

山东合信科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]16587 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	4
2020 年度财务报表附注	16



审计报告

天职业字[2021]16587号

山东合信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东合信科技股份有限公司（以下简称“合信科技公司”）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，公允反映了合信科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

合信科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括合信科技公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合信科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合信科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2021]16587 号

[此页无正文]

bakertilly
天职国际



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



bakertilly
天职国际



合并资产负债表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	10,642,091.23	2,153,025.73	六、（一）
△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			
应收账款	9,211,256.37	8,057,170.26	六、（二）
应收款项融资	1,927,955.45	3,373,452.68	六、（三）
预付款项	76,241.10	126,462.12	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	177,245.29	251,410.42	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	5,969,874.44	9,726,679.45	六、（六）
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		9,468.91	六、（七）
流动资产合计	28,004,663.88	23,697,669.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	38,110,956.37	41,846,031.16	六、（八）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,755,467.85	14,597,639.37	六、（九）
开发支出			
商誉	157,879.00	157,879.00	六、（十）
长期待摊费用	5,902.82	10,069.46	六、（十一）
递延所得税资产	256,069.95	70,099.79	六、（十二）
其他非流动资产			
非流动资产合计	52,286,275.99	56,681,718.78	
资产总计	80,290,939.87	80,379,388.35	

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙挚国

会计机构负责人：周庆丽



合并资产负债表（续）

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	六、（十三）
△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	2,588,220.39	11,303,098.15	六、（十四）
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	373,935.51	896,279.10	六、（十五）
应交税费	979,273.60	920,079.34	六、（十六）
其他应付款	7,990,573.58	3,183,583.62	六、（十七）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	21,932,003.08	26,303,040.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	21,932,003.08	26,303,040.21	
股东权益			
股本	30,600,000.00	30,600,000.00	六、（十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	70,849.47	70,849.47	六、（十九）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,277,194.07	4,085,576.65	六、（二十）
△一般风险准备			
未分配利润	23,410,893.25	19,319,922.02	六、（二十一）
归属于母公司股东权益合计	58,358,936.79	54,076,348.14	
少数股东权益			
股东权益合计	58,358,936.79	54,076,348.14	
负债及股东权益合计	80,290,939.87	80,379,388.35	

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙挚国

会计机构负责人：周庆丽





合并利润表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	38,633,980.62	66,541,168.67	
其中：营业收入	38,633,980.62	66,541,168.67	六、(二十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	35,375,374.59	56,844,256.49	
其中：营业成本	27,218,305.70	44,276,391.59	六、(二十二)
△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	1,004,473.10	1,220,960.50	六、(二十三)
销售费用	1,595,170.67	4,154,373.59	六、(二十四)
管理费用	4,512,372.70	5,921,168.66	六、(二十五)
研发费用			
财务费用	1,045,052.42	1,271,362.15	六、(二十六)
其中：利息费用	531,243.75	1,334,715.37	六、(二十六)
利息收入	18,079.54	9,370.85	六、(二十六)
加：其他收益	449,756.20	808,716.92	六、(二十七)
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）	-83,140.66	176,659.38	六、(二十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,997.54	六、(二十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,748.62	127,506.58	六、(三十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,639,970.19	10,760,797.52	
加：营业外收入	1,866,313.69	470,553.00	六、(三十一)
减：营业外支出	19,237.49	58,925.37	六、(三十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,487,046.39	11,172,425.15	
减：所得税费用	1,204,457.74	2,664,840.30	六、(三十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,282,588.65	8,507,584.85	
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）	4,282,588.65	8,507,584.85	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,282,588.65	8,507,584.85	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	4,282,588.65	8,507,584.85	
归属于母公司股东的综合收益总额	4,282,588.65	8,507,584.85	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.14	0.28	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.14	0.28	十八、(二)

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙国印

会计机构负责人：周庆丽



合并现金流量表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	25,758,344.77	43,688,001.90	
△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	1,219,369.69	876,756.53	
收到其他与经营活动有关的现金	2,343,618.34	2,464,652.96	六、（三十四）
经营活动现金流入小计	29,321,332.80	47,029,411.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,161,851.46	8,966,828.75	
△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			
△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	6,829,968.56	10,429,128.26	
支付的各项税费	3,741,564.16	5,163,009.37	
支付其他与经营活动有关的现金	3,302,912.03	4,236,044.75	六、（三十四）
经营活动现金流出小计	19,036,296.21	28,795,011.13	
经营活动产生的现金流量净额	10,285,036.59	18,234,400.26	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,000.00	247,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	17,000.00	247,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,654.11	1,162,812.04	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	429,654.11	1,162,812.04	
投资活动产生的现金流量净额	-412,654.11	-915,412.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	11,269,000.00	16,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	六、（三十四）
筹资活动现金流入小计	11,269,000.00	29,000,000.00	
偿还债务支付的现金	11,269,000.00	30,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	531,243.75	1,334,715.37	
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	500,000.00	13,500,000.00	六、（三十四）
筹资活动现金流出小计	12,300,243.75	45,634,715.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,031,243.75	-16,634,715.37	
四、汇率变动对现金的影响	-352,073.23	69,963.03	
五、现金及现金等价物净增加额	8,489,065.50	754,235.88	六、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,153,025.73	1,398,789.85	六、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	10,642,091.23	2,153,025.73	六、（三十五）

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙挚国

会计机构负责人：周庆丽

胡国强印

孙挚国印

周庆丽印

合并股东权益变动表

金额单位：元

2020年度

本期金额													
项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益			股东权益合计		
	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		其他	小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	30,600,000.00			70,849.47				4,085,576.65		19,319,922.02		54,076,348.14	54,076,348.14
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、本年年年初余额	30,600,000.00			70,849.47				4,085,576.65		19,319,922.02		54,076,348.14	54,076,348.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								191,617.42		4,090,971.23		4,282,588.65	4,282,588.65
（一）综合收益总额										4,282,588.65		4,282,588.65	4,282,588.65
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								191,617.42		-191,617.42			
1. 提取盈余公积								191,617.42		-191,617.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,600,000.00			70,849.47				4,277,194.07		23,410,893.25		58,358,936.79	58,358,936.79

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：胡庆周



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 山东信科技股份有限公司

2020年度

金额单位: 元

项 目	上期金额													
	归属于母公司股东权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,600,000.00				70,849.47				3,374,099.66		11,523,814.16		45,568,763.29	45,568,763.29
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、本年初余额	30,600,000.00				70,849.47				3,374,099.66		11,523,814.16		45,568,763.29	45,568,763.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									711,476.99		7,796,107.86		8,507,584.85	8,507,584.85
(一) 综合收益总额											8,507,584.85		8,507,584.85	8,507,584.85
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									711,476.99		-711,476.99			
1. 提取盈余公积									711,476.99		-711,476.99			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	30,600,000.00				70,849.47				4,085,576.65		19,319,922.02		54,076,348.14	54,076,348.14

法定代表人: 胡国强

主管会计工作负责人: 孙学国

会计机构负责人: 周庆丽



资产负债表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	10,269,528.38	1,793,259.86	
△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			
应收账款	9,211,256.37	8,057,170.26	十七、（一）
应收款项融资	1,927,955.45	3,373,452.68	
预付款项	30,602,820.82	34,492,161.34	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	177,245.29	235,110.42	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	6,382,088.63	10,303,133.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	58,570,894.94	58,254,288.11	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,188,000.00	2,188,000.00	十七、（三）
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	1,050,223.42	1,355,045.69	
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	5,902.82	10,069.46	
递延所得税资产	125,819.12	109,108.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,369,945.36	3,662,224.11	
资 产 总 计	61,940,840.30	61,916,512.22	

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙国印

会计机构负责人：周庆丽



资产负债表（续）

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
△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	1,463,062.87	1,372,604.56	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	366,698.64	896,279.10	
应交税费	62,288.75	613,868.67	
其他应付款	2,206,000.00	3,107,144.01	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	14,098,050.26	15,989,896.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	14,098,050.26	15,989,896.34	
股东权益			
股本	30,600,000.00	30,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	70,849.47	70,849.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,277,194.07	4,085,576.65	
△一般风险准备			
未分配利润	12,894,746.50	11,170,189.76	
股东权益合计	47,842,790.04	45,926,615.88	
负债及股东权益合计	61,940,840.30	61,916,512.22	

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙华国

会计机构负责人：周庆丽



利润表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	38,588,812.48	66,422,124.42	
其中：营业收入	38,588,812.48	66,422,124.42	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	37,352,678.64	58,223,371.65	
其中：营业成本	31,416,249.67	48,359,806.99	十七、（四）
△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	204,253.41	390,607.48	
销售费用	1,595,170.67	4,154,373.59	
管理费用	3,095,427.88	4,052,983.86	
研发费用			
财务费用	1,041,577.01	1,265,599.73	
其中：利息费用	531,243.75	1,334,715.37	
利息收入	16,784.41	7,979.70	
加：其他收益	437,147.20	800,053.92	
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）	-66,840.66	186,439.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	14,748.62	127,506.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,621,189.00	9,312,752.65	
加：营业外收入	1,003,955.66	12,200.00	
减：营业外支出	14,066.90	9,200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,611,077.76	9,315,752.65	
减：所得税费用	694,903.60	2,200,982.78	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,916,174.16	7,114,769.87	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,916,174.16	7,114,769.87	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	1,916,174.16	7,114,769.87	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙肇国

会计机构负责人：周庆丽

现金流量表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	23,947,100.41	42,301,263.37	
△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	1,219,369.69	876,756.53	
收到其他与经营活动有关的现金	1,457,887.27	1,492,074.48	
经营活动现金流入小计	26,624,357.37	44,670,094.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,356,915.51	16,400,157.58	
△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			
△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	3,590,161.68	4,767,823.50	
支付的各项税费	2,066,608.58	2,636,251.14	
支付其他与经营活动有关的现金	2,643,997.60	3,246,812.24	
经营活动现金流出小计	16,657,683.37	27,051,044.46	
经营活动产生的现金流量净额	9,966,674.00	17,619,049.92	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,000.00	241,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	17,000.00	241,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,088.50	393,404.23	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	124,088.50	393,404.23	
投资活动产生的现金流量净额	-107,088.50	-152,304.23	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	11,269,000.00	16,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	11,269,000.00	29,000,000.00	
偿还债务支付的现金	11,269,000.00	30,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	531,243.75	1,334,715.37	
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	500,000.00	13,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	12,300,243.75	45,634,715.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,031,243.75	-16,634,715.37	
四、汇率变动对现金的影响	-352,073.23	69,963.03	
五、现金及现金等价物净增加额	8,476,268.52	901,993.35	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,793,259.86	891,266.51	
六、期末现金及现金等价物余额	10,269,528.38	1,793,259.86	

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙肇国

会计机构负责人：周庆丽

股东权益变动表

编制单位：山东合信科技股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,600,000.00				70,849.47				4,085,576.65		11,170,189.76	45,926,615.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,600,000.00				70,849.47				4,085,576.65		11,170,189.76	45,926,615.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									191,617.42		1,724,556.74	1,916,174.16
（一）综合收益总额											1,916,174.16	1,916,174.16
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									191,617.42		-191,617.42	
1. 提取盈余公积									191,617.42		-191,617.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,600,000.00				70,849.47				4,277,194.07		12,894,746.50	47,842,790.04

法定代表人：胡国强

主管会计工作负责人：孙肇国

会计机构负责人：周庆

胡国强印

孙肇国印

周庆印

所有者权益变动表(续)

编制单位: 山东合信科技股份有限公司

2020年度

金额单位: 元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,600,000.00				70,849.47				3,374,099.66		4,766,896.88	38,811,846.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,600,000.00				70,849.47				3,374,099.66		4,766,896.88	38,811,846.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									711,476.99		6,403,292.88	7,114,769.87
(一) 综合收益总额											7,114,769.87	7,114,769.87
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									711,476.99		-711,476.99	
1. 提取盈余公积									711,476.99		-711,476.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,600,000.00				70,849.47				4,085,576.65		11,170,189.76	45,926,615.88

法定代表人: 胡国强

主管会计工作负责人: 孙肇国

会计机构负责人: 周庆丽



山东合信科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 山东合信科技股份有限公司

成立日期: 2004 年 8 月 19 日

注册资本: 人民币 3060 万元整

注册地址: 潍坊市寒亭区海龙路 1688 号

法人代表: 胡国强

实际控制人: 李美红、胡国强和刘效川

统一社会信用代码: 91370700765782497P

经营范围: 弹力纬纱、无纺布的生产、销售; 国家允许的货物及技术进出口贸易。(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)

营业期限: 2004 年 08 月 19 日至无固定期限。

注: 本期公司合并财务报表范围未发生变化, 持有全资子公司潍坊合信制线有限公司, 索引见七、合并范围的变更、八、在其他主体中的权益。

(二) 公司设立

(1) 潍坊合信纺织有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系自然人刘世春、杨瑞贞、肖永红、李乐林分别以货币出资 225 万元、75 万元、75 万元和 125 万元组建的有限责任公司, 并于 2004 年 8 月 19 日获得由潍坊市工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 注册资本 500 万元。公司设立时出资经山东新华有限责任会计师事务所审验, 并出具了鲁新会师验字[2004]第 1-88 号《验资报告》。公司成立时股权结构如下:

出资者名称	出资方式	认缴出资金额 (人民币万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资金额 (人民币万元)	实缴出资占认缴 出资比例(%)
刘世春	货币	225.00	45.00	225.00	45.00

出资者名称	出资方式	认缴出资金额 (人民币万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资金额 (人民币万元)	实缴出资占认缴 出资比例 (%)
杨瑞贞	货币	75.00	15.00	75.00	15.00
肖永红	货币	75.00	15.00	75.00	15.00
李乐林	货币	125.00	25.00	125.00	25.00
合计		500.00	100.00	500.00	100.00

经过历次股权转让, 2016 年 04 月 29 日, 根据股东会决议及公司章程修正案, 各股东一致同意将潍坊合信纺织有限公司整体变更为股份有限公司, 注册资本为人民币 800 万元, 由全体股东以潍坊合信纺织有限公司 2016 年 1 月 31 日的净资产折合成本公司股本。

根据 2018 年 5 月 11 日召开的山东合信科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议, 对公司 2017 年度权益进行分派, 由未分配利润转增股本, 向全体股东每 10 股送红股 12.5 股, 共计送股 1000 万股, 经过本次权益分派, 股本增加 1000.00 万元, 注册资本增加 1000.00 万元, 变更后的注册资本为 1800.00 万元, 并于 2018 年 6 月 25 日取得潍坊市工商行政管理局核发的变更后的营业执照。

根据 2018 年 9 月 14 日召开的山东合信科技股份有限公司 2018 年第五次临时股东大会决议, 对公司 2018 年上半年权益进行分派, 由未分配利润转增股本, 向全体股东每 10 股送红股 7.00 股, 共计送股 1260 万股, 经过本次权益分派, 股本增加 1260.00 万元, 注册资本增加 1260.00 万元, 变更后的注册资本为 3060.00 万元, 并于 2018 年 9 月 27 日取得潍坊市工商行政管理局核发的变更后的营业执照。

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

出资者名称	出资方式	认缴出资金额 (人民币万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额 (人民币万元)	实缴出资占认缴 出资比例 (%)
杨志强	货币	116.13	3.79	116.13	3.79
李国栋	货币	306.00	10.00	306.00	10.00
李美红	货币	464.51	15.18	464.51	15.18
胡国强	货币	967.72	31.63	967.72	31.63
刘世永	货币	783.36	25.60	783.36	25.60
刘效川	货币	422.28	13.80	422.28	13.80
合计		3,060.00	100.00	3,060.00	100.00

(2) 公司控股股东及实际控制人为自然人股东李美红、胡国强和刘效川。

(3) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日: 本公司财务报告已经公司董事会批准对外报出, 批准报出日为 2021 年 4 月 27 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司正常营业周期是指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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用

项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采

用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合1	商业承兑汇票
应收票据组合2	银行承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按风险组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	预期违约损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

3. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的(十)金融工具进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项,根据其他应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收账款进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息等,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能

发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	2.50-5.00	4.75-4.88
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	5	2.50	19.50
其他设备	年限平均法	5-10	2.50-5.00	9.50-19.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2)承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	49.00

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括弹力纬纱、锦纶丝的销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

① 本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本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。

② 本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本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。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

①内销公司一般需要送货上门，交货地点一般为客户仓库，公司需要将质量检测报告和发货明细一起交送客户，客户验收通过后与商品相关的风险和报酬发生转移。

②外销出口收入以实际报关出口，取得提单时确认销售收入的实现。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）根据财政部规定，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本，确认为营业成本。

增加合并利润表 2020 年度营业成本 998,863.35 元，减少销售费用 998,863.35 元。

增加母公司利润表 2020 年度营业成本 998,863.35 元，减少销售费用 998,863.35 元。

2. 会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,153,025.73	2,153,025.73	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,057,170.26	8,057,170.26	
应收款项融资	3,373,452.68	3,373,452.68	
预付款项	126,462.12	126,462.12	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	251,410.42	251,410.42	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
存货	9,726,679.45	9,726,679.45	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,468.91	9,468.91	
流动资产合计	23,697,669.57	23,697,669.57	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	41,846,031.16	41,846,031.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,597,639.37	14,597,639.37	
开发支出			
商誉	157,879.00	157,879.00	
长期待摊费用	10,069.46	10,069.46	
递延所得税资产	70,099.79	70,099.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	56,681,718.78	56,681,718.78	
资产总计	80,379,388.35	80,379,388.35	
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
△向中央银行借款			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,303,098.15	11,303,098.15	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	896,279.10	896,279.10	
应交税费	920,079.34	920,079.34	
其他应付款	3,183,583.62	3,183,583.62	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	26,303,040.21	26,303,040.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	26,303,040.21	26,303,040.21	
股东权益			
股本	30,600,000.00	30,600,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	70,849.47	70,849.47	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,085,576.65	4,085,576.65	
△一般风险准备			
未分配利润	19,319,922.02	19,319,922.02	
归属于母公司股东权益合计	54,076,348.14	54,076,348.14	
少数股东权益			
股东权益合计	54,076,348.14	54,076,348.14	
负债及股东权益合计	80,379,388.35	80,379,388.35	

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,793,259.86	1,793,259.86	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,057,170.26	8,057,170.26	
应收款项融资	3,373,452.68	3,373,452.68	
预付款项	34,492,161.34	34,492,161.34	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	235,110.42	235,110.42	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,303,133.55	10,303,133.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	58,254,288.11	58,254,288.11	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,188,000.00	2,188,000.00	
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	1,355,045.69	1,355,045.69	
在建工程			
生产性生物资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	10,069.46	10,069.46	
递延所得税资产	109,108.96	109,108.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,662,224.11	3,662,224.11	
资产总计	61,916,512.22	61,916,512.22	
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,372,604.56	1,372,604.56	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	896,279.10	896,279.10	
应交税费	613,868.67	613,868.67	
其他应付款	3,107,144.01	3,107,144.01	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	15,989,896.34	15,989,896.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	15,989,896.34	15,989,896.34	
股东权益			
股本	30,600,000.00	30,600,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	70,849.47	70,849.47	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,085,576.65	4,085,576.65	
△一般风险准备			
未分配利润	11,170,189.76	11,170,189.76	
股东权益合计	45,926,615.88	45,926,615.88	
负债及股东权益合计	61,916,512.22	61,916,512.22	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,357.81	701.43
银行存款	10,640,733.42	2,152,324.30
合计	<u>10,642,091.23</u>	<u>2,153,025.73</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,211,256.37
1年以内小计	<u>9,211,256.37</u>
合计	<u>9,211,256.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计					
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独					
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	<u>9,696,059.35</u>	<u>100.00</u>	<u>484,802.98</u>		<u>9,211,256.37</u>
其中：账龄分析法组合	9,696,059.35	100.00	484,802.98	5.00	9,211,256.37
合计	<u>9,696,059.35</u>	<u>100.00</u>	<u>484,802.98</u>		<u>9,211,256.37</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独					
计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独					
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	8,481,231.85	100.00	424,061.59		8,057,170.26
其中：账龄分析法组合	8,481,231.85	100.00	424,061.59	5.00	8,057,170.26
合计	8,481,231.85	100.00	424,061.59		8,057,170.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	9,696,059.35	484,802.98	5.00
合计	9,696,059.35	484,802.98	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	424,061.59	60,741.39				484,802.98
合计	424,061.59	60,741.39				484,802.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

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应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	非关联方	2,483,680.00	1年以内	25.62	124,184.00
客户二	非关联方	1,526,826.60	1年以内	15.75	76,341.33
客户三	非关联方	1,084,800.00	1年以内	11.19	54,240.00
客户四	非关联方	967,912.56	1年以内	9.98	48,395.63
客户五	非关联方	931,755.72	1年以内	9.61	46,587.79
<u>合计</u>		<u>6,994,974.88</u>		<u>72.15</u>	<u>349,748.75</u>

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,927,955.45	3,373,452.68
<u>合计</u>	<u>1,927,955.45</u>	<u>3,373,452.68</u>

注：应收款项融资为频繁背书的应收票据。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	73,464.17	96.36	123,685.19	97.80
1-2年 (含2年)			2,776.93	2.20
2-3年 (含3年)	2,776.93	3.64		
<u>合计</u>	<u>76,241.10</u>	<u>100.00</u>	<u>126,462.12</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	非关联方	66,184.17	1年以内	燃气费	86.81
供应商二	非关联方	7,280.00	1年以内	货款	9.55
供应商三	非关联方	2,776.93	2-3年	货款	3.64
<u>合计</u>		<u>76,241.10</u>			<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	177,245.29	251,410.42
<u>合计</u>	<u>177,245.29</u>	<u>251,410.42</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	137,801.70
1 年以内小计	<u>137,801.70</u>
1-2 年 (含 2 年)	57,917.10
3 年以上	32,600.00
<u>合计</u>	<u>228,318.80</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	137,801.70	189,567.56
应收备用金	90,517.10	90,517.10
<u>合计</u>	<u>228,318.80</u>	<u>280,084.66</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	28,674.24			28,674.24
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提	22,399.27			<u>22,399.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	51,073.51			<u>51,073.51</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款：	<u>28,674.24</u>	<u>22,399.27</u>				<u>51,073.51</u>
组合 1：按账龄分析法	28,674.24	22,399.27				51,073.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
<u>合计</u>	<u>28,674.24</u>	<u>22,399.27</u>				<u>51,073.51</u>

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	出口退税	137,801.70	1 年以内	60.35	6,890.09
客户二	备用金	57,917.10	1-2 年	25.37	11,583.42
客户三	备用金	32,600.00	3-4 年	14.28	32,600.00
<u>合计</u>		<u>228,318.80</u>		<u>100.00</u>	<u>51,073.51</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,959,798.22		1,959,798.22	2,124,024.87		2,124,024.87
在产品	1,559,482.00		1,559,482.00	1,177,061.00		1,177,061.00
库存商品	2,450,594.22		2,450,594.22	6,425,593.58		6,425,593.58
合计	<u>5,969,874.44</u>		<u>5,969,874.44</u>	<u>9,726,679.45</u>		<u>9,726,679.45</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		9,468.91
合计		<u>9,468.91</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,110,956.37	41,846,031.16
合计	<u>38,110,956.37</u>	<u>41,846,031.16</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>35,993,502.60</u>	<u>13,071,984.58</u>	<u>2,290,106.43</u>	<u>648,824.64</u>	<u>52,004,418.25</u>
2. 本期增加金额	<u>70,470.64</u>	<u>103,133.63</u>	<u>110,973.46</u>	<u>7,815.00</u>	<u>292,392.73</u>
(1) 购置	70,470.64	103,133.63	110,973.46	7,815.00	<u>292,392.73</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	<u>634,975.74</u>		<u>76,851.00</u>		<u>711,826.74</u>
(1) 处置或报废			76,851.00		76,851.00
(2) 出售					
(3) 其它	634,975.74				634,975.74
4. 期末余额	<u>35,428,997.50</u>	<u>13,175,118.21</u>	<u>2,324,228.89</u>	<u>656,639.64</u>	<u>51,584,984.24</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	3,250,770.64	5,316,579.09	1,402,782.65	188,254.71	10,158,387.09
2. 本期增加金额	1,683,567.97	1,265,526.98	326,681.11	114,794.44	3,390,570.50
(1) 计提	1,683,567.97	1,265,526.98	326,681.11	114,794.44	3,390,570.50
3. 本期减少金额			74,929.72		74,929.72
(1) 处置或报废			74,929.72		74,929.72
(2) 出售					
4. 期末余额	4,934,338.61	6,582,106.07	1,654,534.04	303,049.15	13,474,027.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,494,658.89	6,593,012.14	669,694.85	353,590.49	38,110,956.37
2. 期初账面价值	32,742,731.96	7,755,405.49	887,323.78	460,569.93	41,846,031.16

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	428,711.79	258,058.49		170,653.30	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一号厂房	32,836,540.75	尚在办理中
合计	32,836,540.75	

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,843,430.09	16,843,430.09
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>16,843,430.09</u>	<u>16,843,430.09</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>2,245,790.72</u>	<u>2,245,790.72</u>
2. 本期增加金额	<u>842,171.52</u>	<u>842,171.52</u>
(1) 计提	842,171.52	842,171.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>3,087,962.24</u>	<u>3,087,962.24</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>13,755,467.85</u>	<u>13,755,467.85</u>
2. 期初账面价值	<u>14,597,639.37</u>	<u>14,597,639.37</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至期末本公司不存在未办妥产权的土地使用权。

注：所有权受限的资产见六、（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

（十）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
潍坊合信制线有限公司	157,879.00	157,879.00
合计	<u>157,879.00</u>	<u>157,879.00</u>

2. 商誉减值准备

期末商誉未减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
157,879.00	长期资产	12,904,420.24	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面减值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

潍坊合信制线有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流折现方法的主要假设：预计潍坊合信制线有限公司未来5年产能均维持在核定产能，毛利率36.00%，折现率10.00%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可回收金额103,403,602.31元大于潍坊合信制线有限公司资产组账面价值12,904,420.24元及商誉账面价值157,879.00元的和。本期潍坊合信制线有限公司商誉不予计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站费摊销	10,069.46		4,166.64		5,902.82
<u>合计</u>	<u>10,069.46</u>		<u>4,166.64</u>		<u>5,902.82</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	535,876.49	133,969.12	501,733.37	125,433.35

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	488,403.32	122,100.83	-221,334.24	-55,333.56
<u>合计</u>	<u>1,024,279.81</u>	<u>256,069.95</u>	<u>280,399.13</u>	<u>70,099.79</u>

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

短期借款分类的说明:

(1) 抵押借款系由受信人山东合信科技股份有限公司与授信人中国邮政储蓄银行股份有限公司潍坊市分行签订的《小企业授信额度合同》所借入,借款目的为进购原材料,其最高授信额度为人民币壹仟万元整,授信期限自2018年3月21日开始至2023年3月20日截止,期间由抵押人潍坊合信制线有限公司以其自有的土地使用权作为抵押物提供最高额抵押担保;同时由保证人潍坊合信制线有限公司、李美红、刘效川和胡国强提供最高额保证担保。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,588,220.39	11,303,098.15
<u>合计</u>	<u>2,588,220.39</u>	<u>11,303,098.15</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	84,450.00	未要求结算
供应商二	60,245.00	未要求结算
供应商三	36,225.74	未要求结算
<u>合计</u>	<u>180,920.74</u>	

（十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	896,279.10	6,195,772.58	6,718,116.17	373,935.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债		65,898.44	65,898.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	896,279.10	6,261,671.02	6,784,014.61	373,935.51

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	896,279.10	5,838,030.78	6,360,374.37	373,935.51
二、职工福利费		120,638.00	120,638.00	
三、社会保险费		237,103.80	237,103.80	
其中：医疗保险费		235,722.73	235,722.73	
工伤保险费		1,381.07	1,381.07	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	896,279.10	6,195,772.58	6,718,116.17	373,935.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		63,136.32	63,136.32	
2. 失业保险费		2,762.12	2,762.12	
合 计		65,898.44	65,898.44	

（十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	535,204.41	542,943.03
2. 增值税	200,136.88	116,324.34

税费项目	期末余额	期初余额
3. 土地使用税	97,544.10	97,544.10
4. 房产税	82,164.31	81,583.58
5. 城市维护建设税	15,845.19	10,322.01
6. 教育费附加	11,318.00	7,372.87
7. 代扣代缴个人所得税	34,195.52	61,943.92
8. 其他	2,865.19	2,045.49
<u>合计</u>	<u>979,273.60</u>	<u>920,079.34</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,990,573.58	3,183,583.62
<u>合计</u>	<u>7,990,573.58</u>	<u>3,183,583.62</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,984,573.58	2,702,239.61
押金	6,000.00	6,000.00
工程款		74,200.00
其他		401,144.01
<u>合计</u>	<u>7,990,573.58</u>	<u>3,183,583.62</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李美红	2,200,000.00	关联方资金拆借展期
<u>合计</u>	<u>2,200,000.00</u>	

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	20,655,000.00						20,655,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	20,655,000.00						20,655,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	20,655,000.00						20,655,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	9,945,000.00						9,945,000.00
1. 人民币普通股	9,945,000.00						9,945,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	30,600,000.00						30,600,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,849.47			70,849.47
合计	70,849.47			70,849.47

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,085,576.65	191,617.42		4,277,194.07
合计	4,085,576.65	191,617.42		4,277,194.07

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	19,319,922.02	11,523,814.16
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	19,319,922.02	11,523,814.16

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,282,588.65	8,507,584.85
减：提取法定盈余公积	191,617.42	711,476.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>23,410,893.25</u>	<u>19,319,922.02</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,588,812.48	27,218,305.70	66,408,488.06	44,258,657.80
其他业务	45,168.14		132,680.61	17,733.79
<u>合计</u>	<u>38,633,980.62</u>	<u>27,218,305.70</u>	<u>66,541,168.67</u>	<u>44,276,391.59</u>

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五。

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	合计
商品类型		
弹力纬纱	32,242,395.39	32,242,395.39
锦纶丝	6,346,417.09	6,346,417.09
其他	45,168.14	45,168.14
<u>小计</u>	<u>38,633,980.62</u>	<u>38,633,980.62</u>
按经营地区分类		
国内销售	22,861,686.03	22,861,686.03
国外销售	15,772,294.59	15,772,294.59
<u>小计</u>	<u>38,633,980.62</u>	<u>38,633,980.62</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	38,633,980.62	38,633,980.62
<u>小计</u>	<u>38,633,980.62</u>	<u>38,633,980.62</u>

3. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系弹力纬纱、锦纶丝的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。公司一般采取款到发货方式或者货到付款销售，对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	152,489.99	269,745.82	7%
教育费附加	108,921.48	192,675.58	3%、2%
地方水利建设基金	10,892.15	19,267.55	0.50%
房产税	327,495.78	325,087.65	从价计征 1.2%、从租计征 12%
城镇土地使用税	390,176.40	390,176.40	7.2、11.2 元每平方米
印花税	14,497.30	24,007.50	
<u>合计</u>	<u>1,004,473.10</u>	<u>1,220,960.50</u>	

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	1,237,142.45	2,796,342.46
2、差旅费	52,204.00	42,849.97
3、运输费		1,174,555.81
4、其他	305,824.22	140,625.35
<u>合计</u>	<u>1,595,170.67</u>	<u>4,154,373.59</u>

注：本公司按照财会[2017]22 号规定自 2020 年 1 月 1 日起执行准则调整

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	1,795,691.04	2,463,137.17
2、固定资产折旧	411,168.99	384,112.05
3、无形资产摊销	842,171.52	842,171.52
4、业务招待费	206,477.85	209,108.56
5、财产保险费	47,528.00	69,580.95

项目	本期发生额	上期发生额
6、差旅费	13,186.51	37,703.94
7、长期待摊费用摊销	4,166.64	24,512.84
8、办公费	10,282.50	56,198.96
9、中介机构费	390,990.56	479,198.81
10、其他	790,709.09	1,355,443.86
<u>合计</u>	<u>4,512,372.70</u>	<u>5,921,168.66</u>

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	531,243.75	1,334,715.37
减：利息收入	18,079.54	9,370.85
利息支出净额	<u>513,164.21</u>	<u>1,325,344.52</u>
汇兑损益	485,540.04	-98,148.56
手续费支出	46,348.17	44,166.19
<u>合计</u>	<u>1,045,052.42</u>	<u>1,271,362.15</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
招商局补贴资金		794,281.92
稳岗补贴	17,687.00	14,435.00
商务局补贴	13,500.00	
投资合作促进局专项补贴	418,569.20	
<u>合计</u>	<u>449,756.20</u>	<u>808,716.92</u>

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-60,741.39	185,826.66
其他应收款坏账损失	-22,399.27	-9,167.28
<u>合计</u>	<u>-83,140.66</u>	<u>176,659.38</u>

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-48,997.54
<u>合计</u>		<u>-48,997.54</u>

注：上期资产减值损失-坏账损失为计提预付款项坏账准备。

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	14,748.62	127,506.58
<u>合计</u>	<u>14,748.62</u>	<u>127,506.58</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	1,781,055.66	470,500.00	1,781,055.66
经批准无法支付的应付款项		53.00	
违约金收入	79,200.00		79,200.00
其他	6,058.03		6,058.03
<u>合计</u>	<u>1,866,313.69</u>	<u>470,553.00</u>	<u>1,866,313.69</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸奖励款		12,200.00	与收益相关
开发区产业发展补助	777,100.00	458,300.00	与收益相关
新三板挂牌补助	1,000,000.00		与收益相关
中美摩擦补贴	3,955.66		与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,781,055.66</u>	<u>470,500.00</u>	

(三十二) 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
非流动资产处置损失合计：		49,713.50	
其中：固定资产处置损失		49,713.50	

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
无形资产处置损失			
对外捐赠	14,000.00	9,000.00	14,000.00
赔偿金及违约金支出		10.56	
罚没及滞纳金支出	5,237.49	200.00	5,237.49
其他		1.31	
<u>合计</u>	<u>19,237.49</u>	<u>58,925.37</u>	<u>19,237.49</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,390,427.90	2,734,940.09
递延所得税费用	-185,970.16	-70,099.79
<u>合计</u>	<u>1,204,457.74</u>	<u>2,664,840.30</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,487,046.39	11,172,425.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,371,761.60	2,793,106.29
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,821.67	29,082.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损/可抵扣暂时性差异的影响		-157,348.80
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		
其他	-212,125.53	
所得税费用合计	<u>1,204,457.74</u>	<u>2,664,840.30</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,079.54	9,370.85
政府补助	2,230,811.86	1,279,216.92
单位往来款	9,468.91	1,176,065.19
营业外收入-其他	85,258.03	
<u>合计</u>	<u>2,343,618.34</u>	<u>2,464,652.96</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	2,860,096.39	3,587,478.24
单位往来款	423,578.15	639,355.95
罚款支出	5,237.49	200.00
赔偿支出		10.56
对外捐赠	14,000.00	9,000.00
<u>合计</u>	<u>3,302,912.03</u>	<u>4,236,044.75</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆入		13,000,000.00
<u>合计</u>		<u>13,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆入款项	500,000.00	13,500,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>13,500,000.00</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,282,588.65	8,507,584.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	83,140.66	-127,661.84
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,390,570.50	3,383,290.50
使用权资产摊销		
无形资产摊销	842,171.52	842,171.52
长期待摊费用摊销	4,166.64	24,512.84
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）	-14,748.62	-127,506.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		49,713.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	883,316.98	1,264,752.34
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）	-185,970.16	-70,099.79
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）	3,756,805.01	3,956,303.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,437,343.39	296,824.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-319,661.20	234,515.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,285,036.59</u>	<u>18,234,400.26</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>10,642,091.23</u>	<u>2,153,025.73</u>
减：现金的期初余额	2,153,025.73	1,398,789.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>8,489,065.50</u>	<u>754,235.88</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>10,642,091.23</u>	<u>2,153,025.73</u>
其中：库存现金	1,357.81	701.43

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	10,640,733.42	2,152,324.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>10,642,091.23</u>	<u>2,153,025.73</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	13,755,467.85	银行抵押借款
<u>合计</u>	<u>13,755,467.85</u>	

(三十七) 外币货币性项目

1. 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			4,438,257.21
其中：美元	680,203.10	6.5249	<u>4,438,257.21</u>
应收账款			3,152,896.93
其中：美元	483,210.00	6.5249	<u>3,152,896.93</u>
应付账款			353,975.83
其中：美元	54,250.00	6.5249	<u>353,975.83</u>

(三十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	17,687.00	其他收益	17,687.00
商务局补贴	13,500.00	其他收益	13,500.00
投资合作促进局专项补贴	418,569.20	其他收益	418,569.20
开发区产业发展补助	777,100.00	营业外收入	777,100.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板挂牌补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
中美摩擦补贴	3,955.66	营业外收入	3,955.66
<u>合计</u>	<u>2,230,811.86</u>		<u>2,230,811.86</u>

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
潍坊合信制线有限公司	潍坊市	潍坊市	纺织业	100.00		100.00	购买

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,642,091.23			10,642,091.23
应收账款	9,211,256.37			9,211,256.37

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款融资			1,927,955.45	<u>1,927,955.45</u>
其他应收款	177,245.29			<u>177,245.29</u>

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,153,025.73			<u>2,153,025.73</u>
应收账款	8,057,170.26			<u>8,057,170.26</u>
应收账款融资			3,373,452.68	<u>3,373,452.68</u>
其他应收款	251,410.42			<u>251,410.42</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		2,588,220.39	<u>2,588,220.39</u>
其他应付款		7,990,573.58	<u>7,990,573.58</u>

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		11,303,098.15	<u>11,303,098.15</u>
其他应付款		3,183,583.62	<u>3,183,583.62</u>

(二) 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和附注六、（五）中的披露。

（三）流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	10,000,000.00				<u>10,000,000.00</u>
应付账款	2,588,220.39				<u>2,588,220.39</u>
其他应付款	7,990,573.58				<u>7,990,573.58</u>

接上表：

项目	2020 年 1 月 1 日			合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	
短期借款	10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>
应付账款	1,741,282.94	9,561,815.21		<u>11,303,098.15</u>
其他应付款	901,144.01	2,211,000.00	71,439.61	<u>3,183,583.62</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期借款有关。截至2020年12月31日，本公司借款余额10,000,000.00元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-47,169.81	-35,377.36
人民币	-50.00	47,169.81	35,377.36

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-47,211.82	-47,211.82
人民币	-50.00	47,211.82	47,211.82

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下:

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	55,458.16	41,593.62
人民币对美元升值	5.00%	-55,458.16	-41,593.62

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	86,628.94	64,971.71
人民币对美元升值	5.00%	-86,628.94	-64,971.71

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	1,927,955.45			<u>1,927,955.45</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,927,955.45</u>			<u>1,927,955.45</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的应收款项融资期末金额 1,927,955.45 元，系公司持有的应收银行承兑汇票，公司对该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于银行承兑汇票到期时间短，公允价值与账面价值相等。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡国强	直接持股 5%以上的股东、董事长兼法定代表人
刘世永	直接持股 5%以上的股东、董事
李美红	直接持股 5%以上的股东、董事
刘效川	直接持股 5%以上的股东
李国栋	直接持股 5%以上的股东
杨志强	股东、董事、董事会秘书
刘云刚	监事会主席
裴家涛	职工代表监事
刘永亮	监事
郑洪峰	副总经理
孙挚国	董事、总经理、财务负责人
刘世春	股东兼董事刘世永之兄
山东上正置业有限公司	董事长刘效川、董事兼董事会秘书杨志强、胡国强担任该公司董事；
青岛上正投资有限公司	董事长胡国强、董事兼董事会秘书杨志强、监事会主席刘效川通过山东上正间接持有该公司股份；股东李美红担任该公司监事；
潍坊怡合工业用呢有限公司	董事长胡国强、董事兼董事会秘书杨志强持有该公司股份；
潍坊市易丰物业管理有限公司	董事长胡国强、董事兼董事会秘书杨志强持有该公司股份；
山东丰特环保科技有限公司	股东刘效川持有该公司股份，担任该公司监事；
潍坊三弘纺织科技有限公司	董事刘世永持有该公司股份，担任该公司执行董事兼法定代表人；

（四）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊合信制线有限公司、 胡国强、刘效川、李美红	1,000.00	2018-3-21	2023-3-20	未完成

注：潍坊合信制线有限公司除作为借款保证人以外，还以自有的土地使用权作为该笔借款的抵押物。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李美红	2,200,000.00	2018-12-7	2022-12-31	原约定 2019 年 2 月 5 号到期还款，因流动资金短缺，签订展期协议，展期期限三年
山东上正置业有限公司	5,782,333.97			代潍坊合信制线有限公司支付工程款

2020 年度无关联方资金拆出。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	907,200.00	860,106.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李美红	2,200,000.00	2,200,000.00
其他应付款	山东上正置业有限公司	5,782,333.97	

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本财务报表批准报出日止，公司无需要在财务报表附注中说明的重要承诺事项

(二) 或有事项

截至本财务报表批准报出日止，公司无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物		329,681.82
<u>合 计</u>		<u>329,681.82</u>

(二) 应收票据背书转让对现金流量表的影响

1. 报告期内应收票据背书转让情况

本期公司部分合同款项以应收票据形式进行收取。报告期内，本公司以收取的应收票据背书转让支付原材料购买款合计14,807,126.41元；以收取的应收票据背书转让支付工程及设备款项2,770,000.00元。本公司编制现金流量表时将上述应收票据背书转让金额在相关现金流量表项目中予以了剔除。

2. 假设将应收票据背书转让视同为现金流，模拟调整后各项目现金流量情况如下：

现金流量表项目	财务报表金额	模拟调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	25,758,344.77	21,317,084.88	47,075,429.65
购买商品、接受劳务支付的现金	5,161,851.46	18,547,084.88	23,708,936.34
经营活动产生的现金流量净额	10,285,036.59	2,770,000.00	13,055,036.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,654.11	2,770,000.00	3,199,654.11
投资活动产生的现金流量净额	-412,654.11	-2,770,000.00	-3,182,654.11

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,211,256.37
1年以内小计	<u>9,211,256.37</u>
<u>合 计</u>	<u>9,211,256.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,696,059.35	100.00	484,802.98		9,211,256.37
其中：账龄分析法组合	9,696,059.35	100.00	484,802.98	5.00	9,211,256.37
合计	9,696,059.35	100.00	484,802.98		9,211,256.37

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏					
账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,481,231.85	100.00	424,061.59		8,057,170.26
其中：账龄分析法组合	8,481,231.85	100.00	424,061.59	5.00	8,057,170.26
合计	8,481,231.85	100.00	424,061.59		8,057,170.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,696,059.35	484,802.98	5.00
合计	9,696,059.35	484,802.98	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	424,061.59	60,741.39			484,802.98
<u>合计</u>	<u>424,061.59</u>	<u>60,741.39</u>			<u>484,802.98</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

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应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	非关联方	2,483,680.00	1 年以内	25.62	124,184.00
客户二	非关联方	1,526,826.60	1 年以内	15.75	76,341.33
客户三	非关联方	1,084,800.00	1 年以内	11.19	54,240.00
客户四	非关联方	967,912.56	1 年以内	9.98	48,395.63
客户五	非关联方	931,755.72	1 年以内	9.61	46,587.79
<u>合计</u>		<u>6,994,974.88</u>		<u>72.14</u>	<u>349,748.74</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	177,245.29	235,110.42
<u>合计</u>	<u>177,245.29</u>	<u>235,110.42</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	137,801.70

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	137,801.70
1-2 年（含 2 年）	57,917.10
<u>合计</u>	<u>195,718.80</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	137,801.70	189,567.56
应收备用金	57,917.10	57,917.10
<u>合计</u>	<u>195,718.80</u>	<u>247,484.66</u>

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额	12,374.24			<u>12,374.24</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	6,099.27			<u>6,099.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	18,473.51			<u>18,473.51</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其 他应收款：	12,374.24	6,099.27				18,473.51
组合 1：按账龄分析法	12,374.24	6,099.27				18,473.51
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						
合计	12,374.24	6,099.27				18,473.51

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	出口退税	137,801.70	1 年以内	70.41	6,890.09
客户二	备用金	57,917.10	1-2 年	29.59	11,583.42
合计		195,718.80		100.00	18,473.51

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	2,188,000.00		2,188,000.00	
合计	2,188,000.00		2,188,000.00	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
潍坊合信制线有限公司	2,188,000.00			2,188,000.00		
合计	2,188,000.00			2,188,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,588,812.48	31,416,249.67	66,408,488.06	48,342,073.20
其他业务			13,636.36	17,733.79
合计	38,588,812.48	31,416,249.67	66,422,124.42	48,359,806.99

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	449,756.20	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,861,824.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>2,311,581.02</u>	
减：所得税影响金额	579,204.63	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,732,376.39</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,732,376.39	
归属于少数股东的非经常性损益		

（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	7.62	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.08	0.08

十九、财务报表的批准

本公司上述财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准报出。



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局

发证机关:

二〇一八 七 二十六
年 月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致
(XII)

名 称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



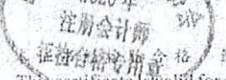
2015年 3月 13日

证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Approved by: Shandong Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1996年01月01日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月23日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

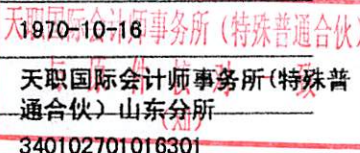


2017年02月23日

年 月 日



姓 名 张居忠
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-10-16
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 340102701016301
Identity card No.





姓名 王加勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1994-12-26

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

Working unit

身份证号码 370126199412266213

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101500537

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 03 月 27 日

年 月 日