,875.19 | 13.85% | -17.97% |
| 递延收益 | 7,897,882.14 | 10.28% | 3,574,173.81 | 3.79% | 120.97% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期期末，公司货币资金余额 647,101.33 元，较上期期末增加了 107.55%，主要原因客户回款比较及时。

2、应收帐款报告期期末，账面金额为 10,794,965.32 元，较上期期末减少了 746.67 万元，下降率为 40.89%；公司应收账款账面余额为 27,239,014.46 元，较期初增加了 6.77%，应收账款账面余额变化不大。本期，公司出于谨慎性考虑，重点对部分财务状况恶化的公司、超过信用期未付款的公司的应收账款计提了单项坏账准备，共计计提坏账准备 9,192,782.31 元，故应收账款账面价值较期初减少较多。

3、存货报告期期末，账面金额为 9,478,195.39 元，较期初减少了 387.40 万元，下降 29.01%；公司存货账面余额为 12,042,881.95 元，较期初减少了 13.22%。本期，公司出于谨慎性考虑，计提了存货跌价准备 204.01 万元，故存货账面价值较期初减少较多。

4、固定资产报告期期末，固定资产账面金额为 44,831,639.54 元，较上期期末下降 11.54%，主要是因为本期报废固定资产 21.81 万元，计提折旧 598.68 万元所致。

5、短期借款报告期期末，短期借款账面金额为 820 万元，较上期期末下降 6.82%，主要是因为偿还了江苏银行 60 万元银行贷款。

6、应付账款报告期期末，应付账款账面金额为 10,701,472.56 元，较期初减少 234.44 万元，主要是本期工程款的减少。

7、递延收益报告期期末，递延收益账面金额为 7,897,882.14 元，较期初增加 432.37 万元，主要是因为省成果转化项目的政府补贴 600 万按项目周期 3 年分摊，所以本期增加了 400 万。

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 | 21,595,611.88 | - | 25,318,829.73 | - | -14.71% |
| 营业成本 | 16,322,534.72 | 75.58% | 19,845,127.09 | 78.38% | -17.75% |
| 毛利率 | 24.42% | - | 21.62% | - | - |
| 销售费用 | 1,666,842.55 | 7.72% | 1,422,301.68 | 5.62% | 17.19% |
| 管理费用 | 5,848,256.39 | 27.08% | 4,753,420.31 | 18.77% | 23.03% |
| 研发费用 | 3,554,321.96 | 16.46% | 2,576,657.84 | 10.18% | 37.94% |
| 财务费用 | 1,156,044.63 | 5.35% | 1,278,239.94 | 5.05% | -9.56% |
| 信用减值损失 | -9,353,078.34 | -43.31% | | | |
| 资产减值损失 | -2,040,144.06 | -9.45% | -780,335.76 | -3.08% | -161.44% |
| 其他收益 | 3,715,649.67 | 17.21% | 2,973,163.40 | 11.74% | 24.97% |
| 投资收益 | - | | - | | - |
| 公允价值变动收益 | - | | - | | - |
| 资产处置收益 | -3,299.81 | -0.02% | | | |
| 汇兑收益 | - | | - | | - |
| 营业利润 | -14,564,033.57 | -67.44% | -2,737,650.29 | -10.81% | -431.99% |
| 营业外收入 | 7,256.97 | 0.03% | 4,090,700.55 | 16.16% | -99.82% |
| 营业外支出 | 308,496.70 | 1.43% | 10,870.54 | 0.04% | 2,737.92% |
| 净利润 | -14,897,461.05 | - | 1,342,179.72 | - | -1,207.55% |

项目重大变动原因：

1、营业收入报告期内，公司实现营业收入 2,159.56 万元，较上年同期减少 14.71%，主要原因是：盐城化工园区的大爆炸，我公司几个客户停产，相应影响营业收入。

2、营业成本报告期内，公司营业成本为 1,632.25 万元，较上年同期减少 352.26 万元，下降 17.75%，与营业收入的变动相匹配，公司毛利较去年波动不大

3、销售费用报告期内，公司销售费用为 166.68 万元，较上年同期增加 24.45 万元，上增 17.19%，主要原因：销售人员的工资有所增加及运费的增加。

4、管理费用报告期内，公司管理费用为 584.53 万元，较上年同期增加 109.48 万元，上增 23.03%，主要原因：管理人员薪酬福利费的增加及中介机构服务费的增加。

5、研发费用报告期内，公司研发费用为 355.43 万元，较上年同期增加 97.77 万元，上增 37.94%，

主要原因：本报告期内承担的项目增加，导致费用增加。

6、财务费用报告期内，公司财务费用为 115.60 万元，较上年同期减少 12.22 万元，下降 9.56%，主要原因：银行贷款金额减少，利息减少所致。

7、信用减值损失报告期内，公司信用减值损失为 935.31 万元，主要原因：公司对已超过信用期的应收账款按重要性和信用风险特征进行分类后，对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，并计提坏账准备。

8、资产减值损失报告期内，公司资产减值损失为 204.01 万元，较上年同期增加 125.98 万元，上增 161.44%，主要原因：公司对备货的存货计提了减值损失。

9、其他收益报告期内，公司其他收益为 371.56 万元，较上年同期增加 74.25 万元，上增 24.97%，主要原因：本期我公司的研发项目增加，所收到的政府补贴增加。

10、营业利润与净利润报告期内公司营业利润-1,456.40 万元、净利润-1,489.75 万元，分别较上年同期下降 431.99%和 1,209.95%，主要原因：①销售收入的下降，②应收账款的坏账准备计提及资产损失的计提，③期间费用的增加。

11、营业外收入报告期内，公司营业外收入为 0.73 万元，较上年同期减少 408.34 万元，下降 99.82%，主要原因：产品的质保款于上年度到期，转入了营业外收入，本期没有此款项。

12、营业外支出报告期内，公司营业外支出为 30.85 万元，较上年同期增加 29.76 万元，上增 2,737.92%，主要原因：本期内公司缴纳了前期税款产生的滞纳金。

(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 | 21,450,295.94 | 25,001,933.51 | -14.21% |
| 其他业务收入 | 145,315.94 | 316,896.22 | -54.14% |
| 主营业务成本 | 16,246,743.27 | 19,658,070.30 | -17.35% |
| 其他业务成本 | 75,791.45 | 187,056.79 | -59.48% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 高纯砷 | 449,444.63 | 2.08% | 1,381,049.98 | 5.45% | -67.46% |
| 氧化铝 | 3,274,450.89 | 15.16% | 6,362,414.91 | 25.13% | -48.53% |
| 仲丁醇铝 | 1,008,044.53 | 4.67% | 3,579,010.13 | 14.14% | -71.83% |
| 异丙醇铝 | 16,718,355.89 | 77.42% | 13,679,458.49 | 54.03% | 22.22% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的收入构成有较大变化。

本期，公司高纯砷类产品销售收入 44.94 万元，较上年同期减少了 67.46%，主要系公司经营所在地扬州对高纯砷生产环境、资源配置、产业政策有较大限制，公司自 2015 年 8 月起就全面停止对高纯砷的生产，本期收入为对库存的销售。

本期，公司氧化铝产品收入总额 327.45 万元，较上年同期减少了 48.53%。随着下游电动汽车行业、蓄能电池产业政府补贴的减少，市场对氧化铝、微纳米粉以及分散液等氧化铝产品质量即产品纯度需求降低。而我公司生产的高纯度氧化铝微纳米粉以及分散液等高纯氧化铝产品的纯度较高，成本及售价也相对较高，故产品竞争力下降。公司积极调整经营策略，减少了对氧化铝产品的生产与销售，主要集中于研发并销售仲丁醇铝及异丙醇铝类

本期，公司仲丁醇铝收入总额 100.80 万元，较上期减少了 257.10 万元，下降了 71.83%，主要是我公司仲丁醇的主要客户在盐城化工园区，3 月 21 日该园区发生重大爆炸事故而停产整顿，公司对相关客户的销售也因此受到影响。。

本期，公司异丙醇铝收入总额 1,671.54 万元，较上期增加了 303.89 万元，上增了 22.22%，主要是因为我公司紧抓医药、农药中间体的市场，新客户开发较好，收入有了较大增长。该类产品生产周期短，资金周转快，是公司 2019 年的主要销售产品。

本期，公司其他业务收入 145,315.94 元，系收取的租金收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 第一名 | 5,791,592.92 | 26.82% | 否 |
| 2 | 浙江医药股份有限公司昌海生物分公司 | 3,099,444.23 | 14.35% | 否 |
| 3 | 乐清市领先新材料科技有限公司 | 2,372,253.47 | 10.98% | 否 |
| 4 | 杭州欣和陶瓷材料有限公司 | 1,584,070.79 | 7.34% | 否 |
| 5 | 巨野县悦达化工有限公司 | 884,955.75 | 4.10% | 否 |
| 合计 | | 13,732,317.16 | 63.59% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 武汉合佳福化工有限公司 | 1,849,367.64 | 19.97% | 否 |
| 2 | 浙江新化化工股份有限公司 | 1,754,406.48 | 18.94% | 否 |
| 3 | 河南中孚技术中心有限公司 | 1,446,511.60 | 15.62% | 否 |
| 4 | 南京贝塔化工有限公司 | 1,377,942.88 | 14.88% | 否 |
| 5 | 建德市润德化工有限公司 | 1,169,758.00 | 12.63% | 否 |
| 合计 | | 7,597,986.60 | 82.04% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,279,898.48 | 2,286,242.08 | 87.20% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -791,217.84 | -1,441,753.81 | 45.12% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,786,077.51 | -731,803.89 | -417.36% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 427.99 万元，较上期增加了 199.37 万元，增长率为 87.2%。主要是因为本期公司销售额降低且部分客户回款较慢，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少了 1,453.52 万元；同时，公司原材料采购减少，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 1,847.92 万元。

2、投资活动产生的现金流量

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-79.12 万元。本期投资支付的现金较上期增加了 45.12%，本期投资活动现金流量发生额主要系购建固定资产的支出。

3、筹资活动产生的现金流量

本期公司筹资活动产生的现金流量净额-378.61 万元，较上期减少了 305.43 万元。主要原因系：①本期筹资活动现金流入较上期增加了 583.19 万元，本期取得借款收到的现金较上期减少 720 万元，其他筹资活动较上期增加 1,303.19 万元；②本期筹资活动现金流出较上期增加了 888.62 万元，主要系本期支付其他筹资活动的较上期增加了 1276.14 万元。

4、本期，公司经营活动产生的现金流量净额为 427.99 万元，较本期实现净利润-1,489.75 万元差异较大，主要原因系：本期公司计提资产减值损失、信用减值损失共计 1,139.32 万元；计提折旧摊销 637.60 万元；发生财务费用 112.77 万元；期末存货较期初减少 183.39 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司有两家全资子公司：北京中天利商贸有限公司、河南中天利新材料有限公司，两家合营企业：内蒙古中天利新材料科技有限公司、鹤壁中天利纳米科技有限公司。

一、全资子公司：北京中天利商贸有限公司

成立日期：2017 年 4 月 12 日

取得方式：设立取得

注册号：91110106MA00DGJE70

持股比例：100%

公司住所：北京市丰台区刘庄子 119 号 18 号楼 2054 房间

经营范围：销售化工产品（不含危险化学品）；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，北京中天利亦未开展经营业务。

二、全资子公司：河南中天利新材料有限公司

成立日期：2019 年 10 月 21 日

取得方式：设立取得

注册号：91410105MA47K1R470

持股比例：100%

公司住所：河南省郑州市金水区徐庄东路 97 号中顿国际 B 座 3 楼 13 区

经营范围：高纯氧化铝及系列高纯材料生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，河南中天利亦未开展经营业务。

三、合营企业：鹤壁中天利纳米科技有限公司

成立日期：2019 年 5 月 24 日

取得方式：设立取得

注册号：91150424MA0MWM4W9M

持股比例：20%

公司住所：鹤壁市宝山循环经济产业集聚区原同力电厂西

经营范围：高纯氧化铝及系列高纯材料生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

截至 2019 年 12 月 31 日止，该公司处于筹建期，本公司尚未实际出资。。

四、合营企业：内蒙古中天利新材料科技有限公司

成立日期：2015 年 12 月 27 日

取得方式：设立取得

注册号：91150424MA0MWM4W9M

持股比例：60%

公司住所：林西县林西工业园区

经营范围：高纯材料、晶体材料系列产品研发、生产、销售

2015 年 12 月 27 日，本公司与弘坤财富投资管理（北京）有限公司以共同签署内蒙古中天利公司章程的形式决定共同出资设立控股子公司内蒙古中天利公司。根据内蒙古中天利公司章程规定，内蒙古中天利公司注册资本 5,000.00 万元，由本公司以高纯砷生产全套设备以及专有技术、专利出资 3,000.00 万元，持股比例 60%；弘坤财富投资管理（北京）有限公司以货币出资 2,000.00 万元，持股比例 40%。

2016 年 4 月 16 日，内蒙古中天利公司股东会通过章程修改决议，决议内容主要包括：（1）、董事会议事规则由董事会成员三分之二多数通过改为一致通过；（2）、以高纯砷生产全套设备以及专有技术、专利出资出资额调整为 2,000.00 万元，不足部分以货币资金补足。本公司虽然拥有股东会的控制权，但股东会对经营活动的影响取决于董事会对股东会决策的执行情况，修改后的章程实质为双方对董事会的共同控制，结合内蒙古中天利的经营活动情况，本公司判断与弘坤财富投资管理（北京）有限公司构成对内蒙古中天利公司的共同控制，内蒙古中天利公司为本公司的合营企业。

截至 2019 年 12 月 31 日，因内蒙古中天利公司基建尚未完成，本公司高纯砷生产全套设备尚未移交，虽然部分专利已完成权属变更，但工商变更尚未完成，本公司尚未实缴出资。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四）非标准审计意见说明

适用 不适用

| | |
|--|---|
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落： | <input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表出具非标准审计意见，主要原因如下：公司、子公司内蒙古中天利新材料科技有限公司、弘坤财富投资管理（北京）有限公司与巴林右旗庆州建筑有限责任公司、赤峰海川建筑工程有限责任公司、赤峰东云建筑工程有限公司等 3 家公司的建设工程合同纠纷案引起。截至审计报告出具日，3 家公司已分别与内蒙古中天利新材料科技有限公司达成和解。内蒙古中天利新材料科技有限公司的厂房及附属设施等全部不动产将由林西县人民政府回购，回购款将用于支付上述三家公司的工程款。目前，回购 | |

事项尚在推进中。

董事会将拟采取以下措施：公司将根据调解协议，积极跟进内蒙古中天利新材料科技有限公司相关不动产回购及支付工程款的事项进展。如内蒙古中天利新材料科技有限公司相关不动产顺利变现，公司将不需要承担付款责任。

(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

(一) 会计政策变更

1、2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，本公司按照该规定编制2019年度财务报表，同时调整可比期间(2018年度)财务报表的披露格式。

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

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

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

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

(二) 会计估计变更或重大会计差错更正

公司本年度不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持独立自主经营的能力。公司的主营业务明确，即系列高纯材料的研发、生产与销售。公司的核心团队稳定，业务经验丰富，管理机制健全，拥有稳定的客户资源及经营所需的各种资源，且渠道稳定。

公司在2019年经营中出现了较为严重的亏损，但根据实际经营情况和市场情况来看，公司仍具备持续经营的能力。原因如下：

一、亏损的主要原因：

1、应收账款的中有部分客户款长期不能回款，按照财务会计准则进行了坏账准备的计提，特别是河南义腾新能源科技有限公司已进入破产清算，欠本公司的货款 6,138,951.95 元已全部计入信用减值损失；此外，公司出于谨慎性考虑，对相应的存货计提了存货跌价准备 204.01 万元。

2、流动资金周转困难。主要是由于市场环境变化导致下游客户资金流转困难，导致公司生产经营所需的流动资金极为紧张，影响了再生产的顺利进行，因此销售规模也显著萎缩，现金流再造能力受阻。同时，由于公司自动化程度相对较高、固定成本投入较大，因现金流紧张，导致原料采购受阻，产能利用率较低，因此产品承担的单位固定成本较高，导致毛利率下降明显。

3、随着下游电动汽车行业、蓄能电池产业政府补贴的减少，市场对氧化铝、微纳米粉以及分散液等氧化铝产品质量即产品纯度需求降低。而我公司生产的高纯度氧化铝微纳米粉以及分散液等高纯氧化铝产品的纯度较高，成本及售价也相对较高，故产品竞争力下降。公司积极调整经营策略，减少了对氧化铝产品的生产与销售。

4、公司转移至内蒙的高纯砷产线未能按期完成基建工程，尚不具备开工生产的条件，库存也已消化殆尽，因此高纯砷产品销售较少，失去了一块重要且稳定的利润和现金流来源。

二、公司仍然具备持续经营能力，原因如下：

1、受国家调整产业结构、淘汰落后产能以及“散乱污”企业治理的全国推广，乙丙醇铝生产企业深受影响，企业安全环保标准日趋提高，新一轮竞争要素已逐渐从过去的产能规模以及成本竞争，向环境污染控制、清洁生产工艺和由此带来的产品质量优越性等“绿色”竞争能力转变。受上述因素影响，医药中间体和一般化工品市场供求关系变化较大，本行业内的部分同类产品生产商的产能受到较大的压制。公司的乙丙醇铝因清洁生产工艺和优良的品质，迅速抓住机遇，打开了医药、农药中间体的市场，成为企业生产的重要产品之一。与此同时，公司又开发出了附加值更高的仲丁醇铝产品，并快速得到了客户的认可，订单快速增加。2019 年，公司的销售结构和产品发生变化，主要销售异丙醇铝、仲丁醇铝，系考虑到生产过程短，资金周转快，市场稳定、容量大，可以帮助公司在现阶段比较困难的时期站稳脚跟、积蓄力量。

2、作为战略性新兴产业，国家和省级部门对公司近三年也给予大力的支持，公司可获得相关补助。

3、目前公司正在积极接洽外部投资人，进行产业链整合，未来将考虑通过股权融资及借款方式活得企业发展所需资金，解决资金流问题并释放产能。

另外，公司不存在：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）

综上，公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

风险描述：公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高要求，而公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。

应对措施：公司管理层将不断加强学习现代企业经营管理，严格落实和践行各项内部控制制度，确保公司持续、稳定、健康发展。

2、实际控制人不当控制风险

风险描述：公司第一大股东陈琦女士持有公司 49.91% 股份，系公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可产生重大影响。若陈琦对公司的日常经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制或影响，则可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险，保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，避免实际控制人不当控制的风险。另外，公司实际控制人承诺将按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，合理合法地参与公司经营决策。

3、应收账款回款风险

风险描述：截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 27,239,014.46 元，较 2018 年年末有增加。公司应收账款余额较大，占用公司较多的营运资金，如果出现应收账款不能按期收回或者无法收回的情况，将会对公司经营业绩、现金流及资金周转产生较大影响。

应对措施：公司已按照谨慎性原则对应收账款计提了充分的坏账准备。另外，公司将加强应收账款管理，强化相关人员责任，加大对应收账款的催收力度，定期进行账龄分析，必要时通过法律途径解决。

4、核心技术人员流失风险

风险描述：经过多年的积累，公司已拥有一支经验丰富，稳定成熟的核心技术团队，该团队拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平。随着公司业务的发展，经营规模扩大、产品升级，对高层次技术人员的需求也将不断增加，公司能否继续吸引并留住核心技术人员，对公司未来的发展至关重要。而市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

应对措施：公司将继续调整薪酬福利待遇和考核机制，通过合理的薪酬体系等措施增强核心技术团队的稳定性。

5、安全生产风险

风险描述：公司主要生产高纯材料，产品生产过程中涉及高温等工艺环节，操作要求较高。尽管公司生产技术较为成熟，设置了安全生产装置，建立了较为完善、有效的安全生产管理制度，但仍不能排除因设备损坏、物品保管不善、操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司将进一步优化生产工艺，严格按照已有的安全生产管理制度对每一生产环节进行控制；对安全生产装置定期检查，完善事故应急预案；加强对员工的安全培训，提升员工的安全生产意识。

6、市场竞争加剧风险

风险描述：随着电动汽车市场、LED 照明市场以及 4G 手机等电子产品市场的快速发展，高纯氧化铝和高纯砷作为锂电子电池、蓝宝石晶体、红黄光 LED 的基础原料，越来越受到青睐，更多的企业加入到高纯氧化铝和高纯砷的生产过程中来，市场竞争日趋激烈，给公司开拓新业务和维护现有业务带来挑战。

应对措施：公司一直高度重视研发及创新并积累了雄厚的技术优势，将继续坚持技术创新为客户提供完善的产制产品和服务。

7、未弥补亏损超出实收资本总额三分之一的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额为-25,813,287.37 元，未弥补亏损仍超过实收股本总额的三分之一。

应对措施：

(1)、公司将继续开拓市场，拓展销售渠道，积极整合各种优势资源，拓展企业发展新渠道，同时加强管理，降低经营成本，扭转亏损的局面。

(2)、进一步增强公司核心竞争力，未来公司将继续努力搭建为客户定制新的产品和服务平台。

(3)、进一步提高现有产品的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品在市场的竞争力；

(4)、加强销售队伍建设，完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供产品定制，争取形成规模销售。

(5)、积极控制各项运营和生产成本。

(6)、继续争取政府和社会的支持，推动产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够良性持续发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司及合营公司涉及诉讼风险：公司的合营公司内蒙古中天利新材料科技有限公司，因资金问题无法支付基本建设工程款，被 3 家建设方公司向法院提起诉讼请求付款，诉讼请求金额初步合计 6,969,814.00 元。本公司作为股东，将在合营公司未履行付款时承担未实际出资金额范围内的赔偿责任。

应对措施：本公司作为涉诉一方，正积极寻求解决办法，如内蒙古中天利新材料科技有限公司通过自有资产变现，能够偿还自身债务，则本公司承担额外的赔偿责任有限。相关方案正在进行中。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | | 10,600,444.00 | 10,600,444.00 | 27.64% |

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

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时报告披露时间 |
|--------------------|---------------------|--------|--------------|-----------|----------|-----------|
| 巴林右旗庆州建筑安装工程有限责任公司 | 内蒙古中天利新材料科技有限公司、扬州中 | 建筑工程纠纷 | 3,890,012.00 | 10.14% | 否 | 2020年6月9日 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------------|---|--------------|--------|---|---|
| | 天利新材料股份有限公司、弘坤财富管理（北京）有限公司 | | | | | |
| 总计 | - | - | 3,890,012.00 | 10.14% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

纠纷起因及基本案情：

巴林右旗庆州建筑有限责任公司与内蒙古中天利新材料科技有限公司、中天利、弘坤财富投资管理（北京）有限公司建设工程合同纠纷一案，巴林右旗庆州建筑有限责任公司诉称其按合同约定施工，内蒙古中天利新材料科技有限公司未按合同约定拨付工程款，拖欠工资及材料费。经内蒙古自治区人民法院判决，内蒙古中天利新材料科技有限公司需给付原告工程款 3,890,012.00 元，弘坤财富投资管理（北京）有限公司、中天利在未出本息范围内承担补充赔偿责任。2020 年 4 月 30 日，巴林右旗庆州建筑有限责任公司与内蒙古中天利新材料科技有限公司签订调解协议，确认内蒙古中天利实际应支付工程款在内的所有费用共计 345 万元。如内蒙古中天利通过自有资产变现，能够偿还自身债务，则本公司承担额外的赔偿责任有限，但由于方案尚在进行中，最终财务影响暂无法准确估计，公司暂不确认预计负债。具体内容详见公司于 2020 年 6 月 9 日、2020 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《涉及诉讼进展公告（补发）》（公告号：2020-035）、《诉讼调解公告》（公告号：2020-038）。

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

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 判决或仲裁结果 | 临时报告披露时间 |
|-------------------|---|------------|--------------|---|----------------|
| 赤峰市金城建筑安装工程有限责任公司 | 内蒙古中天利新材料科技有限公司、扬州中天利新材料股份有限公司、弘坤财富投资管理（北京）有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 1,970,432.00 | 经林西县人民法院判决，公司被强制执行 1,992,924.00 元（含执行费 22,492.00 元） | 2020 年 6 月 9 日 |
| 总计 | - | - | 1,970,432.00 | - | - |

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

赤峰市林西县金城建筑安装工程有限责任公司与内蒙古中天利新材料科技有限公司、扬州中天利新材料股份有限公司、弘坤财富投资管理（北京）有限公司建设工程合同纠纷一案，经林西县人民法院判决，公司被强制执行 1,992,924.00 元（含执行费 22,492.00 元）。对公司正常经营和持续发展带来一定影响。如内蒙古中天利通过自有资产变现，能够偿还自身债务，则本公司承担额外的赔偿责任有限。相关方案尚在进行中，且需要股东双方对此达成一致，目前财务影响暂无法准确估计。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 25,000,000.00 | 12,755,106.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 20,000,000.00 | 8,200,000.00 |

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|------------------|-------|--------------|--------------|------------|------------|
| 扬州和顺农业科技 有限公司 | 采购农产品 | 249,437.00 | 249,437.00 | 已事后补充履行 | 2020年6月30日 |
| 张扬 | 财务资助 | 186,000.00 | 186,000.00 | 已事后补充履行 | 2020年6月30日 |
| 唐宝发 | 财务资助 | 150,000.00 | 150,000.00 | 已事后补充履行 | 2020年6月30日 |
| 扬州和顺农业科技 有限公司 | 财务资助 | 1,499,997.50 | 1,499,997.50 | 已事后补充履行 | 2020年6月30日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向关联方采购农副产品，参照产品合理市场价格定价，价格符合市场标准，定价合理、公允。

2、关联方为公司提供财务资助（均不收取利息），不存在损坏公司利益及其他股东利益的情形，该交易有利于公司生产经营及业务发展。

上述关联交易为偶发性关联交易，系公司正常经营所需，是合理的、必要的，不会对公司造成不利影响，不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，不存在损害公司及其他股东利益的情形。该关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月28日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014年7月28日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年7月28日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月28日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 承诺减少关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|------------|----------|-------|
| 其他股东 | 2014年7月28日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 承诺减少关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年7月28日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 承诺减少关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月4日 | | 发行 | 资金占用承诺 | 杜绝占用承诺 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、2016年1月4日，公司控股股东、实际控制人陈琦保证其个人及其他股东不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》规章制度等，确保此类事项不再发生，维护公司财产完整与安全，并签署相应的承诺函。该承诺履行情况良好，未出现违反承诺事项。

2、公司股东、董事、监事、高管和核心人员承诺避免同业竞争，履行情况良好，未出现违反承诺行为。

3、公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺减少关联交易，履行情况良好，报告期内的关联交易主要系股东、董监高向公司提供借款，有利于公司补充运营资金。

报告期内公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及公司股东均已履行上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 632,654.47 | 0.82% | 涉及诉讼被冻结 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 21,747,920.02 | 28.30% | 用于短期借款抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 5,117,539.88 | 6.66% | 用于短期借款抵押 |
| 总计 | - | - | 27,498,114.37 | 35.78% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 18,184,370 | 59.72% | - | 18,184,370 | 59.72% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,799,000 | 12.48% | - | 3,799,000 | 12.48% | |
| | 董事、监事、高管 | 288,550 | 0.95% | - | 288,550 | 0.95% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 12,262,650 | 40.28% | - | 12,262,650 | 40.28% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,397,000 | 37.43% | - | 11,397,000 | 37.43% | |
| | 董事、监事、高管 | 865,650 | 2.84% | - | 865,650 | 2.84% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 30,447,020 | - | 0 | 30,447,020 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 13 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 陈琦 | 15,196,000 | 0 | 15,196,000 | 49.91% | 11,397,000 | 3,799,000 |
| 2 | 扬州嘉华创业投资有限公司 | 2,983,730 | 0 | 2,983,730 | 9.80% | - | 2,983,730 |
| 3 | 江苏汉唐国际贸易集团有限公司 | 2,348,900 | 0 | 2,348,900 | 7.71% | - | 2,348,900 |
| 4 | 冯朝然 | 2,308,400 | 0 | 2,308,400 | 7.58% | - | 2,308,400 |
| 5 | 北京建华创业投资有限公司 | 1,808,310 | 0 | 1,808,310 | 5.94% | - | 1,808,310 |
| 6 | 太证资本管理有限责任公司 | 1,522,070 | 0 | 1,522,070 | 5.00% | - | 1,522,070 |
| 7 | 张扬 | 1,154,200 | 0 | 1,154,200 | 3.79% | 865,650 | 288,550 |
| 8 | 范淼 | 775,900 | 0 | 775,900 | 2.55% | - | 775,900 |
| 9 | 吴宏文 | 632,910 | 0 | 632,910 | 2.08% | - | 632,910 |
| 10 | 扬州长城企划 | 577,100 | 0 | 577,100 | 1.90% | - | 577,100 |

| | | | | | | | |
|-----------|------------|---|------------|--------|------------|------------|--|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 合计 | 29,307,520 | 0 | 29,307,520 | 96.26% | 12,262,650 | 17,044,870 | |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东冯朝然与公司控制股东及实际控制人陈琦系母女关系，其中冯朝然为陈琦母亲；公司自然人股东张扬系公司控股股东及实际控制人陈琦之弟媳，亦系自然人股东冯朝然之儿媳；公司法人股东扬州长城企划有限公司之股东唐宝发系公司控股股东及实际控制人陈琦之妹婿，亦系自然人股东冯朝然之女婿。其他股东之间不存在关联关系。

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

公司的控股股东和实际控制人为陈琦，持有公司 49.91% 的股份。自公司设立至今，陈琦女士一直为公司的第一大股东并担任公司法定代表人和董事长，负责公司的重大决策及日常生产经营活动。

陈琦，女，1968 年生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历。1989 年毕业于西北农林科技大学，林学专业；1989 年至 1995 年，就职于扬州五一食品厂；1996 年创办扬州长城企划有限公司和扬州长城企划环境艺术工程有限公司，任董事长兼总经理；2005 年至 2006 年就职于扬州古长城环保科技有限公司，任执行董事长兼总经理；2006 年至今就职于扬州中天利新材料股份有限公司，任公司董事长兼总经理。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为陈琦。报告期内，实际控制人未发生变更。

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 | 抵押、担保贷款 | 江苏银行唐城支行 | 银行 | 4,600,000.00 | 2018年2月27日 | 2020年2月26日 | 5.156 |
| 2 | 抵押、担保贷款 | 中国银行邗江支行 | 银行 | 2,200,000.00 | 2018年4月10日 | 2020年4月1日 | 5.08 |
| 3 | 抵押、担保贷款 | 邗江村镇联合银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2018年7月20日 | 2019年7月19日 | 10.78 |
| 4 | 抵押、担保贷款 | 江苏银行唐城支行 | 银行 | 4,000,000.00 | 2019年3月5日 | 2020年7月3日 | 5.655 |
| 5 | 抵押、担保贷款 | 中国银行邗江支行 | 银行 | 2,200,000.00 | 2019年4月2日 | 2020年6月30日 | 5.08 |
| 6 | 抵押、担保贷款 | 邗江村镇联合银行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年7月26日 | 2020年7月25日 | 10.78 |
| 合计 | - | - | - | 17,000,000.00 | - | - | - |

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|----------|----|-------------|-------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 陈琦 | 董事长兼总经理 | 女 | 1968年6月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 是 |
| 陶绪斌 | 董事 | 男 | 1965年8月 | 大专 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 否 |
| 谷柏 | 董事 | 男 | 1961年12月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 否 |
| 邱捷 | 董事 | 男 | 1970年1月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年10月11日 | 否 |
| 何帅 | 董事 | 男 | 1981年11月 | 硕士 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 否 |
| 许鸿 | 监事会主席 | 男 | 1948年5月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 否 |
| 张扬 | 监事 | 女 | 1975年5月 | 高中 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 是 |
| 李培 | 职工监事 | 男 | 1981年3月 | 高中 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 是 |
| 唐宝发 | 副总经理 | 男 | 1969年2月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 是 |
| 李显坪 | 董事兼副总经理 | 男 | 1968年8月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 是 |
| 王仕萍 | 财务总监兼信息披露事务负责人 | 女 | 1982年2月 | 本科 | 2016年12月30日 | 2019年12月29日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司监事张扬系控股股东、实际控制人陈琦的弟媳；高级管理人员唐宝发系控股股东、实际控制人陈琦的妹婿，其余董事、监事、高管及控股股东、实际控制人相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 陈琦 | 董事长兼总经理 | 15,196,000 | - | 15,196,000 | 49.91% | - |
| 陶绪斌 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 谷柏 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 邱捷 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 何帅 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 许鸿 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 张扬 | 监事 | 1,154,200 | - | 1,154,200 | 3.79% | - |
| 李培 | 职工监事 | - | - | - | - | - |
| 唐宝发 | 副总经理 | - | - | - | - | - |
| 李显坪 | 副总经理兼董事 | - | - | - | - | - |
| 王仕萍 | 财务总监兼信息披露负责人 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 16,350,200 | 0 | 16,350,200 | 53.70% | 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 |
|-----|------|----------------|---------|--------|
| 邱捷 | 董事 | 离任 | 董事 | 个人原因离职 |
| 李显坪 | 副总经理 | 新任 | 董事兼副总经理 | 选举产生 |

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

李显坪，男，1968年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1991年毕业于桂林理工大学，应用化学专业。1991年至1993年就职于扬中国有色华东局813地质队，任技术员；1994年至2008年就职于南京六合雄州有机化工集团有限公司，先后任车间主任、副厂长、技术副总；2009年至今就职于扬州中天利新材料股份有限公司，先后任测试中心主任、生产部长、技术副总经理。2014年5月14日起当选并担任扬州中天利新材料股份有限公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 3 |
| 生产人员 | 48 | 40 |
| 销售人员 | 3 | 3 |
| 技术人员 | 14 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 73 | 60 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 4 | 3 |
| 硕士 | 4 | 3 |
| 本科 | 12 | 12 |
| 专科 | 12 | 9 |
| 专科以下 | 41 | 33 |
| 员工总计 | 73 | 60 |

(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

公司已于2020年1月17日、20日，召开2020年第一次临时股东大会、第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，完成第三届董事会、监事会、高级管理人员的选举。原董事何帅卸任，并选举宋国盈为新任第三届董事会成员，董事会其他成员不变；监事会成员不变，原高级管理人员未发生变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 | √是 □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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易决策制度》、《防止实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，各项重大决策均履行了内部流程，经过表决通过，给予公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效向所有股东提供合适的保护和保障股东应有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定严格及时履行审议程序，并加强信息披露工作的管理，确保公司信息披露及时准确，截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，未出现违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司根据经营需要发生的对外投资及关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

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 | 6 | 1、2019年4月29日,公司召开了第二届董事会第十一次会议,审议通过了《关于2018年度董 |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于会计师事务所变更的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》；2、2019 年 6 月 3 日,公司召开了第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于补充确认对外投资设立参股公司的议案》；3、2019 年 8 月 27 日,公司召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；4、2019 年 9 月 26 日,公司召开了第二届董事会第十四次会议,审议通过了《关于提名李显坪为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；5、2019 年 11 月 22 日,公司召开了第二届董事会第十五次会议,审议通过了《关于追认对外投资设立全资子公司的议案》；6、2019 年 12 月 31 日,公司召开了第二届董事会第十六次会议,审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1、2019 年 4 月 29 日,公司召开了第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于会计师事务所变更的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；2、2019 年 8 月 27 日,公司召开了第二届监事会第八次会议,审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；3、2019 年 12 月 31 日,公司召开了第二届监事会第九次会议,审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>1、2019 年 6 月 28 日,公司召开 2018 年年度股东大会,审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于会计师事务所变更的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；2、2019 年 10 月 11 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名李显坪为公司第二届董事会董事的议案》。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019 年，公司召开了 6 次董事会、3 次监事会、2 次股东大会，公司三会的通知、召开和表决均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行，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、授权委托书、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、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、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、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。

3、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。

4、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。

5、公司机构独立

公司设有采购部、财务部、安全环保部、销售部、生产运营部、检测中心、总经办等等，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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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 | 中兴华审字（2020）第 230018 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 6 月 28 日 |
| 注册会计师姓名 | 曾全、黄清华 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万 |
| 审计报告正文： 扬州中天利新材料股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了扬州中天利新材料股份有限公司（以下简称“中天利公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 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，公允反映了中天利公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中天利公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十一、承诺及或有事项(二)或有事项”所述，子公司内蒙古中天利新材料科技有限公司涉及多项建设工程欠款诉讼，初步合计金额 6,969,814.00 元，如子公司财产变现后无法偿还全部欠款，中天利公司需要在认缴而未实际出资的范围内，承担付款责任；由于诉讼导致公司账号被冻结，冻结期间的银行存款收支业务，系通过扬州长城企划有限公司 90160188000022310 账号完成，截止 2019 年 12 月 31 日，收支金额合计 10,359,808.00 元，已于财务报表附注“十、关联方及关联交易(三)公司与关联方的交易事项 2、关联方拆借资金”中披露，本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中天利公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中天利公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中天利公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中天利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中天利公司、终止运营或

别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对中天利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中天利公司不能持续经营。

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

(6) 就中天利公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曾全

中国·北京

中国注册会计师：黄清华

2020年6月28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 | 七、（一） | 647,101.33 | 311,777.88 |
| 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 | 七、（二） | 30,000.00 | |
| 应收账款 | 七、（三） | 10,794,965.32 | 18,261,659.71 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、（四） | 1,196,162.42 | 1,534,248.42 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、（五） | 789,634.22 | 1,818,789.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、（六） | 9,478,195.39 | 13,352,231.45 |
| 合同资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 22,936,058.68 | 35,278,707.18 |
| 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 | 七、(七) | 44,831,639.54 | 50,682,353.44 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、(八) | 5,143,535.01 | 5,268,652.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、(九) | 1,329,120.25 | 1,186,814.67 |
| 递延所得税资产 | 七、(十) | | |
| 其他非流动资产 | 七、(十一) | 2,612,658.52 | 1,792,578.53 |
| 非流动资产合计 | | 53,916,953.32 | 58,930,398.64 |
| 资产总计 | | 76,853,012.00 | 94,209,105.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、(十二) | 8,200,000.00 | 8,800,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、(十三) | 10,701,472.56 | 13,045,875.19 |
| 预收款项 | 七、(十四) | 208,580.20 | 613,566.40 |
| 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 | 七、(十五) | 1,796,824.29 | 1,766,710.30 |
| 应交税费 | 七、(十六) | 3,124,595.68 | 4,515,781.21 |
| 其他应付款 | 七、(十七) | 6,569,710.81 | 8,664,473.65 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 30,601,183.54 | 37,406,406.75 |
| 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 | 七、(十八) | 7,897,882.14 | 3,574,173.81 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,897,882.14 | 3,574,173.81 |
| 负债合计 | | 38,499,065.68 | 40,980,580.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、(十九) | 30,447,020.00 | 30,447,020.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、(二十) | 33,407,211.28 | 33,407,211.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、(二十一) | 139,815.73 | 116,933.62 |
| 盈余公积 | 七、(二十二) | 173,186.68 | 173,186.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、(二十三) | -25,813,287.37 | -10,915,826.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 38,353,946.32 | 53,228,525.26 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 38,353,946.32 | 53,228,525.26 |
| 负债和所有者权益总计 | | 76,853,012.00 | 94,209,105.82 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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 | | 647,101.33 | 311,777.88 |
| 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 | | 10,794,965.32 | 18,261,659.71 |
| 应收款项融资 | | 30,000.00 | |
| 预付款项 | | 1,196,162.42 | 1,534,248.42 |
| 其他应收款 | | 804,134.22 | 1,833,289.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 9,478,195.39 | 13,352,231.45 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 22,950,558.68 | 35,293,207.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 44,831,639.54 | 50,682,353.44 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,143,535.01 | 5,268,652.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用 | | 1,329,120.25 | 1,186,814.67 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 2,612,658.52 | 1,792,578.53 |
| 非流动资产合计 | | 53,916,953.32 | 58,930,398.64 |
| 资产总计 | | 76,867,512.00 | 94,223,605.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,200,000.00 | 8,800,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,701,472.56 | 13,045,875.19 |
| 预收款项 | | 208,580.20 | 613,566.40 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,796,824.29 | 1,766,710.30 |
| 应交税费 | | 3,124,595.68 | 4,515,781.21 |
| 其他应付款 | | 6,569,710.81 | 8,664,473.65 |
| 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 | | 30,601,183.54 | 37,406,406.75 |
| 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 | | 7,897,882.14 | 3,574,173.81 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,897,882.14 | 3,574,173.81 |
| 负债合计 | | 38,499,065.68 | 40,980,580.56 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,447,020.00 | 30,447,020.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 33,407,211.28 | 33,407,211.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 139,815.73 | 116,933.62 |
| 盈余公积 | | 173,186.68 | 173,186.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -25,798,787.37 | -10,901,326.32 |
| 所有者权益合计 | | 38,368,446.32 | 53,243,025.26 |
| 负债和所有者权益合计 | | 76,867,512.00 | 94,223,605.82 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 21,595,611.88 | 25,318,829.73 |
| 其中：营业收入 | 七、(二十四) | 21,595,611.88 | 25,318,829.73 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 28,478,772.91 | 30,249,307.66 |
| 其中：营业成本 | 七、(二十四) | 16,322,534.72 | 19,845,127.09 |
| 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 | 七、(二十五) | -69,227.34 | 373,560.80 |
| 销售费用 | 七、(二十六) | 1,666,842.55 | 1,422,301.68 |
| 管理费用 | 七、(二十七) | 5,848,256.39 | 4,753,420.31 |
| 研发费用 | 七、(二十八) | 3,554,321.96 | 2,576,657.84 |
| 财务费用 | 七、(二十九) | 1,156,044.63 | 1,278,239.94 |
| 其中：利息费用 | | 1,127,800.04 | 1,251,272.23 |
| 利息收入 | | 2,512.46 | 11,033.82 |
| 加：其他收益 | 七、(三十) | 3,715,649.67 | 2,973,163.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、（三十一） | -9,353,078.34 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、（三十二） | -2,040,144.06 | -780,335.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、（三十三） | -3,299.81 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,564,033.57 | -2,737,650.29 |
| 加：营业外收入 | 七、（三十四） | 7,256.97 | 4,090,700.55 |
| 减：营业外支出 | 七、（三十五） | 308,496.70 | 10,870.54 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -14,865,273.30 | 1,342,179.72 |
| 减：所得税费用 | 七、（三十六） | 32,187.75 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| 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） | | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| 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 | | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.49 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.49 | 0.04 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 21,595,611.88 | 25,318,829.73 |
| 减：营业成本 | | 16,322,534.72 | 19,845,127.09 |
| 税金及附加 | | -69,227.34 | 373,560.80 |
| 销售费用 | | 1,666,842.55 | 1,422,301.68 |
| 管理费用 | | 5,848,256.39 | 4,747,420.31 |
| 研发费用 | | 3,554,321.96 | 2,576,657.84 |
| 财务费用 | | 1,156,044.63 | 1,278,239.94 |
| 其中：利息费用 | | 1,127,800.04 | 1,251,272.23 |
| 利息收入 | | 2,512.46 | 11,033.82 |
| 加：其他收益 | | 3,715,649.67 | 2,973,163.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -9,353,078.34 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,040,144.06 | -780,335.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -3,299.81 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,564,033.57 | -2,731,650.29 |
| 加：营业外收入 | | 7,256.97 | 4,090,700.55 |
| 减：营业外支出 | | 308,496.70 | 10,870.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -14,865,273.30 | 1,348,179.72 |
| 减：所得税费用 | | 32,187.75 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -14,897,461.05 | 1,348,179.72 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|--------------|
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -14,897,461.05 | 1,348,179.72 |
| (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 | | -14,897,461.05 | 1,348,179.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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 | | 17,040,049.98 | 31,575,228.91 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、(三十七) | 8,089,412.54 | 7,308,075.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,129,462.52 | 38,883,304.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,760,522.89 | 27,239,723.03 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,851,457.43 | 4,219,766.31 |
| 支付的各项税费 | | 2,501,403.11 | 1,689,004.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、(三十七) | 4,736,180.61 | 3,448,568.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,849,564.04 | 36,597,062.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,279,898.48 | 2,286,242.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,369.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,369.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 795,586.84 | 1,441,753.81 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 795,586.84 | 1,441,753.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -791,217.84 | -1,441,753.81 |
| 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 | | 8,200,000.00 | 15,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、(三十七) | 13,631,901.50 | 600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,831,901.50 | 16,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 8,800,000.00 | 12,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 976,039.11 | 1,251,272.23 |
| 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 | 七、(三十七) | 15,841,939.90 | 3,080,531.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 25,617,979.01 | 16,731,803.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,786,077.51 | -731,803.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 65.85 | 432.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -297,331.02 | 113,116.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 311,777.88 | 198,660.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,446.86 | 311,777.88 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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 | | 17,040,049.98 | 31,575,228.91 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,089,412.54 | 7,308,075.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,129,462.52 | 38,883,304.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,760,522.89 | 27,239,723.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,851,457.43 | 4,219,766.31 |
| 支付的各项税费 | | 2,501,403.11 | 1,689,004.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,736,180.61 | 3,448,568.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,849,564.04 | 36,597,062.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,279,898.48 | 2,286,242.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,369.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,369.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 795,586.84 | 1,441,753.81 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 795,586.84 | 1,441,753.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -791,217.84 | -1,441,753.81 |
| 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 | | 8,200,000.00 | 15,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,631,901.50 | 600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,831,901.50 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,800,000.00 | 12,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 976,039.11 | 1,251,272.23 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 15,841,939.90 | 3,080,531.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 25,617,979.01 | 16,731,803.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,786,077.51 | -731,803.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 65.85 | 432.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -297,331.02 | 113,116.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 311,777.88 | 198,660.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,446.86 | 311,777.88 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | 116,933.62 | 173,186.68 | | -10,915,826.32 | | 53,228,525.26 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | 116,933.62 | 173,186.68 | | -10,915,826.32 | | 53,228,525.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 22,882.11 | | | -14,897,461.05 | | -14,874,578.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -14,897,461.05 | | -14,897,461.05 |
| （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 | | | | | | | 22,882.11 | | | | | 22,882.11 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 706,376.59 | | | | | 706,376.59 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 683,494.48 | | | | | 683,494.48 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,447,020.00 | | | 33,407,211.28 | | | 139,815.73 | 173,186.68 | | -25,813,287.37 | | 38,353,946.32 |

| 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 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | | 173,186.68 | | -12,258,006.04 | | 51,769,411.92 |
| 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 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | | 173,186.68 | | -12,258,006.04 | | 51,769,411.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 116,933.62 | | | | 1,342,179.72 | | 1,459,113.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,342,179.72 | | 1,342,179.72 |
| （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 | | | | | | | 116,933.62 | | | | | 116,933.62 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 500,038.67 | | | | | 500,038.67 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 383,105.05 | | | | | 383,105.05 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | 116,933.62 | 173,186.68 | | -10,915,826.32 | | 53,228,525.26 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | 116,933.62 | 173,186.68 | | -10,901,326.32 | 53,243,025.26 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | 116,933.62 | 173,186.68 | | -10,901,326.32 | 53,243,025.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 22,882.11 | | | -14,897,461.05 | -14,874,578.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -14,897,461.05 | -14,897,461.05 |
| （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 | | | | | | | | 22,882.11 | | | | 22,882.11 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 706,376.59 | | | | 706,376.59 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 683,494.48 | | | | 683,494.48 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | 139,815.73 | 173,186.68 | | -25,798,787.37 | 38,368,446.32 |

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

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|------------|--|----------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | | 173,186.68 | | -12,249,506.04 | 51,777,911.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | | | 173,186.68 | | -12,249,506.04 | 51,777,911.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | 116,933.62 | | | 1,348,179.72 | 1,465,113.34 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,348,179.72 | 1,348,179.72 |
| (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 | | | | | | | 116,933.62 | | | | | 116,933.62 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 500,038.67 | | | | | 500,038.67 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 383,105.05 | | | | | 383,105.05 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,447,020.00 | | | | 33,407,211.28 | | 116,933.62 | 173,186.68 | | -10,901,326.32 | | 53,243,025.26 |

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

扬州中天利新材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

扬州中天利新材料股份有限公司(以下简称“中天利”,“公司”或“本公司”)前身为扬州高能新材料有限公司,系根据2013年12月29日公司股东会决议、发起人协议以及公司章程规定,并经过江苏省扬州工商行政管理局核准,于2013年12月31日由有限公司整体改制设立。公司由陈琦、冯朝然、张扬、张世才、徐浩、俞明、范淼、扬州长城企划有限公司、江苏汉唐国际贸易集团有限公司9位股东共同发起,已取得江苏省扬州工商行政管理局颁发统一社会信用代码为913210007938437795的营业执照,注册资本(股本)3,044.702万元整,法定代表人陈琦,公司类型:股份有限公司(非上市),经营期限:从2006年10月27日起长期。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统[2014]1020号核准,公司股票于2014年8月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:中天利,证券代码:831035。

经过历次转增股本及股权转让,截至2019年12月31日止公司股权结构为:

| 股东姓名 | 认缴注册资本额(万元) | 占股本比例(%) |
|----------------|-------------|----------|
| 陈琦 | 1,519.600 | 49.91 |
| 扬州嘉华创业投资有限公司 | 298.373 | 9.80 |
| 江苏汉唐国际贸易集团有限公司 | 234.890 | 7.71 |
| 冯朝然 | 230.840 | 7.58 |
| 北京建华创业投资有限公司 | 180.831 | 5.94 |
| 太证资本管理有限责任公司 | 152.207 | 5.00 |
| 张扬 | 115.420 | 3.79 |
| 范淼 | 77.590 | 2.55 |
| 吴宏文 | 63.291 | 2.08 |
| 扬州长城企划有限公司 | 57.710 | 1.90 |
| 俞明 | 46.980 | 1.54 |
| 徐浩 | 35.230 | 1.16 |
| 张世才 | 31.740 | 1.04 |

| | | |
|----|-----------|--------|
| 合计 | 3,044.702 | 100.00 |
|----|-----------|--------|

公司注册地址：扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组，总部地址：扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：化学原料及化学制品制造业，主要产品包括：高纯氧化铝、异丙醇铝、仲丁醇铝、高纯砷。

经营范围：砷生产并销售公司自产产品（按许可证有效期经营）；高纯氧化铝及系列高纯材料、砷化镓晶体生产、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告业经公司董事会于 2020 年 6 月 28 日批准报出。

(四) 合并报表范围

1、本公司 2019 年度纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

2、本公司 2019 年度合并范围比 2018 年度增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

(五) 公司实际控制人

本公司实际控制人为陈琦。本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行编制，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）的规定披露有关财务信息。

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

(二) 持续经营

本公司管理层对中天利自 2020 年 1 月 1 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 现金流量表中现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的即期汇率折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

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

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

(九) 金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：备用金、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用程度较高的银行承兑汇票 |
| 商业承兑汇票 | 非银行金额机构承兑的商业承兑汇票 |

银行承兑汇票承兑人的信用风险低，不计提损失准备；商业承兑汇票按应收账款标准计提损失准备。

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择简化处理方法，即始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

(3) 其他应收款

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------|
| 无风险组合 | 备用金 |
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、周转材料、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本。

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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品及周转材料领用时采用五五转销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

2、 固定的初始计量和后续计量

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付价款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会

计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第21号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。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。

3、 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧，自固定资产达到预定可使用状态的次月起开始计提，终止确认或划分为持有待售非流动资产次月停止计提。在不考虑减值准备的情况下，本公司按固定资产类别、预计使用寿命和净残值，确认年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-----------|--------|--------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 机械设备 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 运输设备 | 4 | 5.00% | 23.75% |
| 办公及其他设备 | 3-5 | 5.00% | 19.00-31.67% |
| 电子设备 | 3-5 | 5.00% | 19.00-31.67% |

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

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

4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

6、其他说明

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

(十三) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

(十四) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十五) 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。

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见本附注四、(十八)“非流动非金融资产减值”。

(十六) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限（年） |
|--------|------|---------|
| 厂房改造工程 | 直线法 | 5 |
| 技术服务项目 | 直线法 | 5 |
| 安装服务项目 | 直线法 | 5 |

(十八) 非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

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

1、 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利

离职后福利，是指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。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

3、 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4、 其他长期职工福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十一）收入

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入确认的具体方法：客户收到货物，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时, 本公司确认收入。使用费收入根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入; 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助; 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的具体标准为:

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

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

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

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。确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(1) 递延所得税资产的确认依据

本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定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) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十四) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（二十五）租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十六）安全生产费用

根据财政部、国家安监总局 2012 年 2 月 14 日“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定，本公司属于“危险品生产与储存”，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

当上年末安全生产费用结余达到本公司上年度营业收入的 5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，本年度可以缓提或者少提安全生产费用。

本公司提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值

是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

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

3、非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

4、折旧和摊销

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

5、递延所得税资产

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

6、所得税

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

影响。

7、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、 会计政策和会计估计变更的说明

(一) 会计政策变更

1、 2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司按照该规定编制2019年度财务报表，同时调整可比期间（2018年度）财务报表的披露格式。

2018年度财务报表披露格式调整前后对照如下：

| 调整前科目及金额 | | 调整后科目及金额 | |
|-----------|---------------|----------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 18,261,659.71 | 应收票据 | |
| | | 应收账款 | 18,261,659.71 |
| 应付票据及应付账款 | 13,045,875.19 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 13,045,875.19 |
| 资产减值损失 | 780,335.76 | 资产减值损失 | -780,335.76 |

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

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益

工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

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

（二）会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|---------|---------|---|
| 增值税 | 16%、13% | 按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 |
| 企业所得税 | 15%、25% | 按应纳税所得额计征 |
| 城市维护建设税 | 7% | 按应缴纳流转税额征 |
| 教育费附加 | 3% | 按应缴纳流转税额征 |
| 地方教育费附加 | 2% | 按应缴纳流转税额征 |

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）文件规定，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

本公司为增值税一般纳税人，2019 年 1 至 3 月适用税率为 16%，4 至 12 月适用税率为 13%。

2、税收优惠

本公司于 2017 年 12 月通过高新技术企业认定复审，取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号：GF201732002428，有效期三年，即 2017-2019 年度企业所得税税率按 15.00% 征收。

子公司企业所得税适用 25% 税率。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下项目如无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

(一) 货币资金

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 396.49 | 4,377.98 |
| 银行存款 | 646,704.84 | 307,399.90 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 647,101.33 | 311,777.88 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | | |

截至 2019 年 12 月 31 日止, 货币资金-银行存款涉及 5 个账号的期末余额 632,654.47 元被法院冻结, 具体原因见“十一、承诺及或有事项(二)或有事项”。

(二) 应收票据

| 类别 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|------------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 30,000.00 | |
| 小计 | 30,000.00 | |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 30,000.00 | |

1、截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司应收票据未设定质押、担保。

2、截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票金额为 1,897,227.00 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2019-12-31 |
|-----------|----------------------|
| 0-6 个月 | 3,979,326.80 |
| 7-12 个月 | |
| 1 至 2 年 | 2,849,837.18 |
| 2 至 3 年 | 3,124,054.09 |
| 3 至 4 年 | 3,916,022.89 |
| 4 至 5 年 | 13,274,095.10 |
| 5 年以上 | 95,678.40 |
| 小计 | 27,239,014.46 |
| 减: 坏账准备 | 16,444,049.14 |
| 合计 | 10,794,965.32 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2019-12-31 | | | | |
|----------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 22,675,244.76 | 83.25 | 16,275,893.88 | 71.78 | 6,399,350.88 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,563,769.70 | 16.75 | 168,155.26 | 3.68 | 4,395,614.44 |
| 其中：账龄组合 | 4,563,769.70 | 16.75 | 168,155.26 | 3.68 | 4,395,614.44 |
| 合计 | 27,239,014.46 | 100.00 | 16,444,049.14 | 60.37 | 10,794,965.32 |

续：

| 种类 | 2018-12-31 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 22,719,461.32 | 89.05 | 7,004,385.71 | 30.83 | 15,715,075.61 |
| 按照组合计提坏账准备的应收账款 | 2,575,449.02 | 10.09 | 116,071.40 | 4.51 | 2,459,377.62 |
| 其中：账龄分析组合 | 2,575,449.02 | 10.09 | 116,071.40 | 4.51 | 2,459,377.62 |
| 低信用风险组合 | | | | | |
| 小计 | 2,575,449.02 | 10.09 | 116,071.40 | 4.51 | 2,459,377.62 |
| 其他不重大但单独进行减值测试的应收账款 | 218,016.20 | 0.85 | 130,809.72 | 60.00 | 87,206.48 |
| 合计 | 25,512,926.54 | 100.00 | 7,251,266.83 | 28.42 | 18,261,659.71 |

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|--------------|--------------|---------|------------------|
| 河南义腾新能源科技有限公司 | 6,138,951.95 | 6,138,951.95 | 100.00 | 公司已进入破产程序，预计无法收回 |
| 山东磊宝铝业科技股份有限公司 | 3,065,634.00 | 3,065,634.00 | 100.00 | 财务状况恶化，预计无法收回 |
| 天津赛普锐新能源科技有限公司 | 2,678,394.23 | 1,607,036.54 | 60.00 | 超过应收款信用期，且未见付款迹象 |
| 扬州中锂新能源有限公司 | 2,552,436.77 | 1,020,974.71 | 40.00 | 超过应收款信用期，且未见付款迹象 |
| 河北赛汀新能源科技有限公司 | 2,375,000.00 | 1,425,000.00 | 60.00 | 超过应收款信用期，且未见付款迹象 |
| 深圳市金佰诗科技有限公司 | 1,840,000.00 | 1,104,000.00 | 60.00 | 超过应收款信用期，且未见付款迹象 |

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------|------------------|
| 深圳英士高材料科技有限公司 | 1,151,827.80 | 691,096.68 | 60.00 | 超过应收款信用期,且未见付款迹象 |
| 中科晶电信息材料(北京)有限公司 | 1,084,000.01 | 542,000.00 | 50.00 | 超过应收款信用期,且未见付款迹象 |
| 大庆佳晶晶能信息材料有限公司 | 1,040,000.00 | 416,000.00 | 40.00 | 超过应收款信用期,且未见付款迹象 |
| 青海铸玛蓝宝石晶体有限公司 | 749,000.00 | 265,200.00 | 35.41 | 超过应收款信用期,且未见付款迹象 |
| 合计 | 22,675,244.76 | 16,275,893.88 | 71.78 | |

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019-12-31 | | | 2018-12-31 | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 0-6个月 | 3,979,326.80 | 87.19 | | 2,093,400.62 | 81.28 | |
| 7-12个月 | | | | | | |
| 1至2年 | 297,400.41 | 6.52 | 29,740.04 | 304,240.00 | 11.81 | 30,424.00 |
| 2至3年 | 109,234.09 | 2.39 | 21,846.82 | | | |
| 3至4年 | | | | 122,480.00 | 4.76 | 36,744.00 |
| 4至5年 | 122,480.000 | 2.69 | 61,240.00 | 12,850.00 | 0.50 | 6,425.00 |
| 5年以上 | 55,328.40 | 1.21 | 55,328.40 | 42,478.40 | 1.65 | 42,478.40 |
| 合计 | 4,563,769.70 | 100.00 | 168,155.26 | 2,575,449.02 | 100.00 | 116,071.40 |

3) 坏账准备的情况

| 类别 | 2018-12-31 | 本年变动金额 | | | 2019-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款 | 7,251,266.83 | 9,323,592.03 | 130,809.72 | | 16,444,049.14 |
| 合计 | 7,251,266.83 | 9,323,592.03 | 130,809.72 | | 16,444,049.14 |

其中:本年坏账准备收回或转回金额为独山晶科光电信息材料有限公司款项收回。

3、按欠款方归集的期末余额前五名情况:

| 单位名称 | 2019-12-31 | | | | |
|----------------|------------|------|--------------|------------------|------|
| | 与本公司的关系 | 款项性质 | 应收账款 | 占应收账款余额合计数比例 (%) | 账龄 |
| 河南义腾新能源科技有限公司 | 非关联方 | 货款 | 6,138,951.95 | 22.54 | 3至5年 |
| 山东磊宝铝业科技股份有限公司 | 非关联方 | 货款 | 3,065,634.00 | 11.25 | 2至3年 |

| | | | | | |
|----------------|------|----|----------------------|--------------|------|
| 天津赛普锐新能源科技有限公司 | 非关联方 | 货款 | 2,678,394.23 | 9.83 | 4至5年 |
| 扬州中锂新能源有限公司 | 非关联方 | 货款 | 2,552,436.77 | 9.37 | 1至2年 |
| 河北赛汀新能源科技有限公司 | 非关联方 | 货款 | 2,375,000.00 | 8.72 | 3至4年 |
| 合计 | | | 16,810,416.95 | 61.71 | |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 2019-12-31 | | 2018-12-31 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,132,918.73 | 94.71 | 1,013,835.81 | 66.08 |
| 1至2年 | 26,254.42 | 2.20 | 264,393.47 | 17.23 |
| 2至3年 | 36,989.27 | 3.09 | 97,897.42 | 6.38 |
| 3年以上 | | | 158,121.72 | 10.31 |
| 合计 | 1,196,162.42 | 100.00 | 1,534,248.42 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名情况:

| 单位名称 | 2019-12-31 | | | | | |
|----------------|------------|------|---------------------|-----------------|------|-------|
| | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 占预付款项余额合计数比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
| 杭州晶久光电科技有限公司 | 非关联方 | 货款 | 926,699.10 | 77.47 | 1年以内 | 交易未完成 |
| 广东先导先进材料股份有限公司 | 非关联方 | 货款 | 104,400.00 | 8.73 | 1年以内 | 交易未完成 |
| 新疆众和股份有限公司 | 非关联方 | 货款 | 29,383.28 | 2.46 | 1年以内 | 交易未完成 |
| 林县人民法院 | 非关联方 | 诉讼费 | 25,445.00 | 2.13 | 2至3年 | 暂付待退回 |
| 仪征晟晨环保科技发展有限公司 | 非关联方 | 服务费 | 23,000.00 | 1.92 | 1年以内 | 服务未完成 |
| 合计 | | | 1,108,927.38 | 92.71 | | |

(五) 其他应收款

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 789,634.22 | 1,818,789.72 |
| 合计 | 789,634.22 | 1,818,789.72 |

1、 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 2019-12-31 |
|--------|------------|
| 0-6个月 | 390,742.73 |
| 7-12个月 | 99,742.78 |
| 1至2年 | 256,863.00 |

| | |
|-----------|-------------------|
| 2至3年 | 120,000.00 |
| 3至4年 | 111,910.46 |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | 213,442.00 |
| 小计 | 1,192,700.97 |
| 减：坏账准备 | 403,066.75 |
| 合计 | 789,634.22 |

续：

| 种类 | 2018-12-31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,204,756.21 | 58.44 | | | 1,204,756.21 |
| 按照组合计提坏账准备的其他应收款 | 697,562.23 | 33.84 | 83,528.72 | 11.97 | 614,033.51 |
| 其中：账龄分析组合 | 237,345.73 | 11.51 | 83,528.72 | 35.19 | 153,817.01 |
| 低信用风险组合 | 460,216.50 | 22.33 | | | 460,216.50 |
| 小计 | | | | | |
| 其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 159,242.00 | 7.72 | 159,242.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,061,560.44 | 100.00 | 242,770.72 | 11.78 | 1,818,789.72 |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金 | 55,000.00 | 62,200.00 |
| 员工备用金 | 337,919.61 | 460,216.50 |
| 代付款项 | 665,564.36 | 1,204,756.21 |
| 其他 | 134,217.00 | 334,387.73 |
| 合计 | 1,192,700.97 | 2,061,560.44 |

3、坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019年1月1日余额 | 83,528.72 | | 159,242.00 | 242,770.72 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本期： | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 160,296.03 | | | 160,296.03 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 243,824.75 | | 159,242.00 | 403,066.75 |

4、坏账准备的情况

| 类别 | 2018-12-31 | 本年变动金额 | | | 2019-12-31 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 242,770.72 | 160,296.03 | | | 403,066.75 |
| 合计 | 242,770.72 | 160,296.03 | | | 403,066.75 |

5、按欠款方归集的期末明细情况：

| 单位名称 | 2019-12-31 | | | | |
|---------------|------------|-------------------|---------|------------------|------|
| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数比例(%) | 款项性质 |
| 扬州中锂新能源有限公司 | 客户 | 289,534.76 | 0-6 个月 | 24.28 | 往来款 |
| 苏州跃腾自动化设备有限公司 | 供应商 | 159,242.00 | 5 年以上 | 13.35 | 设备款 |
| 张忠明 | 员工 | 100,000.00 | 1 至 3 年 | 8.38 | 备用金 |
| 施立秋 | 员工 | 97,334.00 | 1 至 2 年 | 8.16 | 备用金 |
| 李博 | 员工 | 60,000.00 | 3 至 4 年 | 5.03 | 备用金 |
| 合计 | | 706,110.76 | | 59.20 | |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2019-12-31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料 | 1,887,511.23 | 7,583.52 | 1,879,927.71 |
| 库存商品 | 10,155,370.72 | 2,557,103.04 | 7,598,267.68 |
| 在产品 | | | |
| 合计 | 12,042,881.95 | 2,564,686.56 | 9,478,195.39 |

续:

| 项目 | 2018-12-31 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,055,676.31 | | 2,055,676.31 |
| 库存商品 | 11,338,168.25 | 524,542.50 | 10,813,625.75 |
| 在产品 | 482,929.39 | | 482,929.39 |
| 合计 | 13,876,773.95 | 524,542.50 | 13,352,231.45 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2019-12-31 |
|-----------|-------------------|---------------------|----|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 7,583.52 | | | | 7,583.52 |
| 库存商品 | 524,542.50 | 2,032,560.54 | | | | 2,557,103.04 |
| 在产品 | | | | | | |
| 合计 | 524,542.50 | 2,040,144.06 | | | | 2,564,686.56 |

(七) 固定资产

1、 固定资产增减变动情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公及其他 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 2018-12-31 | 32,137,097.11 | 47,002,392.19 | 1,188,495.19 | 1,104,376.82 | 661,535.37 | 82,093,896.68 |
| 本期增加金额 | | 183,060.64 | | 12,087.98 | 11,019.37 | 206,167.99 |
| 其中：(1) 外购 | | 183,060.64 | | 12,087.98 | 11,019.37 | 206,167.99 |
| 本期减少金额 | | 120,503.36 | 92,482.13 | 5,149.00 | | 218,134.49 |
| 其中：(1) 处置或报废 | | 120,503.36 | 92,482.13 | 5,149.00 | | 218,134.49 |
| 2019-12-31 | 32,137,097.11 | 47,064,949.47 | 1,096,013.06 | 1,111,315.80 | 672,554.74 | 82,081,930.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 2018-12-31 | 6,402,056.22 | 22,833,244.70 | 940,383.47 | 617,950.55 | 617,908.30 | 31,411,543.24 |
| 本期增加金额 | 1,640,309.86 | 4,160,689.36 | 57,075.73 | 115,881.11 | 12,843.08 | 5,986,799.14 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 其中：（1）计提 | 1,640,309.86 | 4,160,689.36 | 57,075.73 | 115,881.11 | 12,843.08 | 5,986,799.14 |
| 本期减少金额 | | 58,148.91 | 87,858.02 | 2,044.81 | | 148,051.74 |
| 其中：处置或报废 | | 58,148.91 | 87,858.02 | 2,044.81 | | 148,051.74 |
| 2019-12-31 | 8,042,366.08 | 26,935,785.15 | 909,601.18 | 731,786.85 | 630,751.38 | 37,250,290.64 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 2018-12-31 | | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 2019-12-31 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 2019-12-31 | 24,094,731.03 | 20,129,164.32 | 186,411.88 | 379,528.95 | 41,803.36 | 44,831,639.54 |
| 2018-12-31 | 25,735,040.89 | 24,169,147.49 | 248,111.72 | 486,426.27 | 43,627.07 | 50,682,353.44 |

2、 期末闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|---------------|------|--------------|
| 房屋建筑物 | 1,511,969.21 | 1,254,363.06 | | 257,606.15 |
| 机器设备 | 15,191,161.99 | 10,900,381.43 | | 4,290,780.56 |
| 电子设备 | 339,586.02 | 322,606.72 | | 16,979.30 |
| 办公及其他 | 172,429.18 | 164,087.17 | | 8,342.01 |
| 合计 | 17,215,146.40 | 12,641,438.38 | | 4,573,708.02 |

3、 本公司房屋建筑物中账面价值 21,747,920.02 元的 1-4 号以及大线厂房已用于银行短期借款抵押。

4、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产未出现减值现象，无需计提减值准备。

(八)无形资产

1、 无形资产增减变动情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2018-12-31 | 5,768,125.30 | 65,262.14 | 5,833,387.44 |
| 本期增加金额 | | | |
| 其中：（1）在建工程转入 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 2019-12-31 | 5,768,125.30 | 65,262.14 | 5,833,387.44 |
| 二、累计摊销 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 2018-12-31 | 534,381.07 | 30,354.37 | 564,735.44 |
| 本期增加金额 | 116,204.35 | 8,912.64 | 125,116.99 |
| 其中：（1）计提 | 116,204.35 | 8,912.64 | 125,116.99 |
| 本期减少金额 | | | |
| 2019-12-31 | 650,585.42 | 39,267.01 | 689,852.43 |
| 三、减值准备 | | | |
| 2018-12-31 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 2019-12-31 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 2019-12-31 | 5,117,539.88 | 25,995.13 | 5,143,535.01 |
| 2018-12-31 | 5,233,744.23 | 34,907.77 | 5,268,652.00 |

2、 本公司无形资产-土地使用权账面价值 5,117,539.88 元已用于银行短期借款抵押。

3、 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019-12-31 | 其他减少的原因 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------|---------------------|---------|
| 厂房改造 | 938,839.30 | 18,000.00 | 134,570.16 | | 822,269.14 | |
| 排水管网改造等 | 233,333.20 | 388,349.52 | 124,725.02 | | 496,957.70 | |
| 防火墙板材及安装 | 14,642.17 | | 4,748.76 | | 9,893.41 | |
| 合计 | 1,186,814.67 | 406,349.52 | 264,043.94 | | 1,329,120.25 | |

(十) 递延所得税资产

1、 未确认递延所得税资产的明细

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性亏损 | 19,411,802.45 | 8,018,580.05 |
| 可抵扣亏损 | 7,276,903.93 | 3,376,122.45 |
| 合计 | 26,688,706.38 | 11,394,702.50 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|----------|--------------|------------|
| 预付土地款 | 616,780.00 | 616,780.00 |
| 预付工程、设备款 | 1,741,373.31 | 803,054.62 |

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 递延收益-未实现售后租回损益（融资租赁） | 254,505.21 | 372,743.91 |
| 合计 | 2,612,658.52 | 1,792,578.53 |

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

| 借款类别 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 抵押、保证借款 | 8,200,000.00 | 8,800,000.00 |
| 合计 | 8,200,000.00 | 8,800,000.00 |

2、公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 10,701,472.56 | 13,045,875.19 |
| 合计 | 10,701,472.56 | 13,045,875.19 |

1、应付账款

1) 应付账款账龄列示：

| 项目 | 2019-12-31 | |
|-----------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 833,026.24 | 7.79 |
| 1 至 2 年 | 205,922.30 | 1.92 |
| 2 至 3 年 | 2,639,333.25 | 24.66 |
| 3 至 4 年 | 7,023,190.77 | 65.63 |
| 合计 | 10,701,472.56 | 100.00 |

2) 应付账款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 2019-12-31 | | | | |
|----------------|------------|------|--------------|---------|------------------|
| | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款期末余额的比例 (%) |
| 江苏扬安集团有限公司 | 供应商 | 工程款 | 2,259,186.41 | 3 至 4 年 | 21.11 |
| 扬州煜海建筑安装工程有限公司 | 供应商 | 工程款 | 765,048.54 | 3 至 4 年 | 7.15 |
| 南京岳宁化工设备安装有限公司 | 供应商 | 工程款 | 703,739.03 | 2 至 4 年 | 6.58 |
| 南通昆发净化工程有限公司 | 供应商 | 工程款 | 696,002.72 | 2 至 4 年 | 6.5 |
| 中国化学工程第四建设有限公司 | 供应商 | 工程款 | 578,353.02 | 3 至 4 年 | 5.4 |

| | | | | | |
|----|--|--|--------------|--|-------|
| 合计 | | | 5,002,329.72 | | 46.74 |
|----|--|--|--------------|--|-------|

(十四) 预收账款

1、 预收账款账龄分析

| 账龄 | 2019-12-31 | | 2018-12-31 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,680.00 | 0.81 | 184,000.00 | 29.99 |
| 1 年以上 | 206,900.20 | 99.19 | 429,566.40 | 70.01 |
| 合计 | 208,580.20 | 100.00 | 613,566.40 | 100.00 |

2、 预收账款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 2019-12-31 | | | |
|------------------|------------|-------------------|-------|----------------|
| | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预收账款总额的比例 (%) |
| 蓝思科技(长沙)有限公司 | 客户 | 108,716.40 | 1 年以上 | 52.12 |
| 晶科光电(北京)信息材料有限公司 | 客户 | 90,283.80 | 1 年以上 | 43.28 |
| 深圳市尚德新材贸易有限公司 | 客户 | 6,000.00 | 1 年以上 | 2.88 |
| 上海善诗科技有限公司 | 客户 | 1,750.00 | 1 年以上 | 0.84 |
| 上海阿拉丁生化科技股份有限公司 | 客户 | 1,680.00 | 1 年以内 | 0.81 |
| 合计 | | 208,430.20 | | 99.93 |

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,766,710.30 | 4,551,874.11 | 4,546,664.57 | 1,771,919.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 285,439.86 | 260,535.41 | 24,904.45 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 1,766,710.30 | 4,837,313.97 | 4,807,199.98 | 1,796,824.29 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,730,614.45 | 3,921,070.37 | 3,914,667.68 | 1,737,017.14 |
| 二、职工福利费 | | 361,965.04 | 358,707.04 | 3,258.00 |
| 三、社会保险费 | | 139,060.45 | 126,927.51 | 12,132.94 |
| 医疗保险 | | 124,422.50 | 113,566.72 | 10,855.78 |
| 工伤保险 | | 7,318.97 | 6,680.39 | 638.58 |
| 生育保险 | | 7,318.98 | 6,680.40 | 638.58 |

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 四、住房公积金 | | 88,016.00 | 81,104.00 | 6,912.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 36,095.85 | 41,762.25 | 65,258.34 | 12,599.76 |
| 合计 | 1,766,710.30 | 4,551,874.11 | 4,546,664.57 | 1,771,919.84 |

3、离职后福利-设定提存计划

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|-----------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 养老保险 | | 278,120.89 | 253,855.02 | 24,265.87 |
| 失业保险 | | 7,318.97 | 6,680.39 | 638.58 |
| 合计 | | 285,439.86 | 260,535.41 | 24,904.45 |

(十六) 应交税费

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,720,987.73 | 2,951,607.02 |
| 企业所得税 | 46,595.13 | 488,566.61 |
| 城市维护建设税 | 46,908.43 | 161,784.12 |
| 教育费附加 | 36,070.92 | 70,396.89 |
| 地方教育费附加 | 20,103.62 | 46,931.27 |
| 房产税 | 84,209.03 | 582,060.68 |
| 土地税 | 81,547.84 | 156,764.10 |
| 个人所得税 | 4,753.45 | 49,010.90 |
| 印花税 | 3,423.70 | 8,659.62 |
| 其他（各项基金） | 79,995.83 | |
| 合计 | 3,124,595.68 | 4,515,781.21 |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | 504,397.05 | 352,636.12 |
| 其他应付款 | 6,065,313.76 | 8,311,837.53 |
| 合计 | 6,569,710.81 | 8,664,473.65 |

1、应付利息

| 项目 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付短期借款利息 | 55,194.33 | 58,311.42 |
| 应付员工借款利息 | 449,202.72 | 294,324.70 |
| 合计 | 504,397.05 | 352,636.12 |

截止2019年12月31日,公司累计向10名员工借入款项用于经营,借款年利率为12.00%,尚未支付的利息余额为449,202.72元。

2、其他应付款账龄分析

| 账龄 | 2019-12-31 | |
|-----------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,626,297.72 | 59.79 |
| 1至2年 | 452,962.35 | 7.47 |
| 2至3年 | 1,068,800.00 | 17.62 |
| 3至4年 | 917,253.69 | 15.12 |
| 合计 | 6,065,313.76 | 100.00 |

3、其他应付款期末余额前五名情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) | 款项性质 |
|--------------|--------|---------------------|------|----------------|------|
| 扬州和顺农业科技有限公司 | 关联方 | 1,499,997.50 | 1年以内 | 24.73 | 往来款 |
| 陈琦 | 关联方 | 1,138,630.46 | 1年以内 | 18.77 | 往来款 |
| 陈嵘 | 关联方 | 400,000.00 | 2至3年 | 6.59 | 集资款 |
| 王晶 | 非关联方 | 272,885.25 | 3至4年 | 4.50 | 劳务费 |
| 唐宝发 | 关联方 | 260,534.90 | 1至2年 | 4.30 | 往来款 |
| 合计 | | 3,572,048.11 | | 58.89 | |

(十八) 递延收益

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 | 形成原因 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 政府补助 | 2,074,173.81 | | 599,791.68 | 1,474,382.13 | 与资产相关 |
| 与东华大学合作项目 | 150,000.00 | 40,000.00 | | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 与大连海事大学合作项目 | 150,000.00 | 30,000.00 | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 某涉密项目 | 1,200,000.00 | 1,120,000.00 | 2,266,499.99 | 53,500.01 | 与资产相关 与收益相关 |
| 先进陶瓷用 Al-O-N 基高纯超细陶瓷原料粉体的研发及产业化 | | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 与资产相关 与收益相关 |
| 合计 | 3,574,173.81 | 7,190,000.00 | 2,866,291.67 | 7,897,882.14 | |

注:1、政府补助,系由物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造、99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化、年产1000吨5N高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造共3个项目汇总列示,2019年度3个项目累计结转599,791.68元,具体情况如下:

(1)物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目,根据苏发改工业发【2009】1456

号《省发展改革委关于江苏扬杰电子有限公司 LED 照明用贴片式高性能超薄型桥式整流器和二极管等 7 个项目 2009 年工业中小企业技术改造新增中央投资专项资金申请报告的批复》，本公司于 2010 年 1 月收到物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目专项资金 1,300,000.00 元，该项资金与资产相关；按照资产受益期限平均分摊，2019 年度确认其他收益 72,222.24 元。

(2) 99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化项目，根据工信部财【2010】301 号《工业和信息化部关于下达 2010 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》，本公司于 2010 年 6 月收到 99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化项目专项资金 1,500,000.00 元，其中 859,200.00 元与资产相关，与资产相关的政府补助，按照资产受益期限平均分摊，2019 年度确认其他收益 85,920.00 元。

(3) 年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造项目，根据发改投资【2013】1038 号《国家发展改革委工业和信息化部关于下达 2013 年中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目中央预算内投资计划的通知》，本公司于 2013 年 11 月收到年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造项目专项资金 3,570,000.00 元，该资金与资产相关，按照资产受益期限平均分摊，2019 年度确认其他收益 441,649.44 元。

2、与东华大学合作项目名称为高纯 A1203 精细陶瓷粉体的规模化醇盐水解合成技术及批量制备，根据课题编号 2017YFB0310304《国家重点研发计划课题任务书》，项目专项资金共 200,000.00 元，执行期限为 2017 年 7 月至 2021 年 6 月。本公司于 2017 年 12 月收到项目专项资金 80,000.00 元，2018 年 6 月收到该项目专项资金 70,000.00 元，2019 年 9 月收到该项目专项资金 40,000.00 元，累积收到该项目专项资金 190,000.00 元，该资金与收益相关，待验收通过后结转。

3、与大连海事大学合作项目名称为高纯高烧结活性 AlON、AlN 粉体的碳热还原氮化机制及中试关键技术，根据课题编号 2017YFB0310301《国家重点研发计划课题任务书》，项目专项资金共 200,000.00 元，执行期限为 2017 年 7 月至 2021 年 6 月。本公司于 2017 年 12 月收到项目专项资金 80,000.00 元，2018 年 7 月收到该项目专项资金 70,000.00 元，2019 年 11 月收到该项目专项资金 30,000.00 元，累积收到该项目专项资金 180,000.00 元，待验收通过后结转。

4、某涉密项目专项资金共 5,520,000.00 元，其中与资产相关 100,000.00 元，与收益相关 5,420,000.00 万元，项目起止日期为 2017 年至 2020 年 12 月。本公司于 2018 年 4 月起分批次累积收到该项目专项资金 2,400,000.00 元，2019 年 4 月起分批次累积收到进度款 1,120,000.00 元，该资金与收益相关部分，按照项目进度，2019 年度确认其他收益 2,263,185.84 元；与资产相关部分，2019 年 5 月购入设备原值 56,814.16 元，按照资产受益期限平均分摊，2019 年度确认其他收益 3,314.15 元。

5、先进陶瓷用 A1-0-N 基高纯超细陶瓷原料粉体的研发及产业化项目，系根据与江苏省科学技术厅签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，项目专项资助 8,000,000.00 万元，其中与资产相关 5,170,000.00 元，与收益相关 2,830,000.00 万元，项目起止年限为 2018 年 4 月至 2021 年 9 月。本公司于 2019 年 1 月收到该项目专项资金 6,000,000.00 元，资产尚未购买，费用目前使用自筹经费，本期不摊销/结转。

(十九) 股本

| 股东单位或名称 | 2018-12-31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 | |
|----------------|------------------|---------------|------|------|------------------|---------------|
| | 金额(万元) | 比例(%) | | | 金额(万元) | 比例(%) |
| 陈琦 | 1,519.600 | 49.91 | | | 1,519.600 | 49.91 |
| 扬州嘉华创业投资有限公司 | 298.373 | 9.80 | | | 298.373 | 9.80 |
| 江苏汉唐国际贸易集团有限公司 | 234.890 | 7.71 | | | 234.890 | 7.71 |
| 冯朝然 | 230.840 | 7.58 | | | 230.840 | 7.58 |
| 北京建华创业投资有限公司 | 180.831 | 5.94 | | | 180.831 | 5.94 |
| 太证资本管理有限责任公司 | 152.207 | 5.00 | | | 152.207 | 5.00 |
| 张扬 | 115.420 | 3.79 | | | 115.420 | 3.79 |
| 范淼 | 77.590 | 2.55 | | | 77.590 | 2.55 |
| 吴宏文 | 63.291 | 2.08 | | | 63.291 | 2.08 |
| 扬州长城企划有限公司 | 57.710 | 1.90 | | | 57.710 | 1.90 |
| 俞明 | 46.980 | 1.54 | | | 46.980 | 1.54 |
| 徐浩 | 35.230 | 1.16 | | | 35.230 | 1.16 |
| 张世才 | 31.740 | 1.04 | | | 31.740 | 1.04 |
| 合计 | 3,044.702 | 100.00 | | | 3,044.702 | 100.00 |

(二十) 资本公积

| 项目 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 33,407,211.28 | | | 33,407,211.28 |
| 合计 | 33,407,211.28 | | | 33,407,211.28 |

(二十一) 专项储备

| 类别 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 安全生产费 | 116,933.62 | 706,376.59 | 683,494.48 | 139,815.73 |
| 合计 | 116,933.62 | 706,376.59 | 683,494.48 | 139,815.73 |

(二十二) 盈余公积

| 类别 | 2018-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 173,186.68 | | | 173,186.68 |
| 合计 | 173,186.68 | | | 173,186.68 |

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期未分配利润 | -10,915,826.32 | -12,258,006.04 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 期初未分配利润 | -10,915,826.32 | -12,258,006.04 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -25,813,287.37 | -10,915,826.32 |

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类披露:

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,450,295.94 | 16,246,743.27 | 25,001,933.51 | 19,658,070.30 |
| 其他业务 | 145,315.94 | 75,791.45 | 316,896.22 | 187,056.79 |
| 合计 | 21,595,611.88 | 16,322,534.72 | 25,318,829.73 | 19,845,127.09 |

2、主营业务(分地区)列示:

| 产品名称 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 高纯砷 | 449,444.63 | 213,632.43 | 1,381,049.98 | 705,081.12 |
| 氧化铝 | 3,274,450.89 | 3,094,665.17 | 6,362,414.91 | 6,414,337.22 |
| 仲丁醇铝 | 1,008,044.53 | 827,102.81 | 3,579,010.13 | 2,536,101.47 |
| 异丙醇铝 | 16,718,355.89 | 12,111,342.86 | 13,679,458.49 | 10,002,550.49 |
| 合计 | 21,450,295.94 | 16,246,743.27 | 25,001,933.51 | 19,658,070.30 |

3、公司前五名客户营业收入情况:

| 客户名称 | 与本公司关系 | 2019 年度营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 5,791,592.92 | 26.82 |
| 浙江医药股份有限公司昌海生物分公司 | 非关联方 | 3,099,444.23 | 14.35 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|--------------|
| 乐清市领先新材料科技有限公司 | 非关联方 | 2,372,253.47 | 10.98 |
| 杭州欣和陶瓷材料有限公司 | 非关联方 | 1,584,070.79 | 7.34 |
| 巨野县悦达化工有限公司 | 非关联方 | 884,955.75 | 4.10 |
| 合计 | | 13,732,317.16 | 63.59 |

(二十五) 税金及附加

| 项目 | 2019 年度 | | | 2018 年度 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期计提 | 税务核查调整 | 小计 | 本期计提 |
| 城市维护建设税 | 65,636.03 | -103,670.38 | -38,034.35 | 31,307.88 |
| 教育费附加 | 46,882.89 | -53,149.82 | -6,266.93 | 22,362.78 |
| 房产税 | 84,209.03 | -344,110.90 | -259,901.87 | 185,990.08 |
| 土地使用税 | 89,581.20 | 22,398.30 | 111,979.50 | 89,581.20 |
| 印花税 | 6,763.70 | 929.78 | 7,693.48 | 6,980.57 |
| 车船税 | 300.00 | | 300.00 | |
| 残疾人就业保障金 | 35,007.00 | 79,995.83 | 115,002.83 | 37,338.29 |
| 合计 | 328,379.85 | -397,607.19 | -69,227.34 | 373,560.80 |

(二十六) 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运费 | 489,564.19 | 334,970.92 |
| 办公及快递费 | 9,349.83 | 8,473.79 |
| 差旅费 | 40,072.66 | 32,578.27 |
| 薪酬福利费 | 1,031,143.04 | 1,017,045.89 |
| 折旧费 | | 2,114.93 |
| 业务招待费 | 18,520.00 | 8,308.85 |
| 交通汽油费 | 28,750.67 | 1,891.45 |
| 其他费用 | 49,442.16 | 16,917.58 |
| 合计 | 1,666,842.55 | 1,422,301.68 |

(二十七) 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|------------|------------|
| 业务招待费 | 305,747.95 | 171,145.32 |
| 差旅费 | 60,524.54 | 58,265.25 |
| 办公费 | 72,085.82 | 78,709.86 |
| 汽车费用 | 104,110.15 | 113,061.11 |

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 薪酬福利费 | 1,398,058.35 | 1,262,051.59 |
| 折旧及摊销费用 | 968,025.05 | 928,361.89 |
| 中介机构费用 | 731,911.84 | 647,710.91 |
| 房租费 | 129,600.00 | 56,000.00 |
| 会务费 | 38,640.00 | |
| 服务费 | 44,609.20 | |
| 停产闲置费 | 1,407,535.73 | 1,241,743.21 |
| 检验修理费 | 224,141.87 | 138,118.92 |
| 其他费用 | 363,265.89 | 58,252.25 |
| 合计 | 5,848,256.39 | 4,753,420.31 |

(二十八) 研发费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 薪酬福利费 | 1,155,158.22 | 879,650.51 |
| 材料费 | 1,413,884.58 | 437,118.30 |
| 燃料动力费 | 145,138.69 | 216,144.41 |
| 折旧与摊销 | 315,881.38 | 269,209.04 |
| 测试费 | 112,710.49 | 32,143.81 |
| 差旅费 | 267,240.60 | 261,858.36 |
| 办公费 | 935.81 | 2,130.00 |
| 模具费 | | 940.40 |
| 技术服务费 | | 83,186.31 |
| 会议费 | 55,232.19 | 5,483.50 |
| 专家咨询费 | 3,000.00 | 8,689.32 |
| 快递费 | 1,810.00 | 2,090.69 |
| 专利申请费 | 69,830.00 | 42,758.40 |
| 国际合作费 | 13,500.00 | 335,254.79 |
| 合计 | 3,554,321.96 | 2,576,657.84 |

(二十九) 财务费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,124,000.04 | 1,251,272.23 |
| 减：利息收入 | 2,512.46 | 11,033.82 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汇兑损益 | -65.85 | -432.56 |
| 承兑汇票贴息 | 3,800.00 | 19,770.00 |
| 手续费 | 30,822.90 | 18,664.09 |
| 合计 | 1,156,044.63 | 1,278,239.94 |

(三十) 其他收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 3,715,649.67 | 2,963,368.93 | 3,715,649.67 |
| 其他 | | 9,794.47 | |
| 合计 | 3,715,649.67 | 2,973,163.40 | 3,715,649.67 |

1) 政府补助明细情况如下:

| 补贴项目 | 2019 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------------|----------------|
| 物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目 | 72,222.24 | 与资产相关 |
| 99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化项目 | 85,920.00 | 与资产相关 |
| 年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造项目 | 441,649.44 | 与资产相关 |
| 某涉密项目 | 2,266,499.99 | 与资产相关 与收益相关 |
| 2017 年度高企奖励资金 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 工贸科直支区转型升级升级类收入 | 34,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度科技创新主体奖励经费 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年市绿扬金凤计划优秀博士人才 2019 年度拨款资金 (第三笔) 熊永莲 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年智能车间问诊费 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年授权发明专利奖励款 | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年下半年专利申请资助款 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度研究开发费用省级财政费用 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 扬州市邗江区甘泉街道服务券资金 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年市绿扬金凤计划首批人才专项 | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年国家省级引智项目及市级项目经费 | 75,358.00 | 与收益相关 |
| 2018 年省级引智项目 (外专经费) | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,715,649.67 | |

(三十一) 信用减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------|---------|
| 计提的坏账准备 | -9,353,078.34 | |

| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | -9,353,078.34 | |
|----|---------------|--|

(三十二) 资产减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 计提的坏账准备 | | -849,529.76 |
| 计提的存货跌价准备 | -2,040,144.06 | 69,194.00 |
| 合计 | -2,040,144.06 | -780,335.76 |

(三十三) 资产处置收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|---------|------------------|
| 固定资产处置损失 | -3,299.81 | | -3,299.81 |
| 合计 | -3,299.81 | | -3,299.81 |

(三十四) 营业外收入

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 其他 | 7,256.97 | 4,090,700.55 | 7,256.97 |
| 合计 | 7,256.97 | 4,090,700.55 | 7,256.97 |

(三十五) 营业外支出

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 罚款及滞纳金 | 268,159.02 | 2,491.88 | 268,159.02 |
| 捐赠支出 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 固定资产报废损失 | 32,448.45 | | 32,448.45 |
| 其他 | 2,889.23 | 3,378.66 | 2,889.23 |
| 合计 | 308,496.70 | 10,870.54 | 308,496.70 |

(三十六) 所得税费用

1、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | -14,865,273.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,229,791.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 106,135.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,364,145.40 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费用加计扣除影响 | -240,490.30 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | |

(三十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助收入 | 8,039,358.00 | 3,574,173.81 |
| 往来款 | 47,542.08 | 291,829.70 |
| 利息收入 | 2,512.46 | 11,407.02 |
| 票据保证金 | | 820,665.00 |
| 高校产学研合作项目 | | 2,610,000.00 |
| 合计 | 8,089,412.54 | 7,308,075.53 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 2,057,750.85 | 607,508.03 |
| 付现费用 | 2,678,429.76 | 2,841,060.27 |
| 合计 | 4,736,180.61 | 3,448,568.30 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 收到员工集资款 | | 600,000.00 |
| 收到往来借款 | 13,631,901.50 | |
| 合计 | 13,631,901.50 | 600,000.00 |

4、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------|--------------|
| 支付融资租赁款 | | 660,531.66 |
| 支付员工集资款 | 100,000.00 | 2,420,000.00 |
| 支付往来借款 | 15,741,939.90 | |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 15,841,939.90 | 3,080,531.66 |
|----|---------------|--------------|

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -14,897,461.05 | 1,342,179.72 |
| 加: 资产减值准备 | 11,393,222.40 | 780,335.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,986,799.14 | 6,300,000.89 |
| 无形资产摊销 | 125,116.99 | 125,116.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 264,043.94 | 216,086.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | 3,299.81 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 32,448.45 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 1,127,734.19 | 1,251,272.23 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 1,833,892.00 | -1,594,862.60 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -2,508,922.07 | 3,581,950.70 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 919,724.68 | -9,715,838.49 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,279,898.48 | 2,286,242.08 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 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增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 14,446.86 | 311,777.88 |
| 减: 现金的期初余额 | 311,777.88 | 198,660.94 |
| 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 | -297,331.02 | 113,116.94 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------|------------------|-------------------|
| 一、现金 | 14,446.86 | 311,777.88 |
| 其中：库存现金 | 396.49 | 4,377.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,050.37 | 307,399.90 |
| 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 | 14,446.86 | 311,777.88 |

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|----------|
| 货币资金 | 632,654.47 | 涉及诉讼被冻结 |
| 固定资产 | 21,747,920.02 | 用于短期借款抵押 |
| 无形资产 | 5,117,539.88 | 用于短期借款抵押 |
| 合计 | 27,498,114.37 | |

(四十) 政府补助

1、 本期初始确认的政府补助基本情况

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------|--------------|------|-----------|
| 先进陶瓷用A1-0-N基高纯超细陶瓷原料粉体的研发及产业化 | 6,000,000.00 | 递延收益 | |

2、 政府补助退回情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司没有政府补助被退回。

八、 合并范围的变更

2019 年 10 月 21 日，本公司独资设立河南中天利新材料有限公司，新设公司注册资本为 1,000.00 万元，本公司认缴 1,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，公司设立后尚未开展经营。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地址 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-------------------------------|--------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京中天利商贸有限公司 | 北京市 | 北京市丰台区刘庄子 119 号 18 号楼 2054 房间 | 销售化工产品 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地址 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-------------------------------------|------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 河南中天利新材料有限公司 | 河南郑州市 | 河南省郑州市金水区徐庄东路 97 号牛顿国际 B 座 3 楼 13 区 | 新材料研发及生产销售 | 100.00 | | 设立 |

续:

| 子公司名称 | 注册资本 | 享有表决权比例 (%) | 截至 2019 年 12 月 31 日本公司出资额 |
|--------------|---------------|-------------|---------------------------|
| 北京中天利商贸有限公司 | 500,000.00 | 100.00 | |
| 河南中天利新材料有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00 | |

1、北京中天利商贸有限公司自 2017 年 04 月 12 日注册以来，未开展营业，公司因未依照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，已于 2018 年 07 月 10 日被北京市工商行政管理局丰台分局纳入异常经营名录。

2、河南中天利新材料有限公司具体情况见“八、合并范围的变更”。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地址 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------|----------------------|-----------------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 内蒙古中天利新材料科技有限公司 | 内蒙古赤峰市 | 林西县林西工业园区 | 高纯材料、晶体材料系列产品研发、生产、销售 | 60.00 | | 设立 |
| 鹤壁中天利纳米科技有限公司 | 河南鹤壁市 | 鹤壁市宝山循环经济产业集聚区原同力电厂西 | 高纯氧化铝及系列高纯材料生产、销售 | 20.00 | | 设立 |

1、内蒙古中天利新材料科技有限公司

因本公司高纯砷生产线所处地区生产环境、资源配置、产业政策的限制，本公司于 2015 年 8 月 1 日起停止在现地址（扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组）高纯砷的生产。2015 年 12 月 27 日，本公司与弘坤财富投资管理（北京）有限公司以共同签署内蒙古中天利公司章程的形式决定共同出资设立控股子公司内蒙古中天利公司。根据内蒙古中天利公司章程规定，内蒙古中天利公司注册资本 5,000.00 万元，由本公司以高纯砷生产全套设备以及专有技术、专利出资 3,000.00 万元，持股比例 60%；弘坤财富投资管理（北京）有限公司以货币出资 2,000.00 万元，持股比例 40%。

2016 年 4 月 16 日，内蒙古中天利公司股东会通过章程修改决议，决议内容主要包括：

(1)、董事会议事规则由董事会成员三分之二多数通过改为一致通过；(2)、以高纯砷生产全套设备以及专有技术、专利出资出资额调整为 2,000.00 万元，不足部分以货币资金补足。本公司虽然拥有股东会的控制权，但股东会对经营活动的影响取决于董事会对股东会决策的执行情况，修改后的章程实质为双方对董事会的共同控制，结合内蒙古中天利的经营活动情况，本公司判断与弘坤财富投资管理（北京）有限公司构成对内蒙古中天利公司的共同控制，

内蒙古中天利公司为本公司的合营企业。截至 2019 年 12 月 31 日，因内蒙古中天利公司基建尚未完成，本公司高纯砷生产全套设备尚未移交，虽然部分专利已完成权属变更，但工商变更尚未完成，本公司尚未实缴出资。

2、鹤壁中天利纳米科技有限公司

2019 年 05 月 24 日，本公司与河南省科技投资有限公司共同投资设立鹤壁中天利纳米科技有限公司，新设公司注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 200.00 万元，持股比例为 20.00%，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司处于筹建期，本公司尚未实际出资。

3、重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 内蒙古中天利新材料科技有限 公司 年末余额汇总/本期发生额汇总 | 内蒙古中天利新材料科技有限 公司 年初余额汇总/上期发生额汇总 |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 流动资产 | 407,981.27 | 407,981.27 |
| 非流动资产 | 3,799,289.36 | 3,799,289.36 |
| 资产合计 | 4,207,270.63 | 4,207,270.63 |
| 流动负债 | 4,026,483.64 | 4,026,483.64 |
| 非流动负债 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 负债合计 | 4,126,483.64 | 4,126,483.64 |
| 少数股东权益 | 752,314.80 | 752,314.80 |
| 按持股比例计算的净资产份额[注] | -671,527.81 | -671,527.81 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

内蒙古中天利因涉及诉讼，项目建设处于停工状态，详细情况见“十一、承诺及或有事项(二)或有事项”，2019 年度未开展经营活动，在此期间本公司积极寻找解决纠纷的方案，正在推进子公司资产变现还债计划。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为陈琦,截止 2019 年 12 月 31 日持有本公司 49.91%股份,同时担任公司董事长、总经理、法定代表人。

(二)本公司的其他关联方情况

| 名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|---------------------|
| 扬州绿原农业科技有限公司 | 本公司实际控制人之近亲属实际控制企业 |
| 扬州长城企划有限公司 | 本公司实际控制人实际控制企业 |
| 扬州和顺农业科技有限公司 | 本公司实际控制人之近亲属实际控制企业 |
| 内蒙古中天利新材料科技有限公司 | 本公司合营企业 |
| 鹤壁中天利纳米科技有限公司 | 本公司联营企业 |
| 陈嵘 | 本公司实际控制人之近亲属、关键管理人员 |
| 冯朝然 | 本公司实际控制人之近亲属、股东 |
| 唐宝发 | 本公司实际控制人之亲属、副总经理 |
| 李显坪 | 董事、副总经理 |
| 谷柏 | 董事 |
| 陶绪斌 | 董事 |
| 何帅 | 董事 |
| 许鸿 | 监事会主席 |
| 张扬 | 股东、监事 |
| 李培 | 监事 |
| 王仕萍 | 财务总监 |

(三)公司与关联方的交易事项

1、 采购货物

| 关联方名称 | 交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2019 年度 | |
|--------------|--------|---------------|-------------------|-------------|
| | | | 交易金额 | 交易占比 (%) |
| 扬州和顺农业科技有限公司 | 采购农副产品 | 市场定价 | 249,437.00 | 4.53 |
| 合计 | | | 249,437.00 | 4.53 |

2、 关联方拆借资金

| 关联方名称 | 金额 | 借款类型 | 备注 |
|--------------|--------------|-----------|-------------------------|
| 拆入: | | | |
| 扬州和顺农业科技有限公司 | 1,499,997.50 | 滚动借款、随借随还 | |
| 扬州长城企划有限公司 | 6,255,106.00 | 滚动借款、随借随还 | 含银行承兑汇票 959,202.00 元 |
| 陈琦 | 6,500,000.00 | 滚动借款、随借随还 | |

| 关联方名称 | 金额 | 借款类型 | 备注 |
|------------|----------------------|-----------|------------------------|
| 唐宝发 | 150,000.00 | 滚动借款、随借随还 | |
| 张扬 | 186,000.00 | 滚动借款、随借随还 | |
| 合计 | 14,591,103.50 | | |
| 拆出: | | | |
| 扬州长城企划有限公司 | 6,255,106.00 | 滚动借款、随借随还 | 含银行承兑汇票 669,202.00元 |
| 陈琦 | 9,802,296.15 | 滚动借款、随借随还 | |
| 张扬 | 290,552.49 | 滚动借款、随借随还 | |
| 合计 | 16,347,954.64 | | |

3、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|------|---------------------|-----------|-----------|------------|
| 陈琦、唐绍金 | 本公司 | 4,000,000.00 | 2019/3/5 | 2020/7/3 | 否 |
| 陈琦、唐绍金 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019/7/26 | 2020/7/25 | 否 |
| 陈琦、唐绍金 | 本公司 | 2,200,000.00 | 2019/4/10 | 2020/4/1 | 否 |
| 合计 | | 8,200,000.00 | | | |

(四) 关联方往来余额

| 项目 | 关联方名称 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 预付账款 | 扬州绿原农业科技有限公司 | 11,544.27 | 11,544.27 |
| 其他应收款 | 内蒙古中天利新材料科技有限公司 | 31,050.00 | 31,050.00 |
| 其他应收款 | 扬州和顺农业科技有限公司 | | 31,500.00 |
| 其他应收款 | 张扬 | | 1,007.00 |
| 应付账款 | 扬州和顺农业科技有限公司 | 217,067.23 | |
| 其他应付款 | 扬州和顺农业科技有限公司 | 1,499,997.50 | |
| 其他应付款 | 扬州长城企划有限公司 | 234,290.78 | 234,290.78 |
| 其他应付款 | 陈琦 | 1,138,630.46 | 4,449,091.22 |
| 其他应付款 | 陈嵘 | 415,329.00 | 438,219.29 |
| 其他应付款 | 张扬 | 6,947.00 | 112,506.49 |
| 其他应付款 | 冯朝然 | 225,000.00 | 225,000.00 |
| 其他应付款 | 唐宝发 | 345,124.90 | 209,515.02 |
| 其他应付款 | 王仕萍 | 5,651.28 | 4,476.12 |
| 应付利息 | 陈嵘 | 96,000.00 | 48,000.00 |
| 应付利息 | 唐宝发 | 20,301.60 | 10,150.80 |

| | | | |
|------|-----|--------------|--------------|
| 应付利息 | 冯朝然 | 54,000.00 | 27,000.00 |
| 合计 | | 4,300,934.02 | 5,833,350.99 |

十一、 承诺及或有事项

(一)无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

因内蒙古中天利新材料科技有限公司资金问题，无法支付基本建设工程款，现有建设方赤峰海川建筑工程有限责任公司、巴林右旗庆州建筑有限责任公司、赤峰东云建筑工程有限责任公司等3家公司，分别向法院提起诉讼请求付款，诉讼请求金额初步合计6,969,814.00元。本公司为内蒙古中天利的股东之一（持股60.00%），作为共同被告参与诉讼，将在内蒙古中天利未履行付款时承担未实际出资金额（注册资本5,000.00万元，本公司认缴3,000.00万元）范围内的赔偿责任。本公司作为涉诉一方，正积极寻求解决办法，如内蒙古中天利通过自有资产变现，能够偿还自身债务，则本公司承担额外的赔偿责任有限，但由于方案尚在进行中，且需要股东双方对此达成一致，最终财务影响暂无法准确估计。

十二、 资产负债表期后事项

(一)疫情影响

新冠肺炎疫情自2020年1月爆发以来，公司全面贯彻落实各级政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。公司已根据苏州市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部《关于印发苏州市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控期间企业复工规程（试行）的通知》苏防控〔2020〕4号的相关要求组织复工复产。

新冠疫情目前已对全球整体经济运行造成一定影响，本公司预计此次疫情及防控措施将在一定程度上影响公司生产经营，后续影响程度将取决于境内外疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面所造成的不利影响，截止报告日，尚无法对结果进行合理预估。

(二)子公司诉讼进展情况

2020年5月11日，公司取得林西县人民法院（2019）内0424执1578号结案通知书，前期被法院冻结的本公司8个银行账号，执行后已解除冻结。

根据林西县人民法院2020年4月28日出具的（2019）内0424执1704号、2020年5月11日出具的（2019）内0424执1578号结案通知书，本公司被强制执行2,187,782.00元，其中偿付赤峰市林西县金城建筑安装有限责任公司1,992,924.00元（含执行费

22,492.00元),赤峰海川建筑工程有限责任公司194,858.00元(含执行费2,515.00元)。

十三、其他重要事项

本公司实际控制人陈琦于2019年5月9日将其所持有的公司股份15,196,000股(占公司总股本的49.91%)进行质押,用于个人借款担保,质押权人为自然人张成栋,质押权人与质押股东不存在关联关系,质押股份已经办理质押登记。

十四、母公司财务报表主要项目注释

截至2019年12月31日,本公司对子公司北京中天利商贸有限公司和河南中天利新材料有限公司均未出资,且两家公司亦未开展经营业务,其报表发生内容仅为注册费用,合并报表数据基本为母公司数据,故不再单独披露母公司财务数据。

十五、补充资料

(一)非经常性损益项目

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -35,748.26 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 政府补助 | 3,715,649.67 | 2,973,163.40 |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 130,809.72 | 931,010.62 |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -268,791.28 | 4,079,830.01 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 3,541,919.85 | 7,984,004.03 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 3,541,919.85 | 7,984,004.03 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 3,541,919.85 | 7,984,004.03 |

(二)净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|-------------------------|----------------|------------|--------|
| | | 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 | -32.54 | -0.49 | -0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -40.28 | -0.61 | -0.61 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

扬州中天利新材料股份有限公司

2020年6月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室