

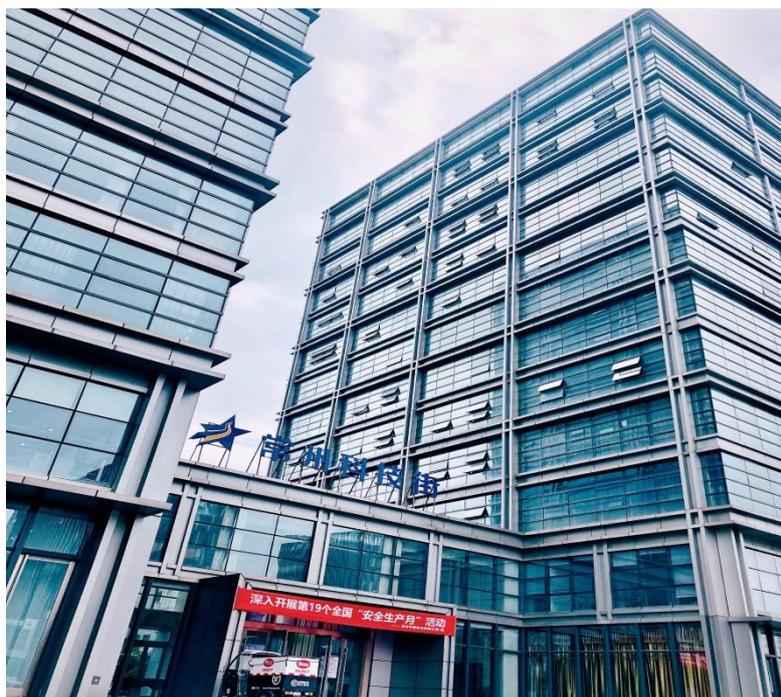


宝坤新材

NEEQ : 836329

江苏宝坤新材料科技股份有限公司

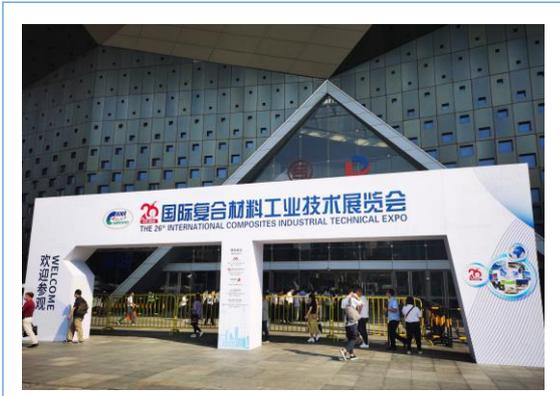
JIANGSU BAOKUN NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2020

## 公司年度大事记



1、2020 年 9 月 3 日-5 日，公司参加在上海举办的第二十六届中国国际复合材料工业技术展览会。

2、2020 年 3 月 19 日，中共江苏省常州钟楼经济开发区工作委员会“关于同意成立江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司党支部的批复”（钟经开工委[2020]10 号）。公司按照《中国共产党章程》及《公司法》的规定，正式成立了党支部，确保企业全面加强党的领导，积极有效地开展党的活动。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人俞学功、主管会计工作负责人潘洁及会计机构负责人（会计主管人员）潘洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
报告期内尚未真正实现盈利	<p>随着市场竞争的不断加剧和新产品运用的开拓难度，加之席卷全球的新冠疫情，不可避免的影响了公司全年的经营目标实现。报告期内，公司营业收入与净利润水平大幅下降，亏损的可能性仍将存在。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司采取措施有：（1）进一步开发新客户，合作、引导、帮助其应用新技术、新材料，提高对公司产品的采购数量；（2）进一步提高生产效率，降本增效，不断提高盈利空间；（3）进一步细分目标市场，不断寻求新的业务增长点；（4）完善绩效考核机制，打造充满活力的高效销售团队。</p> <p>公司所处行业具备良好的政策鼓励导向，行业发展前景、上下游产业景气情况良好，公司产品具备较好的核心竞争力，未来的发展前景良好。</p>
客户集中度风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售累计金额占营业收入的比例较高，占比相对较高，目前客户销售回款情况良好，公司与这些优质客户保持着良好的业务关系。但是，由于公司对前五大客户的销售上营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存</p>

	<p>在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利。</p> <p><b>【应对措施】：</b>未来公司将在稳固现有重点客户合作关系的基础上，不断坚持进行市场和客户培育，通过新产品研发和开发，开拓最终产品市场，从而减轻对主要客户的依赖程度。</p>
厂房租赁风险	<p>2019年12月公司与常州钟楼经济开发区投资建设有限公司签订了《房屋租赁合同》。所租赁的厂房属江苏省省级高新技术开发区，该项目为园区引进项目，假如在租赁期内出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致厂房无法正常租用，公司将蒙受搬迁、装修厂房、停工损失等负面影响。</p> <p><b>【应对措施】：</b>目前所租赁的厂房属于省级高新技术开发区，在租赁期内出现搬迁、产权纠纷或其他纠纷致厂房无法正常使用的可能性较小，如果出现上述情况，公司可以在周边高新园区租赁厂房。</p>
技术流失风险	<p>国内玻璃纤维复合材料行业的发展较快，市场竞争激烈，行业对高新技术人才的需求加剧，如果公司不进一步加强研发能力，增强更多技术储备，不能持续保持技术队伍的领先优势，公司将面临一定的技术风险和核心技术人员流失风险，这将会对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司将进一步完善内部管理机制，坚持创新研发技术领先，通过引进专业科技研发人才并与科技院校进行产、学、研合作等方式，不断提升公司的研发水平和增强研发能力，储备、提高、增强自己的核心技术，保持核心技术和关键岗位管理人员队伍的稳定，切实保障公司的经营发展和核心竞争力的提高。</p>
股权质押风险	<p>公司控股股东俞学功先生以其持有的公司 5,204,000 股股份为常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）作质押担保。如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司积极关注控股股东、实际控制人俞学功先生的股权质押情况，做好信息披露工作。</p>
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	<p>2020 年由于受新型冠状病毒疫情的影响，原计划进行实施的项目受到不同程度的暂停、延期，公司原有业务开展计划未达到预期效果。截至 2020 年 12 月 31 日，公司财务报表未分配利润累计金额 -23,569,975.39 元，未弥补亏损 23,569,975.39 元，达到公司股本总额 31,498,000.00 元的三分之一。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司虽然未弥补亏损达到并超过实收股本总额三分之一，未来存在资不抵债的风险，但是，公司一方面提示投资者注意投资风险，另一方面积极采取应对措施，努力开拓有利于企业发展的市场环境。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、泰瑞新材、宝坤新材	指	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
本集团	指	江苏宝坤新材料科技股份有限公司及其子公司
联诚投资	指	常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）
慧工科技	指	常州慧工信息科技有限公司
青枫投资	指	常州青枫股权投资管理有限公司-常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）
瑞盾医疗	指	常州瑞盾医疗器械科技有限公司
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2020 年
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU BAOKUN NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD BK
证券简称	宝坤新材
证券代码	836329
法定代表人	俞学功

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴伦
联系地址	常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号
电话	0519-85520673
传真	0519-85520675
电子邮箱	805594778@qq.com
公司网址	www.trustjs.com
办公地址	常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造
主要业务	玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,498,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	俞学功

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞学功，无一致行动人
--------------	------------------

#### 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	91320400053489006D	否
注册地址	江苏省常州市钟楼区常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号	否
注册资本	31,498,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马胜林	梅斌		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室			

2020 年 7 月 22 日，公司主办券商由华福证券变更为申万宏源承销保荐。

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,293,773.19	52,456,945.83	-57.50%
毛利率%	11.61%	13.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,416,787.30	214,576.35	-3,090.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,413,186.87	76,746.68	-8,456.31%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-24.50%	0.79%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-24.48%	1.29%	-
基本每股收益	-0.20	0.01	-2,137.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,969,255.78	31,704,868.76	-14.94%
负债总计	3,787,246.14	2,186,924.26	73.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,984,636.06	29,401,423.36	-21.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.93	-21.51%
资产负债率%(母公司)	3.51%	2.84%	-
资产负债率%(合并)	14.04%	6.90%	-
流动比率	5.36	11.60	-
利息保障倍数	-	2.13	-

##### (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	-6,220,551.87	-2,886,706.24	-115.49%
应收账款周转率	2.12	8.04	-
存货周转率	3.82	9.80	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.94%	-2.31%	-
营业收入增长率%	-57.50%	596.13%	-
净利润增长率%	-6,216.06%	102.58%	-

**(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	31,498,000	31,498,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,833.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,749.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,364.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,550.36</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	-2,949.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,600.43</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

### 执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对本公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>预收账款</b>	105,614.40			
减: 转出至合同负债		-93,464.07		
转出至其他流动负债		-12,150.33		
按新收入准则列示的余额				
<b>合同负债</b>				
加: 自预收账款转入		93,464.07		
按新收入准则列示的余额				93,464.07
<b>其他流动负债</b>				
加: 自预收账款转入		12,150.33		
按新收入准则列示的余额				12,150.33

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本期新设子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司,工商注册日期 2020 年 2 月 25 日,从 2020 年 2 月 25 日起纳入合并报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家主营玻纤立体芯材、玻纤网格芯材等高性能纤维复合材料的研发、生产和应用的高新技术企业。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理型行业分类》标准，公司所处行业属于 C-制造-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造，是玻璃纤维及制品制造细分行业的高性能复合材料生产商。多年来，公司立足于高性能玻璃纤维复合材料行业，拥有较为完整的研发、生产、销售和服务流程。公司通过直销和订单式生产的模式，制定科学的生产计划，通过原材料采购、生产计划、产品检验等一系列程序，生产出满足客户需求的产品从而实现销售。技术上具有较强的自主创新能力，拥有完整的自主知识产权。公司坚持以市场为导向，以保持新的高度为目标，不断开拓新的视野，坚持“科技、创新、绿色、节能”的企业理念，形成了特有的产品制造工艺，具有先进科学的产品结构设计能力，能够为用户提供完善的材料解决方案。产品被广泛应用于建筑石材、公路运输、轨道交通、石油储罐等领域，在业内获得良好的信誉及知名度，成为专业打造国内领先的新型复合材料高新技术企业。收入主要来源于产品的销售及后续运营服务。公司的商业模式主要以自主研发的先进生产设备为基础，充分利用自身拥有的生产技术团队优势，不断优化产品生产工艺，保护多样性的生产工艺核心，使得产品具备轻量化、优性能、成型简单、绿色环保的特点，以稳定的产品质量，为国内外玻纤复合材料市场提供技术含量高、工艺结构合理、品种规格全面的复合材料产品并提供相关服务，确保公司产品在建筑石材、公路运输、轨道交通、石油储罐等领域得到广泛应用，从而获得利润。在经营活动中，公司采用直销与经销相结合的销售模式。直销模式下销售人员直接与目标客户沟通，获取订单信息，与客户就产品类型、价格、质量要求和交货日期等信息进行约定并签订销售合同；经销模式下公司通过经销商进行销售，以扩大公司市场份额。公司还积极参加国际国内玻璃纤维和复合材料的产品展销会和推广会，多渠道推广宣传企业产品，挖掘潜在的客户对象和销售渠道，不断扩大公司产品的市场覆盖面，保证企业与整个产业链能够建立良好的合作关系，并根据客户的需求及时提供产品和服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 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		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	437,862.00	1.62%	7,300,994.54	23.03%	-94.00%
应收票据	843,753.85	3.13%	130,000	0.41%	549.04%
应收账款	9,965,998.50	36.95%	9,272,801.33	29.25%	7.48%
存货	5,404,778.67	20.04%	4,915,476.57	15.50%	9.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,621,105.53	24.55%	7,097,397.44	22.39%	-6.71%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：截止至 2020 年 12 月 31 日，货币资金余额 437,862.00 元，较上年同期减少 94.00%，主要原因是公司收入减少，使得销售商品、提供劳务收到的现金减少，进而导致经营活动产生的净现金流较上期进一步减少；其次公司本期无融资活动现金流入，两方面因素共同导致货币资金同比下降幅度较大。

2、应收票据：截止至 2020 年 12 月 31 日，应收票据余额 859,032.50 元，主要是扬州市建设安装工程集团有限公司应收票据 220,000.00 元，扬州沃夫特环保科技有限公司应收票据 95,100.00 元，中建利智(北京)建设工程有限公司上海分公司 543,932.50 元未到期，导致报告期末应收票据较同期大幅增加。

3、应收账款：截止至 2020 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 9,965,998.50 元，较上年同期增加 7.48%，主要原因是报告期内应收账款回收较为困难，1-2 年账龄的应收账款增加较多，导致报告期内应收账款较上年期末增加。

4、存货：截止至 2020 年 12 月 31 日，存货账面价值同比增加 9.95%，主要是报告期内，新增子公司瑞盾医疗，瑞盾医疗存货余额 1,399,715.07 元导致存货同比增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	22,293,773.19	-	52,456,945.83	-	-57.50%
营业成本	19,705,484.84	88.39%	45,422,109.48	86.59%	-56.62%
毛利率	11.61%	-	13.41%	-	-
销售费用	1,296,318.87	5.81%	1,265,434.47	2.41%	2.44%
管理费用	3,549,129.86	15.92%	3,623,940.96	6.91%	-2.06%
研发费用	383,581.76	1.72%	1,444,573.80	2.75%	-73.45%
财务费用	7,626.36	0.03%	47,193.22	0.09%	-83.84%
信用减值损失	-452,407.26	-2.03%	-6,336.34	-0.01%	-7,039.88%
资产减值损失	-3,010,990.94	-13.51%	-388,047.00	-0.74%	-675.93%
其他收益	12,198.64	0.05%	36,000.00	0.07%	-66.11%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,119,253.96	-27.45%	277,424.76	0.53%	-2,305.73%
营业外收入	1,251.00	0.01%	4,234.10	0.01%	-70.45%
营业外支出	20,000.00	0.09%	178,063.76	0.34%	-88.77%
净利润	-6,335,934.86	-28.42	103,595.10	0.02%	-6,216.06%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入同期减少 57.50%，主要原因是受疫情影响，加上市场竞争的不断加剧和新产品运用的开拓难度，实现销售收入 22,293,773.19 元，较上年同期大幅减少。
- 2、营业成本：报告期内营业成本 19,705,484.84 元，同比减少 56.62%，主要原因是报告期内营业收入减少导致。
- 3、研发费用：报告期内研发费用 383,581.76 元，较上年同期减少 73.45%，主要原因是报告期内公司主要的研发项目立体的新型液体吨包装集装箱项目在 2019 年已研发完成，报告期内只有物流箱等几个小的研发项目，投入资金较少，导致研发费用减少。
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失-452,407.26 元，主要原因是本期应收账款坏账准备的计提大幅增加，该坏账准备计提的增加因公司应收账款回收困难，1-2 年以内的应收账款较上期大幅增加所致；
- 5、资产减值损失：报告期内资产减值损失-3,010,990.94 元，主要原因是存货的市场价格下跌，计提存货跌价损失导致的资产减值损失。
- 6、其他收益：报告期内其他收益 12,198.64 元，主要原因是收到以工代训补贴、代缴个税手续费返还以及稳岗补贴等。
- 7、营业利润：报告期内营业利润-6,119,253.96 元，主要原因为报告期内营业收入减少，资产减值损失与信用减值损失大幅增加等因素。
- 8、营业外收入：报告期内营业外收入 1,251.00 元，主要原因是废品收入较上年同期减少。

9、营业外支出：报告期内营业外支出 20,000.00 元，主要原因是报告期内发生赔偿费用 20,000.00 元，为子公司慧工科技与枣强县兴源建材有限公司签订的物流箱租赁合同，因部分物流箱质量问题造成枣强县兴源建材有限公司产生损失，经双方友好协商，一次性解决，慧工科技支付枣强县兴源建材有限公司赔偿款 20,000.00 元。

10、净利润：报告期内净利润-6,335,934.86 元，较上年同期减少-6,216.06%，主要原因是报告期内营业收入减少以及信用减值损失与资产减值损失大幅增加导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,578,149.26	52,456,945.83	-60.77%
其他业务收入	1,715,623.93	0	-
主营业务成本	17,147,277.77	45,422,109.28	-62.25%
其他业务成本	2,558,207.07	0	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
一次性口罩	7,859,477.05	5,242,374.97	33.30%	-	-	-
化工原料	7,877,744.46	7,794,310.27	1.06%	-78.65%	-77.76%	-3.94%
工程款	3,279,816.50	2,710,734.08	17.35%	-	-	-
其他商品及服务	2,611,641.63	2,385,270.66	8.67%	-28.23%	-12.60%	-16.33%
玻璃纤维复合材料	665,093.55	1,572,794.86	-136.48%	-67.06%	-19.13%	-140.15%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
英国	215,271.88	124,146.82	42.33%	-53.12%	-69.83%	-11.76%
华东地区	18,043,043.22	16,143,873.85	10.53%	-33.75%	-31.48%	-2.97%
华中地区	3,279,816.50	2,710,734.08	17.35%	-82.48%	-82.97%	-2.35%
华北地区	755,641.59	726,730.09	3.83%	-87.48%	-87.33%	-1.17%

### 收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：报告期内主营业务收入实现金额为 20,578,149.26 元，上年同期金额为 52,456,945.83 元，主要原因是受全球疫情影响，及市场竞争的不断加剧和新产品运用的开拓难度，报告期内主营业务收入较去年同期减少 60.77%。

2、其他业务收入：报告期内其他业务收入实现金额为 1,715,623.93 元，上年同期金额为 0 元，主要原因

是报告期内材料销售 1,450,884.49 元，咨询费 115,259.17 元，物流箱收入 149,480.27 元。

3、主营业务成本：报告期内主营业务成本 17,147,277.77 元，较去年同期减少 62.25%，主要原因是报告期内本集团主营业务收入同步减少。

4、其他业务成本：报告期内其他业务成本 2,558,207.07 元，上年同期金额为 0 元，主要原因是报告期内合并报表关联方抵消，宝坤新材销售材料给子公司瑞盾医疗及旭森建筑，宝坤新材抵消其他业务收入，瑞盾医疗及旭森建筑抵消主营业务成本，故关联方合并抵消后造成其他业务收入减少，主营业务成本减少，其他业务成本不变，导致其他业务成本高于剩余未抵消的其他业务收入，导致其他业务的毛利率为负。

### (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	常州乐仪医疗器械有限公司	5,755,121.68	25.81%	否
2	常州游夏化工有限公司	4,540,670.91	20.37%	否
3	新煌集团湖南新煌石油设备制造有限公司	3,279,816.50	14.71%	否
4	新阳科技集团有限公司	2,546,033.72	11.42%	否
5	常州国仪医疗器械有限公司	1,153,893.80	5.18%	否
	合计	17,275,536.61	77.49%	-

### (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	盛源宏达化工有限公司	5,111,076.80	18.08%	否
2	常州市佳胜无纺布有限公司	3,278,658.25	11.60%	否
3	诸暨市益敏建筑劳务有限公司	3,269,618.10	11.56%	否
4	济宁鸿鹏化工有限公司	2,861,875.80	10.12%	否
5	厦门延江新材料有限公司	1,775,235.83	6.28%	否
	合计	16,296,464.78	57.64%	-

### 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	-6,220,551.87	-2,886,706.24	-115.49%
投资活动产生的现金流量净额	-638,548.00	-100,503.32	-535.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,049,425.97	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 115.49%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少，新增子公司瑞盾医疗，支付给员工以及为员工支付的现金的增加导致

2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 538,044.68 元，主要原因是报告期内收到其他与投资活动有关的现金较去年同期减少，2019 年收到其他与投资活动有关的现金主要用于公司日常经营与活动导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州慧工信息科技有限公司	控股子公司	危化品经营、成品油零售、物联网技术服务等	3,047,719.33	-35,817.25	8,944,130.94	-812,624.90
泰州旭森建筑工程有限公司	控股子公司	石油化工设备工程、建筑机电安装工程、建筑装饰工程等	2,658,121.67	468,728.30	3,279,816.50	-41,406.02
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	控股子公司	医疗器械、医用口罩、销售批发	3,142,226.71	1,164,820.56	7,860,008.02	675,820.56

#### 主要控股参股公司情况说明

1、控股子公司常州慧工信息科技有限公司具体情况如下：

公司名称：常州慧工信息科技有限公司

统一社会信用代码：91320412MA1P3GMYXG

注册资本：人民币 200 万元整

成立日期：2017 年 5 月 27 日

经营范围：物联网技术研发、咨询、服务、转让；物流设备、包装制品销售和租赁；物流方案咨询设计；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

地址：常州市钟楼区常州科技街 B 座大厦 9883 室

2、全资子公司泰州市旭森建筑工程有限公司具体情况如下：

公司名称：泰州市旭森建筑工程有限公司

统一社会信用代码：9132129MA1W6ED01J

注册资本：人民币 3500 万元整

成立日期：2018 年 3 月 12 日

经营范围：市政工程、房屋建筑工程、建筑机电安装工程、石油化工设备工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、环保工程、钢结构工程、城市及道路照明工程施工。（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）。

地址：泰州市农业开发区红旗新村 C 区 51 号楼 207 室（入驻泰州美达商务秘书有限公司-67）

3、控股子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司具体情况如下：

公司名称：常州瑞盾医疗器械科技有限公司

统一社会信用代码：91320404MA20WWUX3H

注册资本：人民币 500 万元整

成立日期：2020 年 2 月 25 日

经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；道路货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械批发，第一类医疗器械零售；第二类医疗器械批发；第二类医疗器械零售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；劳动保护用品销售；劳动保护用品生产；服装服饰批发；服装服饰零售；日用百货批发；针纺织品批发；针纺织品零售；皮革制品制造；五金产品批发；五金产品零售；工艺品及收藏品零售；工艺美术品收藏品批发；日用品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内公司法人治理结构及内部管理机制不断完善，公司管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务收入稳步向好，生产经营状况正常，并且公司已取得生产经营所需的相应资质、许可，相关业务遵守法律、行政法规和规章的规定，在安全生产、清洁能源环保方面完全符合国家监管政策以及质量要求，且制定了完善的内控制度保障公司安全、稳定经营，在客户、供应商层面均建立了较为稳定的业务合作关系，具有不断提升的研发实力和国内外市场更广阔的开发机遇，公司具有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

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

	人及其控制的其他企业							
诸暨嘉禾纺织有限公司	是	资金	借款	0.00	450,000.00	450,000.00	0.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0.00	450,000.00	450,000.00	0.00	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	450,000.00	1.52%

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

此次关联交易为资金周转需要而发生的资金拆借行为，构成了关联方占用公司资金行为，2020年1月份发生资金占用45万元，已于2020年1月30日前主动向公司归还了全部拆借资金，没有造成公司经营和发展的损害，相关非经营性资金占用情况已清理完毕。

**(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年2月26日	2020年2月26日	-	常州瑞盾医疗器械科技有限公司	现金	3,500,000	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次对外投资符合公司长期发展战略规划，有利于提升公司业务拓展能力，不断提高盈利水平；有利于公司的长远发展。

**(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	2015年10月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月19日	-	挂牌	减少和避免关联交易其他	《关于减少和避免关联交易承诺函》	正在履行中

				承诺		
公司	2015年10月19日	-	挂牌	持续经营	《关于公司持续经营的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年10月19日	-	挂牌	股权演变	《股权演变清晰合法的承诺》	正在履行中
其他股东	2015年10月19日	-	挂牌	资金来源	《股东承诺函》	已履行完毕
董监高	2015年10月19日	-	挂牌	公司合规	《公司合规承诺函》	正在履行中
董监高	2015年10月19日	-	挂牌	竞业禁止及知识产权	《关于竞业禁止及知识产权事项的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年10月19日	-	挂牌	个人诚信	《关于个人诚信状况的声明》	正在履行中
其他	2015年10月19日	-	挂牌	对外投资与公司利益	《董事及监事不存在对外投资与公司产生利益冲突承诺函》	正在履行中
其他	2015年10月19日	-	挂牌	股票发行备案文件	《对挂牌公司股票发行备案文件真实性、准确性和完整性的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月15日	-	整改	资金占用承诺	本人、本人近亲属保证不违规占用公司资金，以维护公司财产的完整和安全。如有虚假陈述或违反承诺，愿承担相应法律责任	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾作出如下承诺：

##### 1、《关于避免同业竞争的承诺》

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东和实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内,未有违反承诺情况。

##### 2、关于《减少和避免关联交易承诺函》

承诺内容：为减少和避免未来可能发生的关联交易，公司持股 5% 以上的股东出具了《关于减少和避免关联交易承诺函》。

履行情况：报告期内，公司向实际控制人控制的浙江诸暨嘉禾纺织有限公司、俞嘉明拆借资金累计 700 万元，用于关联方资金周转，没有很好的履行相关承诺。

至报告期末前，相关非经营性资金占用情况已经清理完毕，上述关联交易没有对公司的经营和发展造成不良影响。

### 3、《关于公司持续经营的承诺函》

公司自承诺函起至今，通过了历次工商年检，有持续经营记录。报告期内，不存在未来持续经营的法律障碍。

### 4、《股权演变清晰合法有效的承诺》

本公司股份系各股东实名持有，不存在信托持股、委托持股或其他类似安排，不存在任何形式的股权纠纷，公司股权明晰。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

### 5、《公司合规承诺函》

公司董、监、高签署了该承诺，在报告期内，未有违反承诺情况。

### 6、《股东承诺函》

承诺内容：资金来源合法，不存在国家法律法规及规范性文件规定不适宜担任股东的情形，不存在受委托持有份额的情况。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

### 7、《董监高关于竞业禁止及知识产权事项的承诺函》

承诺内容：本人及公司不存在与其他公司或单位签署的竞业禁止的约定，不存在竞业禁止相关事项的纠纷或潜在纠纷；本人不存在将原任职单位的知识产权、商业秘密提供给公司使用的情形，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形，亦不存在相关纠纷或潜在纠纷。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

### 8、《董事及监事不存在对外投资与公司产生利益冲突承诺函》

承诺内容：任职期间本人或与本人关系密切的家庭成员没有发生在中国境内外直接或间接参与公司利益冲突的对外投资项目或活动。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

### 9、《关于个人诚信状况的声明》

声明内容：公司董监高及核心技术人员不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在对于所任职（包括任现职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其它不诚信行为。

履行情况：报告期内，未有违反声明承诺情况。

### 10、公司董事对挂牌公司股票发行备案文件真实性、准确性和完整性的承诺

承诺内容：所有备案材料均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且电子版文件内容、格式与纸质材料一致。江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司全体董事对其真实性、准确性、完整性、一致性承担个别和连带的法律责任。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

#### 11、《关于控股股东、实际控制人资金占用承诺》

承诺内容：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不以垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出，代偿还债务，有偿或者无偿、直接或者间接拆借公司资金，为本人、本人近亲属及直接或者间接控制的其他企业承担担保责任形成的债权及其他在没有商品和劳务提供情况下使用公司资金等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规范治理制度的规定，保证不违规占用公司资金，以维护公司财产的完整和安全。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	23,350,932	74.14%	1,545,000	24,895,932	79.04%
	其中：控股股东、实际控制人	2,185,250	6.94%		2,185,250	6.94%
	董事、监事、高管	441,550	1.40%		441,550	1.40%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,147,068	25.86%	-1,545,000	6,602,068	20.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,018,750	9.58%		3,018,750	9.58%
	董事、监事、高管	1,324,650	4.21%		1,324,650	4.21%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		31,498,000	-	0	31,498,000	-
普通股股东人数		38				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞学功	5,204,000	0	5,204,000	16.52%	3,018,750	2,185,250	5,204,000	0
2	王洁	5,134,000	0	5,134,000	16.30%	0	5,134,000	0	0
3	联诚投资	4,168,000	0	4,168,000	13.23%	2,258,668	1,909,332	0	0
4	青枫投资	3,150,000	0	3,150,000	10.00%	0	3,150,000	0	0
5	顾武林	1,645,000	0	1,645,000	5.22%	0	1,645,000	0	0
6	韩静妍	1,545,000	0	1,545,000	4.91%	0	1,545,000	0	0
7	江艳	1,050,000	0	1,050,000	3.33%	0	1,050,000	0	0
8	张斌	1,024,000	0	1,024,000	3.25%	768,000	256,000	0	0
9	俞文宁	986,000	0	986,000	3.13%	0	986,000	0	0
10	俞学明	816,000	0	816,000	2.59%	0	816,000	0	0

合计	24,722,000	0	24,722,000	78.48%	6,045,418	18,676,582	5,204,000	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	------------	-----------	---

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东俞学功系常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，俞学功与俞学明系兄弟，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

公司控股股东、实际控制人均为俞学功先生。认定依据：公司董事长、总经理俞学功持有公司 16.52% 的股份，同时持有联诚投资出资额占比 65.06%，为联诚投资执行事务合伙人，其控制的联诚投资持有公司控股股权比例为 13.23%。因此，俞学功直接和间接持有公司股权比例合计为 29.75%，且担任公司法人，为公司控股股东、实际控制人。

俞学功，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权、本科学历；1991 年至 1994 年任深圳金力服装有限公司销售专员；1995 年至 1999 年任嘉丽娜服装（深圳）有限公司销售经理；1999 年至 2001 年任云南昆明五洋医药公司财务会计；2002 年至 2009 年任浙江国申纺织有限公司财务总监；2010 年至 2014 年任诸暨嘉禾纺织有限公司财务总监；2014 年至 2015 年 10 月任江苏泰瑞斯特新材料科技有限公司董事长、总经理；2015 年 10 月至今任江苏宝坤新材料科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人一致，未发生变化，合并披露。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019 年 1 月 24 日	12,000,000	2,438,815.26	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018 年 11 月 23 日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《2018 年第一次股票发行方案》，该议案于 2018 年第二次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]432 号）确认，公司发行 3,150,000

股。此次股票发行价格为人民币 3.81 元/股，募集资金总额为人民币 12,000,000.00 元。募集资金到位情况经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 15 日出具的众环验字[2018]23006 号验资报告审验。针对公司 2018 年第一次股票发行，公司与原华福证券有限公司、江苏银行股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）。《三方监管协议》符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及其他相关规定，三方监管协议的履行不存在问题。报告期内，公司募集资金总额 12,000,000.00 元，发行费用 201,213.20 元，募集资金净额为 11,798,786.80 元，收到利息 23,258.33 元，发生各项支出 11,781,198.20 元，截至本年度末该账户资金余额 40,846.93 元。公司严格按照股票发行方案使用募集资金，不存在违规存放与使用募集资金的情况，也没有改变募集资金使用用途的情况发生，与公开披露的募集资金用途一致。具体情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金总额	12,000,000.00
减：发行费用	201,213.20
募集资金净额	11,798,786.80
加：利息收入	23,258.33
减：累计使用金额	11,781,198.20
其中：1、职工工资薪酬	3,000,000.00
2、采购原材料	1,298,485.60
3、房屋租赁等管理费用	998,786.80
4、石油储罐改造项目配套费用	3,493,170.80
5、子公司员工工资	200,000.00
6、子公司贸易经营	2,000,000.00
7、子公司新产品开发	790,755.00
截至 2020 年 12 月 31 日募集资金余额	40,846.93

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞学功	董事长、总经理	男	1971 年 12 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
俞利红	董事	女	1972 年 1 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
蒋海兵	董事	男	1986 年 12 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
许雅娟	董事	女	1953 年 9 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
周娜	董事	女	1990 年 2 月	2019 年 1 月 9 日	2021 年 12 月 10 日
张斌	监事会主席	男	1980 年 1 月	2019 年 8 月 21 日	2021 年 12 月 10 日
王惠琴	监事	女	1957 年 5 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
冯建妹	职工监事	女	1983 年 3 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
吴伦	董事会秘书	男	1957 年 3 月	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 10 日
贺志远	副总经理	男	1977 年 2 月	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 10 日
潘洁	财务总监	女	1981 年 6 月	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 10 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系，相互之间独立。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
俞学功	董事长、总经理	5,204,000	0	5,204,000	16.52%	0	0
俞利红	董事	231,200	0	231,200	0.73%	0	0
周娜	董事	11,000	0	11,000	0.03	0	0
张斌	监事会主席	1,024,000	0	1,024,000	3.25%	0	0
王惠琴	监事	350,000	0	350,000	1.11%	0	0
贺志远	副总经理	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
潘洁	财务总监	100,000	0	100,000	0.32%	0	0
合计	-	6,970,200	-	6,970,200	22.12%	0	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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	1	5
生产人员	8	0	1	7
财务人员	2	0	0	2
销售人员	4	0	0	4
技术人员	8	0	3	5
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>23</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	14
专科	6	2
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>23</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

报告期内，公司加强管理，注重对高素质人才的招聘工作和人才队伍建设，坚持员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设，开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的学习培训和岗位培训，制定公司的年度培训计划，采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质，并适时开展培训调研及培训效果评估工作。根据不同岗位的员工，有针对性的加强各类业务知识的学习培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才

的需求。在本报告期内，公司现有一位研究员级高级工程师（正高）；一位工程师（中级）职称，能够为员工实现自身价值提供平台和途径，且提供相应的职位和待遇。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规等文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并不断优化和完善薪酬体系，保证员工收入水平能够稳步增长，并依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √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

公司成立之初便设立了相互独立、权责分明、相互监督的股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的制度体系，挂牌期间，主办券商、律师、会计师等中介机构对公司内控制度、组织架构设置、各机构的职权、机构运作程序、机构之间的相互制约制衡制度、权利救济安排等法人治理结构进行了规范梳理、整改，搭建了符合公司发展需要的组织架构和运行机制。报告期内，按照上市公司规范要求对《公司章程》重新进行了修改，明确了股东大会、董事会、经营层的职能职责及审批权限，并完善制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关于防范主要股东及其关联方资金占用制度》等管理制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司组织架构体系更为规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，能够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。

未来公司将严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的相关规定开展经营活动，公司董事、监事及高级管理人员将严格忠实履行义务，并密切关注行业发展动态和监管机构的制度要求，结合公司的实际情况适时制定完善相应的管理制度，不断促进公司的规范运营及健康发展，有序增强公司的发展后劲。

##### 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

公司在《公司章程》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《业务规则》等国家法律法规及相关制度，通过《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等一系列法人治理规则对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会、董事长、管理层的行为规范做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利，努力寻求大股东与小股东利益的平衡，在程序上平等，实质上平等。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在运行过程中严格执行国家及公司相关规章制度，对重要的决策均能按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行合法合规的程序。

未来公司董事会将严格按照《公司章程》、股东大会决议及公司内部相关管理体系的规定，加强管理、规范运作，努力为提高公司经济效益以及长远发展发挥积极有效的作用。

截至报告期末，公司办事机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程的修改经第二届董事会第六次会议、第八次会议和第十二次会议审议通过，并提请股东大会审议，履行规定程序按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统规则<试行>》等有关法律、法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、第二届董事会第六次会议决议：审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案；</p> <p>2、第二届董事会第七次会议决议：审议通过《对外投资设立常州瑞盾医疗器械科技有限公司》议案；</p> <p>3、第二届董事会第八次会议决议：审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;》、《关于拟修订&lt;股东大会议事规则&gt;》、《关于拟修订&lt;董事会议事规则&gt;》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《关于续聘 2020 年度审计机构》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2019 年度财务报表及审计报告》、《关于未弥补亏损达实收股本三分之一》、《关于补充确认关联交易暨资金占用》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报</p>

		<p>告》、《关于防范主要股东及其关联方资金占用制度》、《关于新增承诺事项情形》、《关于提请召开 2019 年度股东大会》议案；</p> <p>4、第二届董事会第九次会议决议：审议通过《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;》议案；</p> <p>5、第二届董事会第十次会议决议：审议通过《关于变更公司 2020 年度审计机构的议案》《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》议案；</p> <p>6、第二届董事会第十一次会议决议：审议通过《公司 2020 年半年度报告》、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>7、第二届董事会第十二次会议决议：审议通过《关于公司拟更名为江苏宝坤新材料科技股份有限公司并修改公司章程》、《拟变更公司简称》、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第五次会议决议：审议通过《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于拟修订&lt;监事会议事规则&gt;》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《关于续聘 2020 年度审计机构》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2019 年度财务报表及审计报告》、《关于未弥补亏损达实收股本三分之一》、《关于补充确认关联交易暨资金占用》；</p> <p>2、第二届监事会第六次会议决议：审议通过《公司 2020 年半年度报告》、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020 年第一次临时股东大会决议：审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》议案；</p> <p>2、2019 年年度股东大会决议：审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度</p>

		<p>财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《关于续聘 2020 年度审计机构》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2019 年度财务报表及审计报告》、《关于未弥补亏损达实收股本三分之一》、《关于补充确认关联交易暨资金占用》、《关于防范主要股东及其关联方资金占用制度》、《关于新增承诺事项情形》；</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会决议：审议通过《关于变更公司 2020 年度审计机构》、《关于公司与华福证券有限责任公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与华福证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》；</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会决议：审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一议案》；</p> <p>5、2020 年第四次临时股东大会决议：审议通过《公司拟更名为“江苏宝坤新材料科技股份有限公司”并修订公司章程》、《拟变更公司简称》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会认为：公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、授权委托、表决和决议程序等符合法律、行政法规的规定，能够严格按照国家法律法规和《公司章程》等相关制度的规定执行，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格遵照国家有关法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》要求开展工作，监事会认为：公司已经建立了完善的内控制度，所有决策程序合理、合法，公司股东、董事、监事、经营层在履行职责时，能够切实履行相关义务和权利。

监事会在报告期内为严密防范关联方资金占用情况的发生，修订完善了《关于防范主要股东及其关联方资金占用制度》。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

### 1、业务独立性

公司具有独立完整的业务经营体系(包括独立的技术研发体系、原料采购、产品生产和销售体系等)和独立面向市场持续经营的能力。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地房屋使用权、机器设备以及专利、非专利技术的所有权、商标的所有权，具有独立的原料采购和产品销售渠道。公司的资产产权清晰，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、营销人员、技术人员，公司设行政部制定有关劳动、人事、工资制度。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预从事任免决定的情形。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，独立作出财务决策。公司配备了专职财务人员，财务人员在公司工作并领取薪酬。公司具有规范的财务会计制度，建立了独立、完整的财务核算体系。公司依据《公司章程》及自身情况作出财务决策，自主决定资金使用。

公司已依法独立开立基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### 5、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点的及业务发展需要的组织结构，拥有独立的职能部门，公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。

公司拥有机构设置自主权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依照《公司法》等法律法规、规范性文件的规定，建立了较为完善的内部控制体系。

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，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体细节,使其符合公司的实际经营情况，并按照规定进行独立核算，切实能够保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系：

报告期内，公司不断完善建立了一套较为健全的、完善的财务管理内控制度，并能够得到有效执行，

能够满足公司当前发展需要。同时，公司根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

关于内部风险控制体系：

报告期内，公司严格遵守《公司法》及《公司章程》的规定，依据“三会”议事规则，定期召开股东大会、董事会、监事会，并就会议相关内容进行备案与披露，可以保证公司生产经营活动的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。

未来公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司稳步健康发展奠定基础。

公司董事会认为：公司现有的一整套公司治理制度能够给全体股东提供合适的保护，并且保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营决策的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

#### （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。截止该年度报告公告日，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露负责人及公司管理层能够严格遵守该追究制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01310062 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马胜林 1 年	梅斌 1 年	年	年
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	10 万元			

### 审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01310062 号

江苏宝坤新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏宝坤新材料科技股份有限公司（以下简称宝坤新材）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了宝坤新材 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 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，我们独立于宝坤新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

宝坤新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宝坤新材 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

宝坤新材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，以使合并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，管理层负责评估宝坤新材的持续经营能力，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宝坤新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝坤新材的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宝坤新材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宝坤新材不能持续经营。

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

（六）就宝坤新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马胜林

中国注册会计师：梅 斌

2021 年 4 月 20 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	437,862.00	7,300,994.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	843,753.85	130,000.00
应收账款	六、(三)	9,965,998.50	9,272,801.33
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	2,788,967.48	1,372,719.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	128,349.04	79,067.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	5,404,778.67	4,915,476.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	716,498.78	597,352.73
<b>流动资产合计</b>		<b>20,286,208.32</b>	<b>23,668,412.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	6,621,105.53	7,097,397.44
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	61,941.93	939,058.93
递延所得税资产	六、(十)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,683,047.46</b>	<b>8,036,456.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,969,255.78</b>	<b>31,704,868.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十一)	2,856,070.59	1,378,554.30
预收款项			105,614.40
合同负债	六、(十二)	223,620.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	251,472.22	546,307.79
应交税费	六、(十四)	387,662.37	10,268.88
其他应付款	六、(十五)	56,500.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十六)	11,920.24	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,787,246.14</b>	<b>2,040,745.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(十七)		146,178.89
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	146,178.89
<b>负债合计</b>		3,787,246.14	2,186,924.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十八)	31,498,000.00	31,498,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	15,056,611.45	15,056,611.45
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	六、(二十)	-23,569,975.39	-17,153,188.09
归属于母公司所有者权益合计		22,984,636.06	29,401,423.36
少数股东权益		197,373.58	116,521.14
<b>所有者权益合计</b>		23,182,009.64	29,517,944.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,969,255.78	31,704,868.76

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		361,450.96	4,178,749.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		843,753.85	130,000.00
应收账款	十四、(一)	5,723,907.82	8,966,653.88
应收款项融资			

预付款项		1,432,919.25	1,204,037.92
其他应收款	十四、(二)	3,660,999.57	2,724,817.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,912,729.22	4,896,386.48
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		488,471.50	435,177.87
<b>流动资产合计</b>		<b>16,424,232.17</b>	<b>22,535,822.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	2,923,000.00	2,080,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,203,646.11	7,097,397.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			64,755.35
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,126,646.11</b>	<b>9,242,152.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,550,878.28</b>	<b>31,777,975.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		429,345.82	280,696.70
预收款项			105,614.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		238,868.22	510,387.09
应交税费		4,154.34	5,610.02
其他应付款			

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		213,181.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,575.11	
<b>流动负债合计</b>		<b>897,124.53</b>	<b>902,308.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>897,124.53</b>	<b>902,308.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,498,000.00	31,498,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,073,678.75	15,073,678.75
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		-21,917,925.00	-15,696,011.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,653,753.75</b>	<b>30,875,667.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,550,878.28</b>	<b>31,777,975.77</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>		22,293,773.19	52,456,945.83
其中：营业收入	六、(二十一)	22,293,773.19	52,456,945.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,961,827.59	51,821,137.73
其中：营业成本	六、(二十一)	19,705,484.84	45,422,109.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	19,685.90	17,885.80
销售费用	六、(二十三)	1,296,318.87	1,265,434.47
管理费用	六、(二十四)	3,549,129.86	3,623,940.96
研发费用	六、(二十五)	383,581.76	1,444,573.80
财务费用	六、(二十六)	7,626.36	47,193.22
其中：利息费用			68,475.34
利息收入		5,198.18	23,744.98
加：其他收益	六、(二十七)	12,198.64	36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-452,407.26	-6,336.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-3,010,990.94	-388,047.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,119,253.96	277,424.76
加：营业外收入	六、(三十)	1,251.00	4,234.10
减：营业外支出	六、(三十一)	20,000.00	178,063.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,138,002.96	103,595.10
减：所得税费用	六、(三十二)	197,931.90	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,335,934.86	103,595.10
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）		-6,335,934.86	103,595.10
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）		80,852.44	-110,981.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,416,787.30	214,576.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,335,934.86	103,595.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,416,787.30	214,576.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		80,852.44	-110,981.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.01

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四、(四)	3,242,532.05	12,402,371.65
减：营业成本	十四、(四)	3,958,065.52	6,157,889.63
税金及附加		5,729.20	4,284.60
销售费用		1,196,855.09	710,303.36
管理费用		2,581,554.00	3,053,239.88
研发费用		383,581.76	1,022,120.97
财务费用		6,288.98	46,228.71
其中：利息费用			67,883.56
利息收入		3,732.69	21,574.89
加：其他收益		11,864.86	36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-360,015.74	4,022.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-985,471.43	-241,868.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,223,164.81	1,206,458.65
加：营业外收入		1,251.00	4,234.05
减：营业外支出			178,063.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,221,913.81	1,032,628.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,221,913.81	1,032,628.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,221,913.81	1,032,628.94
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,221,913.81	1,032,628.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,811,683.76	53,605,193.32
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		28,345.30	45,984.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,237,162.85	63,979.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,077,191.91	53,715,156.55
购买商品、接受劳务支付的现金		22,021,353.49	49,870,371.07
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		4,910,409.08	3,271,650.68
支付的各项税费		136,463.41	10,654.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	3,229,517.80	3,449,187.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,297,743.78	56,601,862.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,220,551.87	-2,886,706.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十三)	450,000.00	7,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		450,000.00	7,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,548.00	100,503.32
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	六、(三十三)	450,000.00	7,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,088,548.00	7,700,503.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-638,548.00	-100,503.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)		5,154,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,154,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			68,475.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)		7,134,950.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>			7,203,425.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-2,049,425.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,032.67	2,576.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,863,132.54	-5,034,058.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,300,994.54	12,335,053.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		437,862.00	7,300,994.54

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,642,878.43	8,763,511.32
收到的税费返还		28,338.50	45,984.15
收到其他与经营活动有关的现金		823,533.72	61,808.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,494,750.65	8,871,304.41

购买商品、接受劳务支付的现金		4,201,668.16	6,350,121.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,310,564.07	3,015,255.10
支付的各项税费		8,345.90	1,657.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,839,437.94	4,837,573.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,360,016.07</b>	<b>14,204,607.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,865,265.42</b>	<b>-5,333,303.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		450,000.00	2,440,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>450,000.00</b>	<b>2,440,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,000.00	8,026.26
投资支付的现金		843,000.00	680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		450,000.00	2,440,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,398,000.00</b>	<b>3,128,026.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-948,000.00</b>	<b>-688,026.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>150,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			67,883.56
支付其他与筹资活动有关的现金			2,130,950.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>2,198,834.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-2,048,834.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,032.67</b>	<b>2,576.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,817,298.09</b>	<b>-8,067,586.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,178,749.05	12,246,335.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>361,450.96</b>	<b>4,178,749.05</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	31,498,000.00				15,056,611.45						-17,153,188.09	116,521.14	29,517,944.50
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	31,498,000.00				15,056,611.45						-17,153,188.09	116,521.14	29,517,944.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,416,787.30	80,852.44	-6,335,934.86
（一）综合收益总额											-6,416,787.30	80,852.44	-6,335,934.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本年期末余额</b>	31,498,000.00				15,056,611.45							-23,569,975.39	197,373.58	23,182,009.64

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	28,348,000.00				6,407,824.65							-17,367,764.44	227,502.39	17,615,562.60

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	28,348,000.00			6,407,824.65					-17,367,764.44	227,502.39	17,615,562.60	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	3,150,000.00			8,648,786.80					214,576.35	-110,981.25	11,902,381.90	
（一）综合收益总额									214,576.35	-110,981.25	103,595.10	
（二）所有者投入和减少资本	3,150,000.00			8,648,786.80							11,798,786.80	
1. 股东投入的普通股	3,150,000.00			8,648,786.80							11,798,786.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	31,498,000.00				15,056,611.45						-17,153,188.09	116,521.14	29,517,944.50

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	31,498,000.00				15,073,678.75						-15,696,011.19	30,875,667.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他													
二、本年期初余额	31,498,000.00				15,073,678.75							-15,696,011.19	30,875,667.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-6,221,913.81	-6,221,913.81
（一）综合收益总额												-6,221,913.81	-6,221,913.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,498,000.00				15,073,678.75						-21,917,925.00	24,653,753.75

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	28,348,000.00				6,424,891.95						-16,728,640.13	18,044,251.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,348,000.00				6,424,891.95						-16,728,640.13	18,044,251.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,150,000.00				8,648,786.80						1,032,628.94	12,831,415.74
（一）综合收益总额											1,032,628.94	1,032,628.94
（二）所有者投入和减少资	3,150,000.00				8,648,786.80							11,798,786.80

本												
1. 股东投入的普通股	3,150,000.00				8,648,786.80							11,798,786.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	31,498,000.00				15,073,678.75						-15,696,011.19	30,875,667.56

### 三、 财务报表附注

## 江苏宝坤新材料科技股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

江苏宝坤新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 9 月 11 日，成立时公司名称为常州悦诚新材料有限公司，取得注册号为 320407000199386 的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320400053489006D。2015 年 2 月 10 日，公司名称变更为江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司，2020 年 12 月 1 日，公司名称变更为江苏宝坤新材料科技股份有限公司。注册地址为常州市钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 31,498,000.00 元，实收股本为人民币 31,498,000.00 元。

本公司及各子公司主要从事玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售；化工原料及建筑材料的销售；专利技术咨询服务；建筑工程；医疗器械、医用口罩、医护人员防护用品生产和销售等。

**本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。**

#### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相比，增加 1 家，具体见本附注在其他主体中的权益之说明。

#### 财务报表编制基础

##### （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、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

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

本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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价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。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变

动损益，计入当期损益。

## 2、外币报表折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

### （十）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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 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。

### （十一）金融工具减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本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（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本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。

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

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本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。

### 5、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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

#### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，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账款、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联往来组合	本组合以合并范围内关联方作为确定组合依据

### (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
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联往来组合	本组合以合并范围内关联方作为确定组合依据

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、合同履约成本、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

### （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

### （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

### （十五）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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。

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

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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。

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。

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、（六）、“合并财务报表的编制方法”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。

## （十六）投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

类别	折旧方法	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	10	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

## （十八）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。

## （十九）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。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### 2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

### 3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十二）长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### （二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### （二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## （二十五）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

## （二十六）股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

### (1) 产品销售收入

内销产品收入在公司将客户所需产品运至约定交货地点，将产品交付客户即转移货物控制权时确认收入。外销产品收入在公司已发货并办妥出口报关手续，取得报关单等单据时确认收入。

### (2) 劳务收入

本公司与客户订立服务协议基础上，为客户提供单项履约义务，通常在履约过程中无法准确预计服务进度，并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性，认为此类业务属于在某一时点履约的业务，本公司综合考虑在某一时点履约义务控制权转移因素的基础上，在客户验收时点确认收入。

## （二十八）合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十九）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、当期所得税

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

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4、所得税的抵销

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

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

#### （三十一）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。

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对本公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	2019年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
<b>预收账款</b>	105,614.40			
减: 转出至合同负债		-93,464.07		
转出至其他流动负债		-12,150.33		
按新收入准则列示的余额				
<b>合同负债</b>				
加: 自预收账款转入		93,464.07		
按新收入准则列示的余额				93,464.07
<b>其他流动负债</b>				
加: 自预收账款转入		12,150.33		
按新收入准则列示的余额				12,150.33

#### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### （二）税收优惠

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,851.56	8,902.89
银行存款	430,010.44	7,292,091.65
合计	437,862.00	7,300,994.54
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,100.00	130,000.00
商业承兑汇票	763,932.50	
小计	859,032.50	130,000.00
减：坏账准备	15,278.65	
合计	843,753.85	130,000.00

#### 2、期末已质押的应收票据情况

无。

#### 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

#### 4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

#### 5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	859,032.50	100.00	15,278.65	1.78	843,753.85
其中：银行承兑汇票	95,100.00	11.07			95,100.00
商业承兑汇票	763,932.50	88.93	15,278.65	0.02	748,653.85
合计	859,032.50	100.00	15,278.65	1.78	843,753.85

## 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	763,932.50	15,278.65	2.00
合 计	763,932.50	15,278.65	2.00

## 6、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		15,278.65			15,278.65
合 计		15,278.65			15,278.65

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,350,847.60
1 至 2 年	5,246,853.16
小 计	10,597,700.76
减：坏账准备	631,702.26
合 计	9,965,998.50

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50
其中：账龄组合	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50
合 计	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,478,099.06	100.00	205,297.73	2.17	9,272,801.33
其中：账龄组合	9,478,099.06	100.00	205,297.73	2.17	9,272,801.33
合 计	9,478,099.06	100.00	205,297.73	2.17	9,272,801.33

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,350,847.60	107,016.94	2.00
1 至 2 年	5,246,853.16	524,685.32	10.00
合 计	10,597,700.76	631,702.26	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

### 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	205,297.73	426,404.53			631,702.26
合 计	205,297.73	426,404.53			631,702.26

### 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	4,360,308.69	41.14	422,374.33
新煌集团湖南新煌石油设备制造有限公司	2,623,853.18	24.76	52,477.06
中建利智（北京）建设工程有限公司上海分公司	1,057,251.19	9.98	105,725.12
诸暨市华跃纺织有限公司	1,012,500.00	9.55	20,250.00
常州国仪医疗器械有限公司	850,000.00	8.02	17,000.00
合 计	9,903,913.06	93.45	617,826.51

## （四）预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,592,045.16	92.94	1,343,719.78	97.88
1-2 年	196,922.32	7.06	20,000.00	1.46
2-3 年			9,000.00	0.66
3 年以上				
合 计	2,788,967.48	100.00	1,372,719.78	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
诸暨市华跃纺织有限公司	1,560,000.00	55.93
浙江帝邦贸易有限公司	700,000.00	25.10
诸暨昌荣贸易有限公司	220,500.00	7.91
上海洲创展览有限公司	86,400.00	3.10
江苏贸促国际会展有限公司	63,505.00	2.28
合计	2,630,405.00	94.32

**（五）其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	128,349.04	79,067.44
合 计	128,349.04	79,067.44

**其他应收款****（1）按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	21,637.21
1 至 2 年	119,049.52
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,245,936.93
小 计	1,386,623.66
减：坏账准备	1,258,274.62
合 计	128,349.04

**（2）按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	1,245,936.93	1,245,936.93
备用金	59,000.00	50,000.00
押金	12,500.00	1,000.00
应收暂付款	69,186.73	29,681.05
小 计	1,386,623.66	1,326,617.98
减：坏账准备	1,258,274.62	1,247,550.54
合 计	128,349.04	79,067.44

## (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）	
期初余额	1,613.61		1,245,936.93	1,247,550.54
——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	10,724.08			10,724.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,337.69		1,245,936.93	1,258,274.62

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,247,550.54	10,724.08			1,258,274.62
合计	1,247,550.54	10,724.08			1,258,274.62

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5 年以上	89.85	1,245,936.93
常州金瑞达科技有限公司	应收暂付款	56,549.52	1-2 年	4.08	5,654.95
史旭凯	备用金	50,000.00	1-2 年	3.61	5,000.00
常州市法莱德皮件有限公司	应收暂付款	10,000.00	1 年以内	0.72	200.00
常州中房物业有限公司	押金	8,000.00	1-2 年	0.58	800.00
合计		1,370,486.45		98.84	1,257,591.88

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,104,829.10	125,678.43	979,150.67	786,763.25	114,993.45	671,769.80
辅助材料	1,531,642.52			1,962,920.74		1,962,920.74
在产品				38,352.31		38,352.31
库存商品	6,188,760.64	3,294,775.16	2,893,985.48	2,536,902.92	294,469.20	2,242,433.72
合计	8,825,232.26	3,420,453.59	5,404,778.67	5,324,939.22	409,462.65	4,915,476.57

## 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	114,993.45	10,684.98				125,678.43
库存商品	294,469.20	3,000,305.96				3,294,775.16
合计	409,462.65	3,010,990.94				3,420,453.59

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	699,220.54	597,352.73
待摊费用	17,278.24	
合计	716,498.78	597,352.73

**(八) 固定资产****固定资产情况**

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.上年年末余额	10,101,965.90	87,334.67	166,672.65	24,269.23	10,380,242.45
2.本期增加金额	466,325.68	103,185.83			569,511.51
(1)购置	466,325.68	103,185.83			569,511.51
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	10,568,291.58	190,520.50	166,672.65	24,269.23	10,949,753.96
<b>二、累计折旧</b>					
1.上年年末余额	3,074,201.23	82,968.92	102,920.26	22,754.60	3,282,845.01
2.本期增加金额	1,003,870.14	9,964.21	31,667.90	301.17	1,045,803.42
(1)计提	1,003,870.14	9,964.21	31,667.90	301.17	1,045,803.42
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	4,078,071.37	92,933.13	134,588.16	23,055.77	4,328,648.43
<b>三、减值准备</b>					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	6,490,220.21	97,587.37	32,084.49	1,213.46	6,621,105.53
2.上年年末账面价值	7,027,764.67	4,365.75	63,752.39	1,514.63	7,097,397.44

**(九) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	126,406.72		95,581.07		30,825.65
出租包装物	812,652.21		209,211.70	572,324.23	31,116.28
合计	939,058.93		304,792.77	572,324.23	61,941.93

**(十) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	5,310,430.47	2,008,489.81
可抵扣亏损	26,952,934.41	21,604,935.37
内部交易未实现利润	146,475.72	210,665.03
合计	32,409,840.60	23,824,090.21

由于目前无充分的证据表明未来能否获得足够的应纳税所得额，因此没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2022	106,352.03	106,352.03
2023	3,086,159.47	3,086,159.47
2024	2,312,105.72	2,329,780.00
2025	10,457,442.53	5,091,769.21
2026	3,785,953.59	3,785,953.59
2027	3,101,399.54	3,101,399.54
2028	4,103,521.53	4,103,521.53
合计	26,952,934.41	21,604,935.37

### (十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	2,545,083.31	1,283,254.34
应付房租物业水电费	310,987.28	95,299.96
合计	2,856,070.59	1,378,554.30

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### (十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	223,620.72	
合计	223,620.72	

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	546,307.79	4,599,157.33	4,893,992.90	251,472.22

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		16,416.18	16,416.18	
三、辞退福利				
合计	546,307.79	4,615,573.51	4,910,409.08	251,472.22

**2、短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	546,307.79	4,379,682.78	4,674,518.35	251,472.22
二、职工福利费		75,932.07	75,932.07	
三、社会保险费		75,343.50	75,343.50	
其中：医疗保险费		67,201.82	67,201.82	
工伤保险费		315.53	315.53	
生育保险费		7,826.15	7,826.15	
四、住房公积金		56,836.00	56,836.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,362.98	11,362.98	
合计	546,307.79	4,599,157.33	4,893,992.90	251,472.22

**3、设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		15,918.72	15,918.72	
2.失业保险费		497.46	497.46	
合计		16,416.18	16,416.18	

**(十四) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	191,963.16	
企业所得税	191,372.29	
印花税	235.40	7,997.30
个人所得税	4,091.52	2,271.58
合计	387,662.37	10,268.88

**(十五) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	56,500.00	
合计	56,500.00	

**其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	55,000.00	
暂存款	1,500.00	
合计	56,500.00	

**(十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,920.24	
合计	11,920.24	

**(十七) 预计负债**

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	146,178.89		
合计	146,178.89		/

**(十八) 股本**

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,498,000.00						31,498,000.00

**(十九) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,056,611.45			15,056,611.45
合计	15,056,611.45			15,056,611.45

**(二十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,153,188.09	-17,367,764.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,153,188.09	-17,367,764.44
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-6,416,787.30	214,576.35
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-23,569,975.39	-17,153,188.09

**(二十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,578,149.26	17,147,277.77	52,456,945.83	45,422,109.48
其他业务	1,715,623.93	2,558,207.07		
合计	22,293,773.19	19,705,484.84	52,456,945.83	45,422,109.48

## 2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
玻璃纤维复合材料	665,093.55
化工原料	7,877,744.46
工程服务	3,279,816.50
医护用品	7,859,477.05
其他商品及服务	2,611,641.63
合计	22,293,773.19
二、按经营地区分类	
国内	22,008,438.02
国外	285,335.17
合计	22,293,773.19

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,023.17	
教育费附加	3,717.73	
印花税	10,285.00	17,225.80
车船使用税	660.00	660.00
合计	19,685.90	17,885.80

## (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	642,020.86	264,717.97
运输费		322,109.74
业务招待费	72,394.75	263,860.17
差旅费	69,718.49	100,900.24
汽车费用	25,847.47	43,782.71
房租		95,238.10
其他	486,337.30	174,825.54
合计	1,296,318.87	1,265,434.47

## (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,029,267.27	1,162,622.53
装修费	681,453.73	530,688.22
折旧费	381,733.76	61,961.99
房租费	113,578.87	195,176.30
差旅费	28,798.82	72,128.19
办公费	52,444.97	22,643.29
业务招待费	51,381.00	283,544.52
中介服务费	436,029.58	856,892.01
汽车费用	34,873.23	181,311.12
其他	739,568.63	256,972.79
合计	3,549,129.86	3,623,940.96

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,223.26	895,447.02
直接投入费用	3,084.48	120,130.26
折旧	5,274.02	1,024.22
其他		427,972.30
合计	383,581.76	1,444,573.80

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		68,475.34
减：利息收入	5,198.18	23,744.98
汇兑净损益	6,707.76	-3,172.92
其他	6,116.78	5,635.78
合计	7,626.36	47,193.22

**(二十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,833.78	36,000.00	与收益相关
个税手续费返还	1,364.86		
合计	12,198.64	36,000.00	

计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
指标款		30,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权奖励资金		5,000.00	与收益相关
专利资助		1,000.00	与收益相关
以工代训补贴	10,500.00		与收益相关
稳岗补贴	333.78		与收益相关
合计	10,833.78	36,000.00	

**(二十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-452,407.26	-6,336.34
合计	-452,407.26	-6,336.34

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,010,990.94	-241,868.11
合同履约成本减值损失		-146,178.89
合计	-3,010,990.94	-388,047.00

**(三十) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项		1,134.10	
废品收入	1,251.00	3,100.00	1,251.00
合计	1,251.00	4,234.10	1,251.00

**(三十一) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		178,063.76	
赔偿费	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00	178,063.76	20,000.00

**(三十二) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,931.90	
递延所得税费用		
合计	197,931.90	

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-6,138,002.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,534,500.74
子公司适用不同税率的影响	-148,042.83
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,885.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,418.57
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	1,325,371.00
符合条件的支出产生的税收优惠	-71,921.58
其他	6,559.61
所得税费用	197,931.90

**(三十三) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,833.78	36,000.00
利息收入	5,198.18	23,744.98
往来款及其他	1,221,130.89	4,234.10
合计	1,237,162.85	63,979.08

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,043,658.48	3,299,734.52
往来款及其他	1,185,859.32	149,452.52
合计	3,229,517.80	3,449,187.04

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	450,000.00	7,600,000.00
合计	450,000.00	7,600,000.00

**4、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	450,000.00	7,600,000.00
合计	450,000.00	7,600,000.00

**5、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		5,154,000.00
合计		5,154,000.00

#### 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		6,933,737.43
因募集资金支付的费用		201,213.20
合计		7,134,950.63

#### (三十四) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,335,934.86	103,595.10
加: 资产减值准备	3,463,398.20	295,384.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,045,803.42	964,290.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	304,792.77	640,252.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		178,063.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,032.67	68,475.34
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,927,968.81	-738,343.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-554,736.34	-5,373,288.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,219,938.92	974,865.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,220,551.87	-2,886,706.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	437,862.00	7,300,994.54
减: 现金的上年年末余额	7,300,994.54	12,335,053.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,863,132.54	-5,034,058.72

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	437,862.00	7,300,994.54
其中：库存现金	7,851.56	8,902.89
可随时用于支付的银行存款	430,010.44	7,292,091.65
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	437,862.00	7,300,994.54

### （三十五）所有权或使用权受到限制的资产

无。

### （三十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,740.10	6.5249	122,277.28

## 六、合并范围的变更

本公司本期新设子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司，工商注册日期 2020 年 2 月 25 日，从 2020 年 2 月 25 日起纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州慧工信息科技有限公司	常州市	常州市	贸易	85		出资设立
泰州市旭森建筑工程有限公司	泰州市	泰州市	建筑工程	100		非同一控制企业合并
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	常州市	常州市	医疗器械	70		出资设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州慧工信息科技有限公司	15	-121,893.73		-5,372.59
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	30	202,746.17		202,746.17

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州慧工信息科技有限公司	2,977,070.66	70,648.67	3,047,719.33	3,083,536.58		3,083,536.58
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	2,724,767.29	417,459.42	3,142,226.71	1,977,406.15		1,977,406.15

续表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州慧工信息科技有限公司	3,832,105.19	1,084,968.61	4,917,073.80	3,994,087.26	146,178.89	4,140,266.15

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州慧工信息科技有限公司	8,944,130.94	-812,624.90	-812,624.90	-3,063,859.40
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	7,860,008.02	675,820.56	675,820.56	51,505.84

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州慧工信息科技有限公司	40,054,574.18	-739,874.99	-739,874.99	2,820,426.22

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 9,903,913.06 元。

### 2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。于报告期末，本公司所有的金融负债 2,856,070.59 元均预计在 1 年内到期偿付。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指由于汇率的不利变动而导致本公司发生损失的风险。本公司出口商品金额较小，国际结算业务金额较低，承担的汇率风险较小。

#### (2) 价格风险

本公司以市场价格销售各类商品，因此受到此等价格波动的影响。为了降低价格风险，本公

司分别成立专门的部门负责材料的采购与销售，对材料价格走势进行科学分析，合理定价，并执行其他监控程序对商品价格调整进行把控。

本公司于每个资产负债表日对存货资产进行跌价测试，以确保存货资产计提充分的跌价准备。本公司管理层认为本公司所承担的价格风险已大为降低。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东情况

本公司无母公司，实际控制人为俞学功。截至 2020 年 12 月 31 日，俞学功直接持股 16.5217%，另外常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）持股 13.2326%，该公司是由俞学功等 26 位自然人共同组建，按照合伙人协议，俞学功为执行事务合伙人，对外代表合伙企业，因此俞学功直接和间接持股 29.7543%，为本公司实际控制人。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### （三）本公司合营和联营企业情况

无。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诸暨嘉禾纺织有限公司	受同一实际控制人控制
程康	本公司控股子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司股东（持股比例 30%）

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨嘉禾纺织有限公司	采购纺织品	884,955.75	

#### 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
诸暨嘉禾纺织有限公司	450,000.00	2020 年 1 月 8 日	2020 年 1 月 30 日	

### （六）关联方应收应付款项

**应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	程康	55,000.00	

**十、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截止本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

2018年12月10日，本公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》，本公司向非关联方公司常州幸汇云峰产业投资基金中心(有限合伙)按照3.81元/股的价格定向增发3,150,000股股票，用于补充流动资金。本公司实际控制人俞学功以其持有的本公司5,204,000股股份为常州幸汇云峰产业投资基金中心(有限合伙)作质押担保。如果全部在质股份被行权可能导致本公司控股股东或者实际控制人发生变化。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	793,227.41
1 至 2 年	5,246,853.16
2 至 3 年	213,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	6,253,080.57
减：坏账准备	529,172.75
合 计	5,723,907.82

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,253,080.57	100.00	529,172.75	8.46	5,723,907.82
其中：账龄组合	5,471,225.08	87.50	529,172.75	9.67	4,942,052.33
合并范围内关联往来组合	781,855.49	12.50			781,855.49
合计	6,253,080.57	100.00	529,172.75	8.46	5,723,907.82

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,161,356.76	100.00	194,702.88	2.13	8,966,653.88
其中：账龄组合	8,948,356.76	97.68	194,702.88	2.18	8,753,653.88
合并范围内关联往来组合	213,000.00	2.32			213,000.00
合计	9,161,356.76	100.00	194,702.88	2.13	8,966,653.88

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,371.92	4,487.43	2.00
1 至 2 年	5,246,853.16	524,685.32	10.00
合计	5,471,225.08	529,172.75	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

(2) 组合中，按合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	781,855.49		
合计	781,855.49		

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	194,702.88	334,469.87			529,172.75
合计	194,702.88	334,469.87			529,172.75

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	4,360,308.69	69.73	422,374.33
中建利智（北京）建设工程有限公司上海分公司	1,057,251.19	16.91	105,725.12
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	303,358.14	4.85	
泰州市旭森建筑工程有限公司	265,497.35	4.25	
常州慧工信息科技有限公司	213,000.00	3.41	
合计	6,199,415.37	99.15	528,099.45

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,660,999.57	2,724,817.78
合计	3,660,999.57	2,724,817.78

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,064,741.37
1 至 2 年	2,608,063.15
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,245,936.93
小 计	4,918,741.45
减：坏账准备	1,257,741.88
合 计	3,660,999.57

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	4,086,691.93	3,895,405.73
备用金	50,000.00	50,000.00
押金	11,500.00	1,000.00
应收暂付款	770,549.52	25,886.71
小 计	4,918,741.45	3,972,292.44
减：坏账准备	1,257,741.88	1,247,474.66
合 计	3,660,999.57	2,724,817.78

## 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）	
期初余额	1,537.73		1,245,936.93	1,247,474.66
——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	10,267.22			10,267.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,804.95		1,245,936.93	1,257,741.88

## 4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,247,474.66	10,267.22			1,257,741.88
合计	1,247,474.66	10,267.22			1,257,741.88

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州慧工信息科技有限公司	往来款	2,840,755.00	1 年以内、1-2 年	57.75	
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5 年以上	25.33	1,245,936.93
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	应收暂付款	714,000.00	1 年以内	14.52	
常州金瑞达科技有限公司	应收暂付款	56,549.52	1-2 年	1.15	5,654.95
史旭凯	备用金	50,000.00	1-2 年	1.02	5,000.00
合计		4,907,241.45		99.77	1,256,591.88

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,923,000.00		2,923,000.00	2,080,000.00		2,080,000.00
合计	2,923,000.00		2,923,000.00	2,080,000.00		2,080,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州慧工信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
泰州市旭森建筑工程有限公司	380,000.00	354,000.00		734,000.00		
常州瑞盾医疗器械科技有限公司		489,000.00		489,000.00		
合计	2,080,000.00	843,000.00		2,923,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	665,093.55	1,572,794.86	12,402,371.65	6,157,889.63
其他业务	2,577,438.50	2,385,270.66		
合计	3,242,532.05	3,958,065.52	12,402,371.65	6,157,889.63

## 2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
玻璃纤维复合材料	665,093.55
其他商品及服务	2,577,438.50
合计	3,242,532.05
二、按经营地区分类	
国内	3,027,260.17
国外	215,271.88
合计	3,242,532.05

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,833.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,749.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,364.86

项目	金额
小计	-6,550.36
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	-2,949.93
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-3,600.43

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.50	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.48	-0.20	-0.20

## 十五、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相比，增加 1 家，具体见本附注在其他主体中的权益之说明。

## 十六、财务报表编制基础

### （三）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、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （四）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

## 十七、重要会计政策及会计估计

### （三十三）遵循企业会计准则的声明

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

### （三十四）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月

度、季度和半年度。

### （三十五）营业周期

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

### （三十六）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三十七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 4、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （三十八）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 2、合并财务报表编制的方法

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

下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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。

### （三十九）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 6、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 7、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 8、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 9、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 10、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### （四十）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （四十一）外币业务和外币报表折算

### 3、外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价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。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

### 4、外币报表折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

#### （四十二）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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 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。

### **(四十三) 金融工具减值**

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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **1、减值准备的确认方法**

本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(含部分财务担保合同等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本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,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本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。

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

#### **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

#### **3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本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，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本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。

#### 5、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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，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账款、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联往来组合	本组合以合并范围内关联方作为确定组合依据

##### (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
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联往来组合	本组合以合并范围内关联方作为确定组合依据

#### （四十四）存货

##### 3、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、合同履行成本、库存商品等。

##### 4、发出存货的计价方法

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

##### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

##### 6、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 7、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

#### （四十五）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融

工具减值。

#### （四十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

#### （四十七）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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。

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

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。

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、（六）、“合并财务报表的编制方法”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。

#### **（四十八）投资性房地产**

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

## （四十九）固定资产

### 3、固定资产确认条件

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

### 4、折旧方法

类别	折旧方法	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	10	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

## （五十）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。

## （五十一）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。

## （五十二）无形资产

### 2、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### 2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

### 3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （五十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（五十四）长期待摊费用**

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **（五十五）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

#### **（五十六）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## （五十七）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

## （五十八）股份支付

### 3、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （五十九）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

### (1) 产品销售收入

内销产品收入在公司将客户所需产品运至约定交货地点，将产品交付客户即转移货物控制权时确认收入。外销产品收入在公司已发货并办妥出口报关手续，取得报关单等单据时确认收入。

### (2) 劳务收入

本公司与客户订立服务协议基础上，为客户提供单项履约义务，通常在履约过程中无法准确预计服务进度，并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性，认为此类业务属于在某一时点履约的业务，本公司综合考虑在某一时点履约义务控制权转移因素的基础上，在客户验收时点确认收入。

### (六十) 合同成本

## 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （六十一）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用

以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （六十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 4、所得税的抵销

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

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

### **(六十三) 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。

**(六十四) 重要会计政策和会计估计的变更****3、重要会计政策变更**

执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对本公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	2019年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
<b>预收账款</b>	105,614.40			
减: 转出至合同负债		-93,464.07		
转出至其他流动负债		-12,150.33		
按新收入准则列示的余额				
<b>合同负债</b>				
加: 自预收账款转入		93,464.07		
按新收入准则列示的余额				93,464.07
<b>其他流动负债</b>				
加: 自预收账款转入		12,150.33		
按新收入准则列示的余额				12,150.33

**4、会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**十八、税项****(三) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**(四) 税收优惠**

无。

**十九、合并财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

## (三十三) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,851.56	8,902.89
银行存款	430,010.44	7,292,091.65
合计	437,862.00	7,300,994.54
其中：存放在境外的款项总额		

## (三十四) 应收票据

## 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,100.00	130,000.00
商业承兑汇票	763,932.50	
小计	859,032.50	130,000.00
减：坏账准备	15,278.65	
合计	843,753.85	130,000.00

## 2、期末已质押的应收票据情况

无。

## 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

## 4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	859,032.50	100.00	15,278.65	1.78	843,753.85
其中：银行承兑汇票	95,100.00	11.07			95,100.00
商业承兑汇票	763,932.50	88.93	15,278.65	0.02	748,653.85
合计	859,032.50	100.00	15,278.65	1.78	843,753.85

## 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	763,932.50	15,278.65	2.00

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	763,932.50	15,278.65	2.00

## 6、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		15,278.65			15,278.65
合 计		15,278.65			15,278.65

## (三十五) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,350,847.60
1 至 2 年	5,246,853.16
小 计	10,597,700.76
减：坏账准备	631,702.26
合 计	9,965,998.50

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50
其中：账龄组合	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50
合 计	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,478,099.06	100.00	205,297.73	2.17	9,272,801.33
其中：账龄组合	9,478,099.06	100.00	205,297.73	2.17	9,272,801.33
合 计	9,478,099.06	100.00	205,297.73	2.17	9,272,801.33

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,350,847.60	107,016.94	2.00
1 至 2 年	5,246,853.16	524,685.32	10.00
合 计	10,597,700.76	631,702.26	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

### 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	205,297.73	426,404.53			631,702.26
合 计	205,297.73	426,404.53			631,702.26

### 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	4,360,308.69	41.14	422,374.33
新煌集团湖南新煌石油设备制造有限公司	2,623,853.18	24.76	52,477.06
中建利智（北京）建设工程有限公司上海分公司	1,057,251.19	9.98	105,725.12
诸暨市华跃纺织有限公司	1,012,500.00	9.55	20,250.00
常州国仪医疗器械有限公司	850,000.00	8.02	17,000.00
合 计	9,903,913.06	93.45	617,826.51

## (三十六) 预付款项

### 3、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,592,045.16	92.94	1,343,719.78	97.88
1-2 年	196,922.32	7.06	20,000.00	1.46
2-3 年			9,000.00	0.66
3 年以上				
合 计	2,788,967.48	100.00	1,372,719.78	100.00

### 4、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
诸暨市华跃纺织有限公司	1,560,000.00	55.93
浙江帝邦贸易有限公司	700,000.00	25.10
诸暨昌荣贸易有限公司	220,500.00	7.91
上海洲创展览有限公司	86,400.00	3.10
江苏贸促国际会展有限公司	63,505.00	2.28
合计	2,630,405.00	94.32

**(三十七) 其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	128,349.04	79,067.44
合 计	128,349.04	79,067.44

**其他应收款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	21,637.21
1 至 2 年	119,049.52
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,245,936.93
小 计	1,386,623.66
减：坏账准备	1,258,274.62
合 计	128,349.04

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	1,245,936.93	1,245,936.93
备用金	59,000.00	50,000.00
押金	12,500.00	1,000.00
应收暂付款	69,186.73	29,681.05
小 计	1,386,623.66	1,326,617.98
减：坏账准备	1,258,274.62	1,247,550.54
合 计	128,349.04	79,067.44

## (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）	
期初余额	1,613.61		1,245,936.93	1,247,550.54
——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	10,724.08			10,724.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,337.69		1,245,936.93	1,258,274.62

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,247,550.54	10,724.08			1,258,274.62
合计	1,247,550.54	10,724.08			1,258,274.62

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5 年以上	89.85	1,245,936.93
常州金瑞达科技有限公司	应收暂付款	56,549.52	1-2 年	4.08	5,654.95
史旭凯	备用金	50,000.00	1-2 年	3.61	5,000.00
常州市法莱德皮件有限公司	应收暂付款	10,000.00	1 年以内	0.72	200.00
常州中房物业有限公司	押金	8,000.00	1-2 年	0.58	800.00
合计		1,370,486.45		98.84	1,257,591.88

## (三十八) 存货

## 3、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,104,829.10	125,678.43	979,150.67	786,763.25	114,993.45	671,769.80
辅助材料	1,531,642.52			1,962,920.74		1,962,920.74
在产品				38,352.31		38,352.31
库存商品	6,188,760.64	3,294,775.16	2,893,985.48	2,536,902.92	294,469.20	2,242,433.72
合计	8,825,232.26	3,420,453.59	5,404,778.67	5,324,939.22	409,462.65	4,915,476.57

#### 4、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	114,993.45	10,684.98				125,678.43
库存商品	294,469.20	3,000,305.96				3,294,775.16
合计	409,462.65	3,010,990.94				3,420,453.59

#### (三十九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	699,220.54	597,352.73
待摊费用	17,278.24	
合计	716,498.78	597,352.73

**(四十) 固定资产****固定资产情况**

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.上年年末余额	10,101,965.90	87,334.67	166,672.65	24,269.23	10,380,242.45
2.本期增加金额	466,325.68	103,185.83			569,511.51
(3)购置	466,325.68	103,185.83			569,511.51
(4)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(2)处置或报废					
4.期末余额	10,568,291.58	190,520.50	166,672.65	24,269.23	10,949,753.96
<b>二、累计折旧</b>					
1.上年年末余额	3,074,201.23	82,968.92	102,920.26	22,754.60	3,282,845.01
2.本期增加金额	1,003,870.14	9,964.21	31,667.90	301.17	1,045,803.42
(2)计提	1,003,870.14	9,964.21	31,667.90	301.17	1,045,803.42
3.本期减少金额					
(2)处置或报废					
4.期末余额	4,078,071.37	92,933.13	134,588.16	23,055.77	4,328,648.43
<b>三、减值准备</b>					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(2)计提					
3.本期减少金额					
(2)处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	6,490,220.21	97,587.37	32,084.49	1,213.46	6,621,105.53
2.上年年末账面价值	7,027,764.67	4,365.75	63,752.39	1,514.63	7,097,397.44

**(四十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	126,406.72		95,581.07		30,825.65
出租包装物	812,652.21		209,211.70	572,324.23	31,116.28
合计	939,058.93		304,792.77	572,324.23	61,941.93

**(四十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**

**3、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	5,310,430.47	2,008,489.81
可抵扣亏损	26,952,934.41	21,604,935.37
内部交易未实现利润	146,475.72	210,665.03
合计	32,409,840.60	23,824,090.21

由于目前无充分的证据表明未来能否获得足够的应纳税所得额，因此没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

**4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	上年年末余额
2022	106,352.03	106,352.03
2023	3,086,159.47	3,086,159.47
2024	2,312,105.72	2,329,780.00
2025	10,457,442.53	5,091,769.21
2026	3,785,953.59	3,785,953.59
2027	3,101,399.54	3,101,399.54
2028	4,103,521.53	4,103,521.53
合计	26,952,934.41	21,604,935.37

**(四十三) 应付账款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	2,545,083.31	1,283,254.34
应付房租物业水电费	310,987.28	95,299.96
合计	2,856,070.59	1,378,554.30

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**(四十四) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	223,620.72	
合计	223,620.72	

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

**(四十五) 应付职工薪酬****4、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	546,307.79	4,599,157.33	4,893,992.90	251,472.22
二、离职后福利-设定提存计划		16,416.18	16,416.18	
三、辞退福利				
合计	546,307.79	4,615,573.51	4,910,409.08	251,472.22

**5、短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	546,307.79	4,379,682.78	4,674,518.35	251,472.22
二、职工福利费		75,932.07	75,932.07	
三、社会保险费		75,343.50	75,343.50	
其中：医疗保险费		67,201.82	67,201.82	
工伤保险费		315.53	315.53	
生育保险费		7,826.15	7,826.15	
四、住房公积金		56,836.00	56,836.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,362.98	11,362.98	
合计	546,307.79	4,599,157.33	4,893,992.90	251,472.22

**6、设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		15,918.72	15,918.72	
2.失业保险费		497.46	497.46	
合计		16,416.18	16,416.18	

**(四十六) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	191,963.16	
企业所得税	191,372.29	
印花税	235.40	7,997.30
个人所得税	4,091.52	2,271.58
合计	387,662.37	10,268.88

**(四十七) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	56,500.00	
合计	56,500.00	

**其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	55,000.00	
暂存款	1,500.00	
合计	56,500.00	

**(四十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,920.24	
合计	11,920.24	

**(四十九) 预计负债**

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	146,178.89		
合计	146,178.89		/

**(五十) 股本**

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,498,000.00						31,498,000.00

**(五十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,056,611.45			15,056,611.45
合计	15,056,611.45			15,056,611.45

**(五十二) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,153,188.09	-17,367,764.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,153,188.09	-17,367,764.44
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-6,416,787.30	214,576.35
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-23,569,975.39	-17,153,188.09

**(五十三) 营业收入和营业成本****3、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,578,149.26	17,147,277.77	52,456,945.83	45,422,109.48
其他业务	1,715,623.93	2,558,207.07		
合计	22,293,773.19	19,705,484.84	52,456,945.83	45,422,109.48

#### 4、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
玻璃纤维复合材料	665,093.55
化工原料	7,877,744.46
工程服务	3,279,816.50
医护用品	7,859,477.05
其他商品及服务	2,611,641.63
合计	22,293,773.19
二、按经营地区分类	
国内	22,008,438.02
国外	285,335.17
合计	22,293,773.19

#### (五十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,023.17	
教育费附加	3,717.73	
印花税	10,285.00	17,225.80
车船使用税	660.00	660.00
合计	19,685.90	17,885.80

#### (五十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	642,020.86	264,717.97
运输费		322,109.74
业务招待费	72,394.75	263,860.17
差旅费	69,718.49	100,900.24
汽车费用	25,847.47	43,782.71
房租		95,238.10
其他	486,337.30	174,825.54
合计	1,296,318.87	1,265,434.47

#### (五十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,029,267.27	1,162,622.53
装修费	681,453.73	530,688.22
折旧费	381,733.76	61,961.99
房租费	113,578.87	195,176.30
差旅费	28,798.82	72,128.19
办公费	52,444.97	22,643.29
业务招待费	51,381.00	283,544.52
中介服务费	436,029.58	856,892.01
汽车费用	34,873.23	181,311.12
其他	739,568.63	256,972.79
合计	3,549,129.86	3,623,940.96

**(五十七) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,223.26	895,447.02
直接投入费用	3,084.48	120,130.26
折旧	5,274.02	1,024.22
其他		427,972.30
合计	383,581.76	1,444,573.80

**(五十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		68,475.34
减：利息收入	5,198.18	23,744.98
汇兑净损益	6,707.76	-3,172.92
其他	6,116.78	5,635.78
合计	7,626.36	47,193.22

**(五十九) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,833.78	36,000.00	与收益相关
个税手续费返还	1,364.86		
合计	12,198.64	36,000.00	

计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
指标款		30,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权奖励资金		5,000.00	与收益相关
专利资助		1,000.00	与收益相关
以工代训补贴	10,500.00		与收益相关
稳岗补贴	333.78		与收益相关
合计	10,833.78	36,000.00	

**(六十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-452,407.26	-6,336.34
合计	-452,407.26	-6,336.34

**(六十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,010,990.94	-241,868.11
合同履约成本减值损失		-146,178.89
合计	-3,010,990.94	-388,047.00

**(六十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的款项		1,134.10	
废品收入	1,251.00	3,100.00	1,251.00
合计	1,251.00	4,234.10	1,251.00

**(六十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		178,063.76	
赔偿费	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00	178,063.76	20,000.00

**(六十四) 所得税费用****3、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,931.90	
递延所得税费用		
合计	197,931.90	

**4、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-6,138,002.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,534,500.74
子公司适用不同税率的影响	-148,042.83
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,885.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,418.57
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	1,325,371.00
符合条件的支出产生的税收优惠	-71,921.58
其他	6,559.61
所得税费用	197,931.90

**(三十三) 现金流量表项目****7、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,833.78	36,000.00
利息收入	5,198.18	23,744.98
往来款及其他	1,221,130.89	4,234.10
合计	1,237,162.85	63,979.08

**8、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,043,658.48	3,299,734.52
往来款及其他	1,185,859.32	149,452.52
合计	3,229,517.80	3,449,187.04

**9、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	450,000.00	7,600,000.00
合计	450,000.00	7,600,000.00

**10、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	450,000.00	7,600,000.00
合计	450,000.00	7,600,000.00

**11、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		5,154,000.00
合计		5,154,000.00

**12、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		6,933,737.43
因募集资金支付的费用		201,213.20
合计		7,134,950.63

**(三十四) 现金流量表补充资料****3、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,335,934.86	103,595.10
加: 资产减值准备	3,463,398.20	295,384.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,045,803.42	964,290.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	304,792.77	640,252.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		178,063.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,032.67	68,475.34
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,927,968.81	-738,343.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-554,736.34	-5,373,288.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,219,938.92	974,865.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,220,551.87	-2,886,706.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	437,862.00	7,300,994.54
减: 现金的上年年末余额	7,300,994.54	12,335,053.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,863,132.54	-5,034,058.72

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	437,862.00	7,300,994.54
其中：库存现金	7,851.56	8,902.89
可随时用于支付的银行存款	430,010.44	7,292,091.65
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	437,862.00	7,300,994.54

#### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

#### (三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,740.10	6.5249	122,277.28

#### 二十、合并范围的变更

本公司本期新设子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司，工商注册日期 2020 年 2 月 25 日，从 2020 年 2 月 25 日起纳入合并报表范围。

#### 二十一、在其他主体中的权益

##### (二) 在子公司中的权益

#### 4、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州慧工信息科技有限公司	常州市	常州市	贸易	85		出资设立
泰州市旭森建筑工程有限公司	泰州市	泰州市	建筑工程	100		非同一控制企业合并
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	常州市	常州市	医疗器械	70		出资设立

#### 5、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州慧工信息科技有限公司	15	-121,893.73		-5,372.59
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	30	202,746.17		202,746.17

## 6、重要非全资子公司的主要财务信息

### (3) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州慧工信息科技有限公司	2,977,070.66	70,648.67	3,047,719.33	3,083,536.58		3,083,536.58
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	2,724,767.29	417,459.42	3,142,226.71	1,977,406.15		1,977,406.15

续表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州慧工信息科技有限公司	3,832,105.19	1,084,968.61	4,917,073.80	3,994,087.26	146,178.89	4,140,266.15

### (4) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州慧工信息科技有限公司	8,944,130.94	-812,624.90	-812,624.90	-3,063,859.40
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	7,860,008.02	675,820.56	675,820.56	51,505.84

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州慧工信息科技有限公司	40,054,574.18	-739,874.99	-739,874.99	2,820,426.22

## 二十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 9,903,913.06 元。

### 2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。于报告期末，本公司所有的金融负债 2,856,070.59 元均预计在 1 年内到期偿付。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指由于汇率的不利变动而导致本公司发生损失的风险。本公司出口商品金额较小，国际结算业务金额较低，承担的汇率风险较小。

## (2) 价格风险

本公司以市场价格销售各类商品，因此受到此等价格波动的影响。为了降低价格风险，本公司分别成立专门的部门负责材料的采购与销售，对材料价格走势进行科学分析，合理定价，并执行其他监控程序对商品价格调整进行把控。

本公司于每个资产负债表日对存货资产进行跌价测试，以确保存货资产计提充分的跌价准备。本公司管理层认为本公司所承担的价格风险已大为降低。

## 二十三、关联方及关联交易

## (七) 本公司的控股股东情况

本公司无母公司，实际控制人为俞学功。截至2020年12月31日，俞学功直接持股16.5217%，另外常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）持股13.2326%，该公司是由俞学功等26位自然人共同组建，按照合伙人协议，俞学功为执行事务合伙人，对外代表合伙企业，因此俞学功直接和间接持股29.7543%，为本公司实际控制人。

## (八) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## (九) 本公司合营和联营企业情况

无。

## (十) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诸暨嘉禾纺织有限公司	受同一实际控制人控制
程康	本公司控股子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司股东（持股比例30%）

## (十一) 关联交易情况

## 3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨嘉禾纺织有限公司	采购纺织品	884,955.75	

## 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
诸暨嘉禾纺织有限公司	450,000.00	2020年1月8日	2020年1月30日	

## (十二) 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	程康	55,000.00	

## 二十四、承诺及或有事项

### (三) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (四) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 二十五、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 二十六、其他重要事项

2018年12月10日，本公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》，公司向非关联方公司常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）按照3.81元/股的价格定向增发3,150,000股股票，用于补充流动资金。本公司实际控制人俞学功以其持有的本公司5,204,000股股份为常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）作质押担保。如果全部在质股份被行权可能导致本公司控股股东或者实际控制人发生变化。

## 二十七、母公司财务报表主要项目注释

### (五) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	793,227.41
1至2年	5,246,853.16
2至3年	213,000.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	6,253,080.57

账 龄	期末余额
减：坏账准备	529,172.75
合 计	5,723,907.82

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,253,080.57	100.00	529,172.75	8.46	5,723,907.82
其中：账龄组合	5,471,225.08	87.50	529,172.75	9.67	4,942,052.33
合并范围内关联往来组合	781,855.49	12.50			781,855.49
合 计	6,253,080.57	100.00	529,172.75	8.46	5,723,907.82

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,161,356.76	100.00	194,702.88	2.13	8,966,653.88
其中：账龄组合	8,948,356.76	97.68	194,702.88	2.18	8,753,653.88
合并范围内关联往来组合	213,000.00	2.32			213,000.00
合 计	9,161,356.76	100.00	194,702.88	2.13	8,966,653.88

## (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	224,371.92	4,487.43	2.00
1至2年	5,246,853.16	524,685.32	10.00
合 计	5,471,225.08	529,172.75	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

## (2) 组合中，按合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	781,855.49		
合 计	781,855.49		

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	194,702.88	334,469.87			529,172.75
合计	194,702.88	334,469.87			529,172.75

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	4,360,308.69	69.73	422,374.33
中建利智(北京)建设工程有限公司上海分公司	1,057,251.19	16.91	105,725.12
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	303,358.14	4.85	
泰州市旭森建筑工程有限公司	265,497.35	4.25	
常州慧工信息科技有限公司	213,000.00	3.41	
合计	6,199,415.37	99.15	528,099.45

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,660,999.57	2,724,817.78
合计	3,660,999.57	2,724,817.78

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,064,741.37
1至2年	2,608,063.15
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	1,245,936.93
小计	4,918,741.45
减：坏账准备	1,257,741.88
合计	3,660,999.57

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	4,086,691.93	3,895,405.73
备用金	50,000.00	50,000.00

押金	11,500.00	1,000.00
应收暂付款	770,549.52	25,886.71
小 计	4,918,741.45	3,972,292.44
减：坏账准备	1,257,741.88	1,247,474.66
合 计	3,660,999.57	2,724,817.78

## 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）	
期初余额	1,537.73		1,245,936.93	1,247,474.66
——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	10,267.22			10,267.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,804.95		1,245,936.93	1,257,741.88

## 4、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,247,474.66	10,267.22			1,257,741.88
合 计	1,247,474.66	10,267.22			1,257,741.88

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州慧工信息科技有限公司	往来款	2,840,755.00	1年以内、1-2年	57.75	
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5年以上	25.33	1,245,936.93
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	应收暂付款	714,000.00	1年以内	14.52	
常州金瑞达科技有限公司	应收暂付款	56,549.52	1-2年	1.15	5,654.95
史旭凯	备用金	50,000.00	1-2年	1.02	5,000.00
合 计		4,907,241.45		99.77	1,256,591.88

## (七) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,923,000.00		2,923,000.00	2,080,000.00		2,080,000.00
合计	2,923,000.00		2,923,000.00	2,080,000.00		2,080,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州慧工信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
泰州市旭森建筑工程有限公司	380,000.00	354,000.00		734,000.00		
常州瑞盾医疗器械科技有限公司		489,000.00		489,000.00		
合计	2,080,000.00	843,000.00		2,923,000.00		

## (八) 营业收入和营业成本

## 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	665,093.55	1,572,794.86	12,402,371.65	6,157,889.63
其他业务	2,577,438.50	2,385,270.66		
合计	3,242,532.05	3,958,065.52	12,402,371.65	6,157,889.63

## 4、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
玻璃纤维复合材料	665,093.55
其他商品及服务	2,577,438.50
合计	3,242,532.05
二、按经营地区分类	
国内	3,027,260.17
国外	215,271.88
合计	3,242,532.05

## 二十八、补充资料

## (三) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,833.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,749.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,364.86
小计	-6,550.36
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	-2,949.93
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-3,600.43

#### （四）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.50	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.48	-0.20	-0.20

江苏宝坤新材料科技股份有限公司

2021年4月20日

## 第九节 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