

宝艺新材料股份有限公司
2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）00489 号



0000201903004792
报告文号：天衡审字[2019]00489号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2019）00489 号

宝艺新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝艺新材料股份有限公司（以下简称宝艺股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了宝艺股份公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度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，我们独立于宝艺股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

宝艺股份公司的销售收入主要来源于在中国国内销售瓦楞纸板、瓦楞纸箱、礼品包装用品及塑料制品业中的PVC塑料新材料。2018年度宝艺股份公司营业收入为人民币26,901.89万元，其中产品销售收入约占总收入的91.44%。如财务报表附注三、（25）所述，宝艺股份公司将产品根据合同协议规定运至约定的交货地点，由购买方确认接收后，确认销售收入。鉴于营业收入为贵公司关键业绩指标，且比上期略有增长，在收入确认方面可能存在错报风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

我们针对营业收入的确认实施的主要审计程序包括：

（1）我们对宝艺股份公司销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

（2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

(3) 对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、发货清单、出库单、发票和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

宝艺股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督宝艺股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对宝艺股份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宝艺股份公司不能持续经营。

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	5,380,909.59	10,461,581.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2		993,001.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五.3	77,582,301.60	73,154,311.40
其中：应收票据		42,587,138.39	39,331,787.21
应收账款		34,995,163.21	33,822,524.19
预付款项	五.4	21,491,061.11	8,408,645.06
其他应收款	五.5	18,000.00	104,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.6	20,455,784.61	18,713,596.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	10,982,818.16	526,666.67
流动资产合计		135,910,875.07	112,362,201.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五.8	31,059,305.74	
固定资产	五.9	36,004,037.55	47,633,395.99
在建工程	五.10	14,387,675.40	2,334,666.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.11	13,184,935.70	28,361,170.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.12	3,330,019.37	419,000.44
递延所得税资产	五.13	364,801.86	603,973.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,330,775.62	79,352,207.34
资产总计		234,241,650.69	191,714,408.94

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨慧群

会计机构负责人：史浩军

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五. 14	78,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五. 15	39,716,925.88	25,919,606.84
预收款项	五. 16	2,923,765.45	1,438,675.96
应付职工薪酬	五. 17	3,381,929.74	2,777,510.53
应交税费	五. 18	826,876.22	3,367,402.38
其他应付款	五. 19	1,300,876.42	21,422,557.62
其中：应付利息		115,967.13	41,083.00
应付股利			
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		126,150,373.71	84,925,753.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 20	910,680.16	1,062,460.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		910,680.16	1,062,460.12
负债合计		127,061,053.87	85,988,213.45
所有者权益：			
实收资本	五. 21	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 22	3,603,006.15	3,603,006.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 23	4,167,615.46	3,272,175.33
未分配利润	五. 24	24,409,975.21	23,851,014.01
所有者权益合计		107,180,596.82	105,726,195.49
负债和所有者权益总计		234,241,650.69	191,714,408.94

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨慧群

会计机构负责人：史浩军

利润表

2018年度

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五.25	269,018,855.42	261,087,012.52
减：营业成本	五.25	227,807,228.43	211,575,999.12
税金及附加	五.26	1,730,947.42	790,553.59
销售费用	五.27	9,912,044.02	7,579,565.86
管理费用	五.28	5,879,759.64	3,615,601.24
研发费用	五.29	9,955,200.74	10,805,033.43
财务费用	五.30	4,359,501.09	663,908.34
其中：利息费用		4,133,656.37	754,205.64
利息收入		111,099.48	135,964.18
资产减值损失	五.31	197,809.19	818,231.38
加：其他收益	五.32	506,458.96	264,314.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五.33	117,164.27	89,737.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.34	7,799.00	-7,799.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.35		-461,624.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,807,787.12	25,122,748.80
加：营业外收入	五.36	96,011.63	310,913.54
减：营业外支出	五.37	40,250.44	2,860,126.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,863,548.31	22,573,535.51
减：所得税费用	五.38	909,146.98	4,698,863.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,954,401.33	17,874,672.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,954,401.33	17,874,672.36
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,954,401.33	17,874,672.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨慧群

会计机构负责人：史浩军



现金流量表

2018年度

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		191,368,984.09	141,069,036.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.39(1)	78,012,922.89	67,340,448.37
经营活动现金流入小计		269,381,906.98	208,409,484.56
购买商品、接受劳务支付的现金		137,013,353.73	142,209,023.26
支付给职工以及为职工支付的现金		14,504,720.64	11,609,498.59
支付的各项税费		9,191,396.56	10,864,174.57
支付其他与经营活动有关的现金	五.39(2)	79,780,430.17	86,219,373.83
经营活动现金流出小计		240,489,901.10	250,902,070.25
经营活动产生的现金流量净额	五.40(1)	28,892,005.88	-42,492,585.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,833,162.19	51,200,000.00
取得投资收益收到的现金		113,964.38	89,737.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,442,027.83	771,965.78
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		93,389,154.40	52,061,703.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,410,904.31	64,960,956.54
投资支付的现金		37,209,162.30	37,200,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,620,066.61	102,161,756.54
投资活动产生的现金流量净额		-44,230,912.21	-50,100,053.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		254,800,000.00	104,232,402.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.39(3)		69,700,000.00
筹资活动现金流入小计		254,800,000.00	173,932,402.99
偿还债务支付的现金		206,800,000.00	74,232,402.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,174,708.77	4,181,076.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五.39(4)	20,276,787.97	21,945,557.80
筹资活动现金流出小计		238,251,496.74	100,359,037.69
筹资活动产生的现金流量净额		16,548,503.26	73,573,365.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,209,596.93	-19,019,273.67
加：期初现金及现金等价物余额	五.40(2)	2,250,110.25	21,269,383.92
六、期末现金及现金等价物余额	五.40(2)	3,459,707.18	2,250,110.25

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨慧群

会计机构负责人：史浩军

所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元									
项	上期		本期						
	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	未分配利润	其他
一、上期期末余额	75,000,000.00	优先股 永续债 其他	3,603,006.15				3,272,175.33	23,851,014.01	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	75,000,000.00		3,603,006.15				3,272,175.33	23,851,014.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							895,440.13	556,961.20	
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
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							895,440.13	-8,395,440.13	
2、对所有者分配							895,440.13	-895,440.13	
3、其他								-7,500,000.00	
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
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									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	75,000,000.00		3,603,006.15				4,167,615.46	24,409,975.21	

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨健群

会计机构负责人：史培军

所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项 目	上期		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他							
一、上期期末余额	26,000,000.00					1,484,708.09	11,513,808.89		79,847,080.93
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	65,000,000.00					1,484,708.09	11,513,808.89		79,847,080.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00					1,787,467.24	12,337,205.12		25,879,114.56
(一) 综合收益总额							17,874,672.36		17,874,672.36
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00								11,754,442.20
1、所有者投入的普通股	10,000,000.00								11,754,442.20
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						1,787,467.24	-5,537,467.24		-3,750,000.00
2、对所有者的分配						1,787,467.24	-1,787,467.24		
3、其他							-3,750,000.00		-3,750,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
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									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	75,000,000.00					3,272,175.33	23,851,014.01		105,726,195.49

公司法定代表人: 杨健

主管会计工作负责人

会计机构负责人

杨健

杨慧

杨健

宝艺新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

宝艺新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“江苏宝艺创意设计有限公司”，成立时是由江苏宝安电缆有限公司出资设立，公司于 2012 年 10 月 16 日在无锡市宜兴工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320282000305474 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为 1,000.00 万元。

2013 年 10 月，根据 2013 年 10 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本人民币 4,000.00 万元，同时增加股东陈鹁、杨光和杨林红。增资完成后，公司的注册资本变更为 5,000.00 万元，其中：江苏宝安电缆有限公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20.00%；陈鹁出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20.00%；杨光出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%；杨林红出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%。公司于 2013 年 10 月 17 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

2013 年 10 月，根据 2013 年 10 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东江苏宝安电缆有限公司将其持有的占公司 20.00% 的股份转让给陈鹁。股权转让完成后，公司注册资本仍为 5,000.00 万元，其中：陈鹁出资 2,000.00 万元，占注册资本的 40.00%，杨光出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%；杨林红出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%。公司于 2013 年 10 月 21 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

2014 年 9 月，根据 2014 年 8 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东陈鹁将其持有的公司 20.00% 的股份转让给杨光，将其持有的公司 10.00% 的股份转让给杨林红，将其持有的公司 10.00% 的股份转让给周东。上述股权转让完成后，公司注册资本仍为 5,000.00 万元，其中：杨光出资 2,500.00 万元，占注册资本的 50.00%；杨林红出资 2,000.00 万元，占注册资本的 40.00%；周东出资 500.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司于 2014 年 9 月 4 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

2015 年 7 月，根据 2015 年 7 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东杨光将其持有的公司 38.54% 的股份转让给新股东杨健，将其持有的公司 8.58% 的股份转让给新股东尹飞，将其持有的公司 2.88% 的股份转让给新股东江苏裕捷国际贸易有限公司；公司股东杨林红将其持有的公司 19.70% 的股份转让给新股东江苏裕捷国际贸易有限公司，将其持有的公司 15.64% 的股份转让给新股东张立阳，将其持有的公司 4.66% 的股份转让给新股东罗操；公司股东周东将其持

有的占公司 10.00%的股份转让给新股东江苏裕捷国际贸易有限公司。同时，公司增资 1,500.00 万元，全部由杨健认缴。上述股权转让、增资完成后，公司注册资本变更为 6,500.00 万元，其中：杨健出资 3,427.00 万元，占注册资本的 52.72%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资 1,629.00 万元，占注册资本的 25.06%；张立阳出资 782.00 万元，占注册资本的 12.03%；尹飞出资 429.00 万元，占注册资本的 6.60%；罗操出资 233.00 万元，占注册资本的 3.59%。公司于 2015 年 7 月 29 日办理了工商变更登记手续，领取变更后企业法人营业执照。

根据公司 2015 年 9 月 16 日创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议和公司章程，同意由江苏宝艺创意设计有限公司的原股东共同发起设立宝艺新材料股份有限公司，以江苏宝艺创意设计有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计净资产人民币 66,848.563.95 元，以 1.0284:1 的比例折为公司的股本总额 6,500.00 万元，其余 1,848,563.95 元计入资本公积。本次变更后公司股权结构为：杨健出资人民币 3,427.00 万元，占注册资本的 52.72%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资人民币 1,629.00 万元，占注册资本的 25.06%；张立阳出资人民币 782.00 万元，占注册资本的 12.03%；尹飞出资人民币 429.00 万元，占注册资本的 6.60%；罗操出资人民币 233.00 万元，占注册资本的 3.59%。

2015 年 10 月 9 日，本公司在无锡市工商行政管理局领取了统一社会信用代码为 91320200055206057Y 的营业执照，公司类型变更为股份有限公司（非上市）。

2016 年 2 月 26 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2016】1708 号”《关于同意宝艺新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司正式挂牌于“新三板”。

2017 年 4 月 13 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2017】1964 号”《关于宝艺新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司新增股份 1,000 万股，其中：江苏宝安控股集团有限公司新增股份 963.10 万股，江苏裕捷国际贸易有限公司新增 36.90 万股。公司于 2017 年 7 月 14 日经无锡市工商行政管理局“（02000196-1）公司变更（2017）第 07140035 号”《公司准予变更登记通知书》核准变更，并办理了营业执照变更登记。

本公司注册地与实际经营地为江苏省宜兴环科园茶泉路西侧。

本公司的经营范围为新型包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品、高分子合成材料的研发；纸质包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品的制造、销售；工艺品的销售；产品包装的创意设计、技术服务；包装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输；包装装潢印刷品印刷、装订。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 3 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11 “应收票据及应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最

终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他股东权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,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以及其他股东权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确

定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。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。

共同经营的合营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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

(2) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独

或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元(含 100 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合		账龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	20%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

(4) 其他应收款项的坏账准备计提政策：

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品和外购商品等。

(2) 原材料、产成品、外购商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，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股东权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对被非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	10 年	5%	9.5%
办公设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、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。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产与开发支出

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
专利技术	10 年
应用软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究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。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金

额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
电力设施费用	5 年
新厂区改造费用	5 年
电力扩容安装费用	10 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司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：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；本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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、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，不包括政府作为股东投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差

额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

(1) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	2018 年 5 月 1 日前为 17%、11%，2018 年 5 月 1 日之后为 16%、10%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 税收优惠

公司于 2018 年 12 月 3 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201832008260，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司适用所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,928.85	25,762.42
银行存款	3,447,778.33	2,224,347.83
其他货币资金	1,921,202.41	8,211,470.84
合计	5,380,909.59	10,461,581.09

(2) 货币资金期末余额中除保证金存款 1,921,202.41 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	993,001.00
其中：债务工具投资	-	993,001.00
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	993,001.00

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	42,587,138.39	39,331,787.21
应收账款	34,995,163.21	33,822,524.19
合计	77,582,301.60	73,154,311.40

(1) 应收票据

1) 应收票据分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,438,138.39	39,331,787.21
商业承兑汇票	150,000.00	-
商业承兑汇票坏账准备	-1,000.00	-
合计	42,587,138.39	39,331,787.21

2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
-----	---------

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,726,016.38
商业承兑汇票	100,000.00
合 计	28,826,016.38

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,832,123.43	-
合 计	78,832,123.43	-

4) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,946,255.35	98.45	951,092.14	2.65	34,995,163.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	564,846.72	1.55	564,846.72	100.00	-
合 计	36,511,102.07	100.00	1,515,938.86	4.15	34,995,163.21

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,590,442.50	98.41	767,918.31	2.22	33,822,524.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	560,092.84	1.59	560,092.84	100.00	-
合 计	35,150,535.34	100.00	1,328,011.15	3.78	33,822,524.19

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款:

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100%	诉讼已结, 收回可能性不大
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100%	诉讼已结, 收回可能性不大
丹阳市驰成包装有限公司	4,753.88	4,753.88	100%	质量问题, 无法收回

合计	564,846.72	564,846.72	--	--
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
账龄	期末余额			计提比例 (%)
	金额	坏账准备		
1 年以内	33,983,885.63	339,838.86		1
1 至 2 年	522,343.73	52,234.37		10
2 至 3 年	879,174.10	175,834.82		20
3 至 4 年	218,324.75	109,162.38		50
4 至 5 年	342,527.14	274,021.71		80
5 年以上	-	-		100
合计	35,946,255.35	951,092.14		-

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 197,989.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

3) 报告期实际核销的应收账款 10,061.60 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,572,904.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,729.05 元。

5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,702,661.11	73.07	8,408,645.06	100.00
1 至 2 年	5,788,400.00	26.93	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	21,491,061.11	100.00	8,408,645.06	100.00

(2) 期末余额中账龄超过一年的重要预付账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
博凯机械(上海)有限公司	非关联方	10,187,692.00	1 年以内	设备尚未安装调试
		5,160,000.00	1-2 年	完毕，待完工时结算

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

2018 年度按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 19,499,256.00 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 90.73%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,000.00	104,400.00
合 计	18,000.00	104,400.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,000.00	100.00	5,600.00	5.09	104,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	110,000.00	100.00	5,600.00	5.09	104,400.00

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	1

1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10
2 至 3 年	-	-	20
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	-	-	100
合计	20,000.00	2,000.00	-

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额-3,573.54 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

3) 报告期实际核销的其他应收款 26.46 元。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	20,000.00	110,000.00
备用金及其他	-	-
合计	20,000.00	110,000.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	关联关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏亨鑫无线技术有限公司	投标保证金	非关联方	20,000.00	1-2 年	100.00	2,000.00
合计	-	-	20,000.00	-	100.00	2,000.00

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

6、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,335,609.00	2,393.42	16,333,215.58	15,083,135.98	12,025.61	15,071,110.37
周转材料	2,264.81	-	2,264.81	5,411.26	-	5,411.26
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
在产品	414,270.59	-	414,270.59	712,623.71	-	712,623.71
产成品	3,706,033.63	-	3,706,033.63	2,924,456.6	-	2,924,456.6
合 计	20,458,178.03	2,393.42	20,455,784.61	18,725,621.99	12,025.61	18,713,596.38

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	12,025.61	2,393.42	-	12,025.61	2,393.42
合 计	12,025.61	2,393.42	-	12,025.61	2,393.42

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	-	-
待抵扣进项税额	602,818.16	526,666.67
银行理财产品	10,380,000.00	-
合 计	10,982,818.16	526,666.67

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	17,666,853.02	14,860,744.21	32,527,597.23
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\无形资产转入	15,253,809.52	14,860,744.21	30,114,553.73
(3) 在建工程转入	2,413,043.50	-	2,413,043.50
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	17,666,853.02	14,860,744.21	32,527,597.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	1,065,813.00	402,478.49	1,468,291.49
(1) 计提或摊销	888,177.50	309,598.80	1,197,776.30
(2) 固定资产\无形资产转入	177,635.50	92,879.69	270,515.19
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	1,065,813.00	402,478.49	1,468,291.49
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,601,040.02	14,458,265.72	31,059,305.74
2. 期初账面价值	-	-	-

(2) 期末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,004,037.55	47,633,395.99
固定资产清理	-	-
合计	36,004,037.55	47,633,395.99

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,807,466.66	31,781,190.24	1,685,706.70	288,092.30	60,562,455.90
2. 本期增加金额	4,717,839.17	2,680,144.32	21,926.98	405,828.33	7,825,738.80
(1) 购置	163,636.36	2,680,144.32	21,926.98	405,828.33	3,271,535.99
(2) 在建工程转入	4,554,202.81	-	-	-	4,554,202.81
3. 本期减少金额	15,253,809.52	-	-	-	15,253,809.52
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	15,253,809.52	-	-	-	15,253,809.52
4. 期末余额	16,271,496.31	34,461,334.56	1,707,633.68	693,920.63	53,134,385.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	415,536.22	11,824,686.57	452,266.71	236,570.41	12,929,059.91
2. 本期增加金额	943,598.92	3,229,129.05	159,787.10	46,408.15	4,378,923.22
(1) 计提	943,598.92	3,229,129.05	159,787.10	46,408.15	4,378,923.22
3. 本期减少金额	177,635.50	-	-	-	177,635.50
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	177,635.50	-	-	-	177,635.50
4. 期末余额	1,181,499.64	15,053,815.62	612,053.81	282,978.56	17,130,347.63
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	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,089,996.67	19,407,518.94	1,095,579.87	410,942.07	36,004,037.55
2. 期初账面价值	26,391,930.44	19,956,503.67	1,233,439.99	51,521.89	47,633,395.99

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
六车间	8,857,999.98	购买法院拍卖破产企业资产，尚未办理产权证书

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,387,675.40	2,334,666.67
工程物资	-	-
合计	14,387,675.40	2,334,666.67

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
八车间改造工程	-	-	-	2,334,666.67	-	2,334,666.67
5#车间建设	14,221,744.95	-	14,221,744.95	-	-	-
其他工程	165,930.45	-	165,930.45	-	-	-
合计	14,387,675.40	-	14,387,675.40	2,334,666.67	-	2,334,666.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
八车间改造工程	420 万	2,334,666.67	1,844,925.11	4,179,591.78	-	-
5#车间建设	2000 万	-	14,221,744.95	-	-	14,221,744.95
职工培训中心改造	250 万	-	2,413,043.50	-	2,413,043.50	-
其他工程		-	524,559.58	358,629.13	-	165,930.45
合计		2,334,666.67	19,297,990.09	4,554,202.81	2,690,778.55	14,387,675.40

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
八车间改造工程	100	100%	-	-	-	自筹
5#车间建设	71.11	90%	-	-	-	自筹
职工培训中心改造	100	100%	-	-	-	自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源
其他工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,349,523.79	92,307.72	28,441,831.51
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	14,860,744.21		14,860,744.21
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	14,860,744.21	-	14,860,744.21
4. 期末余额	13,488,779.58	92,307.72	13,581,087.30
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	59,061.51	21,599.73	80,661.24
2. 本期增加金额	399,139.29	9,230.76	408,370.05
(1) 计提	399,139.29	9,230.76	408,370.05
3. 本期减少金额	92,879.69	-	92,879.69
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	92,879.69	-	92,879.69
4. 期末余额	365,321.11	30,830.49	396,151.60
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	13,123,458.47	61,477.23	13,184,935.70
2. 期初账面价值	28,290,462.28	70,707.99	28,361,170.27

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
电力设施摊销	419,000.44	-	157,125.24	-	261,875.20
新厂区改造费用	-	2,313,514.14	214,460.88	-	2,099,053.26
电力扩容安装费用	-	969,090.91	-	-	969,090.91
合 计	419,000.44	3,282,605.05	371,586.12	-	3,330,019.37

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,521,332.28	228,199.84	1,345,636.76	336,409.19
交易性金融资产公允价值变动	-	-	7,799.00	1,949.75
可抵扣亏损	-	-	-	-
递延收益	910,680.16	136,602.02	1,062,460.12	265,615.03
合 计	2,432,012.44	364,801.86	2,415,895.88	603,973.97

(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 公司期末无未确认递延所得税资产。

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押+保证借款	48,000,000.00	-
合 计	78,000,000.00	30,000,000.00

(2) 本报告期末无已逾期未偿还短期借款。

15、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,180,000.00	11,198,429.95
应付账款	29,536,925.88	14,721,176.89
合 计	39,716,925.88	25,919,606.84

(1) 应付票据分类列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,180,000.00	11,198,429.95
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,180,000.00	11,198,429.95

(2) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	25,137,520.97	14,721,176.89
应付长期资产购置款	4,399,404.91	-
合 计	29,536,925.88	14,721,176.89

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,923,765.45	1,438,675.96
合 计	2,923,765.45	1,438,675.96

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、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	2,695,515.88	14,038,491.33	13,446,531.37	3,287,475.84
二、离职后福利-设定提存计划	81,994.65	1,062,617.23	1,050,157.98	94,453.90
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,777,510.53	15,101,108.56	14,496,689.35	3,381,929.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,594,329.45	12,381,796.52	11,917,818.39	3,058,307.58
2、职工福利费	-	643,838.17	643,838.17	-
3、社会保险费	54,301.80	643,016.92	640,162.47	57,156.25
其中：医疗保险费	37,837.80	490,436.63	484,680.68	43,593.75
工伤保险	8,408.40	108,985.92	107,706.82	9,687.50
生育保险	8,055.60	43,594.37	47,774.97	3,875.00
4、住房公积金	9,230.00	145,418.00	142,184.00	12,464.00
5、工会经费和职工教育经费	37,654.63	224,421.72	102,528.34	159,548.01
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,695,515.88	14,038,491.33	13,446,531.37	3,287,475.84

(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	79,879.80	1,035,366.21	1,023,214.76	92,031.25
2、失业保险费	2,114.85	27,251.02	26,943.22	2,422.65
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	81,994.65	1,062,617.23	1,050,157.98	94,453.90

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	215,113.56	1,103,204.72
城建税	8,406.40	77,224.33

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	262,731.32	2,083,305.47
个人所得税	23,405.71	31,437.00
印花税	25,377.80	12,765.30
房产税	104,247.76	4,239.48
土地使用税	181,589.10	65.85
教育费附加	3,602.74	33,096.14
地方教育费附加	2,401.83	22,064.09
合计	826,876.22	3,367,402.38

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	115,967.13	41,083.00
应付股利	-	-
其他应付款	1,184,909.29	21,381,474.62
合 计	1,300,876.42	21,422,557.62

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	115,967.13	41,083.00
合 计	115,967.13	41,083.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	960,000.00	916,282.50
经营性资金往来	-	-
筹资性资金往来	-	20,276,787.97
其他	224,909.29	188,404.15
合 计	1,184,909.29	21,381,474.62

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,062,460.12	-	151,779.96	910,680.16	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合 计	1,062,460.12	-	151,779.96	910,680.16	-

政府补助的明细项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产相关/与
------	------	--------	--------	------	------	---------

		金额	收益金额			收益相关
政府设备贴息款[注 1]	1,062,460.12	-	151,779.96	-	910,680.16	与资产相关
合 计	1,062,460.12	-	151,779.96	-	910,680.16	-

注 1：政府设备贴息款系根据中共宜兴市委、宜兴市人民政府宜发[2013]19 号、宜政办发[2013]153 号文件《关于促进经济和社会又好又快发展的意见》设立的工业企业装备投入奖励专项资金，获得的设备贴息金 151.78 万元，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，本期结转其他收益（政府补助）计 151,779.96 元。

21、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

22、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	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

23、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	3,272,175.33	895,440.13	-	4,167,615.46
合 计	3,272,175.33	895,440.13	-	4,167,615.46

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	23,851,014.01	11,513,808.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	23,851,014.01	11,513,808.89
加：本期净利润	8,954,401.33	17,874,672.36
减：提取法定盈余公积	895,440.13	1,787,467.24
利润分配	7,500,000.00	3,750,000.00
其他	-	-
本期期末余额	24,409,975.21	23,851,014.01

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,979,861.16	205,900,501.02	252,090,877.21	202,400,527.11
其他业务	23,038,994.26	21,906,727.41	8,996,135.31	9,175,472.01

合 计	269,018,855.42	227,807,228.43	261,087,012.52	211,575,999.12
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	291,407.00	405,133.42
教育费附加	124,888.71	173,628.60
地方教育附加	83,259.13	115,752.40
印花税	82,737.10	77,646.35
房产税	420,937.08	16,957.92
土地使用税	726,356.40	263.40
车船税	1,362.00	1,171.50
合 计	1,730,947.42	790,553.59

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,519,575.69	1,371,557.47
固定资产折旧	128,624.74	140,471.57
无形资产摊销	341.88	341.88
运输费	7,490,105.73	5,473,082.49
物料消耗	200,835.13	17,323.61
样品费	4,418.66	3,884.70
广告及宣传费	2,306.80	18,692.78
办公费	10,127.32	22,732.20
差旅费	342,394.09	377,438.26
通讯费	29,557.51	21,556.72
车辆费	1,169.90	51,734.28
业务招待费	95,702.00	4,353.90
房租及物管费	75,000.00	75,000.00
其他费用	11,884.57	1,396.00
合 计	9,912,044.02	7,579,565.86

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,129,031.88	2,356,960.98
固定资产折旧	994,126.25	56,474.37
无形资产摊销	399,139.29	59,061.51
长期待摊费用摊销	99,467.83	-
物料消耗	61,182.22	10,021.03
修理费	74,794.49	29,200.27
运输费	681.82	675.68

项目	本期发生额	上期发生额
检验检测费	15,117.45	8,309.94
广告及宣传费	4,368.93	-
办公费用	195,933.17	42,325.28
通讯费	11,977.09	13,650.54
差旅费	23,773.98	19,728.29
水电费	65,608.09	36,551.13
车辆费	67,555.17	84,801.12
保险费	131,659.30	2,909.68
会务费	15,430.00	5,550.00
业务招待费	9,179.00	38,324.50
房租及物管费	199,680.00	199,680.00
劳动保护费	14,596.04	9,272.39
咨询顾问费	314,215.98	572,090.31
诉讼费	-	9,784.05
其他费用	52,241.66	60,230.17
合 计	5,879,759.64	3,615,601.24

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	3,799,587.23	3,825,988.70
物料支出	5,531,486.17	6,260,203.49
折旧及摊销	455,833.18	456,783.41
其他	168,294.16	213,514.86
合 计	9,955,200.74	10,805,033.43

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,133,656.37	754,205.64
减：利息收入	111,099.48	135,964.18
金融机构手续费	36,944.20	45,666.88
金融服务费	300,000.00	-
其他	-	-
合 计	4,359,501.09	663,908.34

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	195,415.77	806,205.77
二、存货跌价损失	2,393.42	12,025.61
合 计	197,809.19	818,231.38

32、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府设备贴息款	151,779.96	151,779.96	与资产相关
专利大户奖励经费	-	30,000.00	与收益相关
2016 年度科技创新创业奖励经费	-	35,000.00	与收益相关
2016 年度下半年发明专利申请资助经费	-	7,500.00	与收益相关
稳岗补助	-	40,035.00	与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	292,400.00	-	与收益相关
2018 年下半年企业业招用高校毕业生社保补贴	22,584.00	-	与收益相关
社保补贴和培训补贴	30,695.00	-	与收益相关
2017 年上半年发明专利申请资助	5,000.00	-	与收益相关
2018 年上半年发明专利授权资助	3,000.00	-	与收益相关
无锡市科学技术局专利保险补贴	1,000.00	-	与收益相关
合计	506,458.96	264,314.96	-

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,199.89	-
银行理财产品收益	113,964.38	89,737.48
合 计	117,164.27	89,737.48

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,799.00	-7,799.00
合计	7,799.00	-7,799.00

35、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-	-461,624.20	-
合计	-	-461,624.20	-

36、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔收入	89,867.22	89,867.22	867.52	867.52
政府补助	-	-	300,000.00	300,000.00
其他	6,144.41	6,144.41	10,046.02	10,046.02
合 计	96,011.63	96,011.63	310,913.54	310,913.54

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
场外资本市场发展奖励	-	300,000.00	与收益相关
合 计	-	300,000.00	-

37、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-
税收滞纳金	172.44	172.44	2,409.84	2,409.84
其他	40,078.00	40,078.00	2,857,716.99	2,857,716.99
合 计	40,250.44	40,250.44	2,860,126.83	2,860,126.83

注：“其他”为公司拍卖购得破产企业的土地和房产后，支付给原物业承租方的搬迁补偿金。

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	669,974.87	4,864,282.40
递延所得税费用	239,172.11	-165,419.25
合 计	909,146.98	4,698,863.15

会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,863,548.31	22,573,535.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,479,532.25	5,643,383.88
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/加计扣除的成本、费用和损失的影响	-570,385.27	-944,520.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	909,146.98	4,698,863.15

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位往来款	-	-
保证金、定金等	133,717.50	-
银行利息收入	111,099.48	135,964.18
政府补助	354,679.00	412,535.00
资产池保证金解除	77,280,910.14	66,314,750.74
其他	132,516.77	477,198.45
合 计	78,012,922.89	67,340,448.37

(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
保证金、定金等	-	60,000.00
费用支出	8,749,511.56	8,185,142.11
资产池保证金存入	70,990,641.71	74,526,221.58
其他	40,276.90	3,448,010.14
合 计	79,780,430.17	86,219,373.83

(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
与股东之间资金往来	-	59,700,000.00
与外部单位资金往来	-	10,000,000.00
投资款	-	-
投资款产生的利息收入	-	-
合 计	-	69,700,000.00

(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
与股东之间资金往来	20,276,787.97	11,700,000.00
与外部单位资金往来	-	10,000,000.00
发行股份发行费用	-	245,557.80
合 计	20,276,787.97	21,945,557.80

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,954,401.33	17,874,672.36
加: 资产减值准备	175,695.52	805,657.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,847,214.71	3,268,446.96

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	408,370.05	68,292.28
长期待摊费用摊销	371,586.12	157,125.24
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）	-	461,624.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,799.00	7,799.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,749,592.90	754,205.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-117,164.27	-89,737.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	239,172.11	-165,419.25
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）	-1,732,556.04	-1,287,638.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,992,931.75	-74,726,155.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,010,560.70	10,378,541.57
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	28,892,005.88	-42,492,585.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,459,707.18	2,250,110.25
减：现金的期初余额	2,250,110.25	21,269,383.92
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	1,209,596.93	-19,019,273.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,459,707.18	2,250,110.25
其中：库存现金	11,928.85	25,762.42
可随时用于支付的银行存款	3,447,778.33	2,224,347.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	3,459,707.18	2,250,110.25

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	1,921,202.41	资产池保证金，浙商银行无锡分行
应收票据	29,226,016.38	入池承兑汇票，浙商银行无锡分行
固定资产	2,018,800.00	房屋建筑物，抵押于江苏宜兴农商行

项 目	金 额	受限制的原因
固定资产	8,485,238.10	房屋建筑物, 抵押于中国银行宜兴市支行
无形资产	13,488,779.58	土地使用权, 抵押于中国银行宜兴市支行
投资性房地产	6,395,809.54	房屋建筑物, 抵押于中国银行宜兴市支行
投资性房地产	14,860,744.21	土地使用权, 抵押于中国银行宜兴市支行

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

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

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

对于应收票据和应收账款, 本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易, 基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期, 并对应收票据和应收账款余额进行持续监控, 以控制信用风险敞口, 确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人杨健。

2、本公司其他的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏宝安控股集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东并受同一控制人控制
江苏宝安电缆有限公司	受同一控制人控制
无锡市安诺电工材料有限公司	受同一控制人控制
江苏宝安物流有限公司	受同一控制人控制

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

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
江苏宝安电缆有限公司	采购材料、采购水电汽	318.38	394.82
无锡市安诺电工材料有限公司	采购电力	-	52.13
无锡市安诺电工材料有限公司	采购材料	2.14	-
江苏宝安物流有限公司	运输费	618.93	522.47

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	销售商品、电	3,155.21	3,427.18

(2) 关联方资金利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	资金占用费	-	-
江苏宝安控股集团有限公司	资金占用费	0.02	28.20

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安物流有限公司	销售运输车辆	-	77.20

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	房屋承租	87.17	87.17
无锡市安诺电工材料有限公司	房屋承租	-	3.00

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

江苏宝安电缆有限公司	207 万元	2018-12-17	2020-12-17	否
本公司作为被担保方		单位：人民币万元		
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宝安控股集团有限公司、杨健、尹云	1,000.00	2017-09-20	2018-09-20	是
江苏宝安电缆有限公司	2,000.00	2017-10-16	2019-10-16	是
杨健	6,000.00	2017-12-27	2019-12-04	否
江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云	1,000.00	2018-09-21	2019-09-20	否
江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云	2,000.00	2018-10-16	2020-10-16	否

注 1：江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云共同为本公司与南京银行股份有限公司无锡分行之间自 2018 年 9 月 21 日起至 2019 年 9 月 20 日止，在人民币 1,000.00 万元的最高债权本金余额内的授信业务提供连带保证责任；

注 2：江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云共同为本公司与宁波银行股份有限公司无锡分行之间自 2018 年 10 月 16 日起至 2020 年 10 月 16 日止，在人民币 2,000.00 万元的最高债权限额下的授信业务提供连带保证责任；

注 3：杨健为本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行之间自 2017 年 12 月 27 日起至 2018 年 12 月 27 日止，在人民币 6,000.00 万元的最高债权限额下的授信业务提供连带保证责任。公司于 2018 年 11 月 9 日、11 月 28 日、12 月 6 日分别在中国银行股份有限公司宜兴支行借入 1500 万元、1500 万元、1800 万元的贷款。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏宝安电缆有限公司	47.32	-

(2) 应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏宝安控股集团有限公司	-	2,027.68

九、承诺及或有事项

1、或有事项

本公司以房产作为抵押物为江苏宝安电缆有限公司向江苏宜兴农村商业银行借款提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 207.00 万元，由于截止目前贷款人未发生违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-461,624.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	506,458.96	564,314.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,998.89	-7,799.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,761.19	-2,849,213.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	573,219.04	-2,754,321.53
减：所得税影响额	85,982.86	-688,580.38
合 计	487,236.18	-2,065,741.15

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95	0.11	0.11





姓名 顾峰
Sex 男
Date of birth 1970-04-01
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit 无锡分所
身份证号 320223700401589
Mandatory card No. 34022319700401589K



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年01月08日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

无锡 事务所
CPAs
宜兴分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年01月08日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



登记
Registration

蒋峰(320200230003)
您已通过2010年年检
江苏省注册会计师协会

合格
valid for



蒋峰(320200230003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

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



蒋峰(320200230003)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



蒋峰(320200230003)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



蒋峰(320200230003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 史勤
性别 女
出生日期 1963-10-08
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号 320223631008022
Identity card No. 320223631008022



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
2013年07月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
2013年07月26日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



登记
Registration

史勤(320200230010)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

合格
valid for



史勤(320200230010)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



史勤(320200230010)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



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.



史勤(320200230010)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

史勤(320200230010)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

9



营业执照

编号 320100000201908150138

统一社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

扫描二维码
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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭漫 骆竞 宋明晖 谈建忠 陆以平

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务；出具验资报告；基本建设、更新改造、技术改造、管理咨询、税务咨询、资产评估、工程造价、工程招标代理、工程监理、工程咨询、工程管理等经营活动。



登记机关

2019

年08月15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:000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

证书序号: NO.010731

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 320000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-26



宝艺新材料股份有限公司
2019 年度财务报表审计报告

天衡审字（2020）00358 号



0000202003003187

报告文号：天衡审字[2020]00358号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2020）00358 号

宝艺新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝艺新材料股份有限公司（以下简称宝艺股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了宝艺股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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，我们独立于宝艺股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

宝艺股份收入详见附注三、（26），五、（27），2019 年度营业收入为人民币 27,949.66 万元，较上年增长了 3.89%。由于收入为宝艺股份关键利润指标，在收入确认方面可能存在错报风险，因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

我们针对营业收入的确认实施的主要审计程序包括：

（1）我们对宝艺股份销售与收款内部控制循环进行了了解和评估，并测试收入确认内部控制的有效性；

（2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

（3）对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）我们对产品销售业务选取样本，核对销售合同或订单、发货清单、出库单、发票

和客户签收记录等与收入确认相关的凭证；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

宝艺股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督宝艺股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年3月26日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

史勤



中国注册会计师：

蒋律





资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	7,838,721.87	5,380,909.59
交易性金融资产	五.2	8,060,000.00	
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	五.3	33,604,129.71	42,587,138.39
应收账款	五.4	45,569,275.84	34,995,163.21
应收款项融资			
预付款项	五.5	785,772.24	21,491,061.11
其他应收款	五.6	60,418.69	18,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.7	24,959,087.78	20,455,784.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8		10,982,818.16
流动资产合计		120,877,406.13	135,910,875.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.9	33,398,608.41	31,059,305.74
固定资产	五.10	73,981,331.71	36,004,037.55
在建工程	五.11		14,387,675.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.12	13,114,398.43	13,184,935.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.13	4,675,966.15	3,330,019.37
递延所得税资产	五.14	338,876.57	364,801.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,509,181.27	98,330,775.62
资产总计		246,386,587.40	234,241,650.69

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨健

会计机构负责人：史浩军

杨健

杨健

史浩军



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年12月31日	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款	五.15	90,000,000.00	78,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.16	3,000,000.00	10,180,000.00
应付账款	五.17	31,635,009.74	29,536,925.88
预收款项	五.18	1,501,986.06	2,923,765.45
应付职工薪酬	五.19	3,417,841.63	3,381,929.74
应交税费	五.20	2,071,848.86	826,876.22
其他应付款	五.21	1,676,052.18	1,300,876.42
其中：应付利息		125,069.44	115,967.13
应付股利			
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		133,302,738.47	126,150,373.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.22	758,900.20	910,680.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		758,900.20	910,680.16
负债合计		134,061,638.67	127,061,053.87
所有者权益：			
股本	五.23	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.24	3,603,006.15	3,603,006.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.25	5,282,050.65	4,167,615.46
未分配利润	五.26	28,439,891.93	24,409,975.21
所有者权益合计		112,324,948.73	107,180,596.82
负债和所有者权益总计		246,386,587.40	234,241,650.69

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：杨健

会计机构负责人：史浩

杨健

杨健

史浩



利润表

2019年度

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	五.27	279,496,625.85	269,018,855.42
减：营业成本	五.27	236,846,568.98	227,807,228.43
税金及附加	五.28	1,624,906.97	1,730,947.42
销售费用	五.29	10,415,626.94	9,912,044.02
管理费用	五.30	6,652,930.86	5,879,759.64
研发费用	五.31	9,503,674.28	9,955,200.74
财务费用	五.32	4,349,755.23	4,359,501.09
其中：利息费用		4,352,958.47	4,133,656.37
利息收入		25,180.24	111,099.48
加：其他收益	五.33	2,153,359.08	506,458.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五.34	174,733.42	117,164.27
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）			
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）	五.35		7,799.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	-186,425.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.37	-866.71	-197,809.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,243,962.98	9,807,787.12
加：营业外收入	五.38	4,227.05	96,011.63
减：营业外支出	五.39	6,800.00	40,250.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,241,390.03	9,863,548.31
减：所得税费用	五.40	1,097,038.12	909,146.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,144,351.91	8,954,401.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,144,351.91	8,954,401.33
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		11,144,351.91	8,954,401.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.12
（二）稀释每股收益		0.12	0.11

公司法定代表人：杨慧

主管会计工作负责人：杨慧

会计机构负责人：史海

现金流量表

2019年度

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
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		148,116,702.86	191,368,984.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.41(1)	50,349,265.64	78,012,922.89
经营活动现金流入小计		198,465,968.50	269,381,906.98
购买商品、接受劳务支付的现金		110,706,654.71	137,013,353.73
支付给职工以及为职工支付的现金		15,594,142.40	14,504,720.64
支付的各项税费		2,751,629.43	9,191,396.56
支付其他与经营活动有关的现金	五.41(2)	56,520,363.96	79,780,430.17
经营活动现金流出小计		185,572,790.50	240,489,901.10
经营活动产生的现金流量净额		12,893,178.00	28,892,005.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,380,000.00	27,833,162.19
取得投资收益收到的现金		174,733.42	113,964.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,255,516.09	64,784,679.27
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		14,810,249.51	92,731,805.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,985,477.50	99,753,555.75
投资支付的现金		8,060,000.00	37,209,162.30
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		26,045,477.50	136,962,718.05
投资活动产生的现金流量净额		-11,235,227.99	-44,230,912.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,280,000.00	254,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		125,280,000.00	254,800,000.00
偿还债务支付的现金		113,280,000.00	206,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,054,018.32	11,174,708.77
支付其他与筹资活动有关的现金	五.41(3)		20,276,787.97
筹资活动现金流出小计		123,334,018.32	238,251,496.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,945,981.68	16,548,503.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,603,931.69	1,209,596.93
加：期初现金及现金等价物余额	五.42(2)	3,459,707.18	2,250,110.25
六、期末现金及现金等价物余额	五.42(2)	7,063,638.87	3,459,707.18

公司法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：李浩军

所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				3,603,006.15				4,167,615.46	24,409,975.21	107,180,596.82
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年初余额	75,000,000.00				3,603,006.15				4,167,615.46	24,409,975.21	107,180,596.82
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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									1,114,435.19	-7,114,435.19	-6,000,000.00
2、对所有者分配									1,114,435.19	-1,114,435.19	
3、其他										-6,000,000.00	-6,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1、本年提取											
2、本年使用											
（六）其他											
七、本年年末余额	75,000,000.00				3,603,006.15				5,282,050.65	28,439,891.93	112,324,948.73

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	75,000,000.00							3,272,175.33	23,851,014.01	105,726,195.49
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他										
五、本年年初余额	75,000,000.00							3,272,175.33	23,851,014.01	105,726,195.49
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								865,440.13	558,961.20	1,424,401.33
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
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								865,440.13	-8,395,440.13	-7,500,000.00
2、对所有者分配								865,440.13	-895,440.13	-30,000.00
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
（五）专项储备										
1、本年提取										
2、本年使用										
（六）其他										
七、本年年末余额	75,000,000.00							4,137,615.46	24,096,975.21	107,180,596.82

公司法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：王清

会计机构负责人：王清

宝艺新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

宝艺新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 是于 2015 年 9 月由江苏宝艺创意设计有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2015 年 10 月 9 日在江苏省无锡市工商行政管理局办理了变更登记手续, 公司设立时股本总额为 6,500 万股。

2017 年 4 月 13 日, 公司新增股份 1,000 万股, 变更后股本总额为 7,500.00 万股。

统一社会信用代码为 91320200055206057Y

本公司注册地与实际经营地为江苏省宜兴环科园茶泉路西侧。

本公司的经营范围为新型包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品、高分子合成材料的研发; 纸质包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品的制造、销售; 工艺品的销售; 产品包装的创意设计、技术服务; 包装服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 道路普通货物运输; 包装装潢印刷品印刷、装订。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 3 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力, 本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制

定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”/11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他股东权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他股东权

益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。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。

共同经营的合营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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关

负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

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

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

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。
银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票组合	本组合为商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	20%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品和外购商品等。
- (2) 原材料、产成品、外购商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，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股东权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入

当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、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。

19、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	40 年
应用软件	3-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究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。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金

额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司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：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；本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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

27、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，不包括政府作为股东投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的

资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产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。

29、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益

的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 2019 年 4 月 30 日财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

② 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行

上述准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则（保险公司除外）。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则（其中新金融工具准则自 2019 年 1 月 1 日开始执行），并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
资产：				
交易性金融资产	-	10,380,000.00	-	10,380,000.00
其他流动资产	10,982,818.16	-10,380,000.00	-	602,818.16

(2) 本公司以按照财会〔2019〕6 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：	-	-	-
货币资金	5,380,909.59	5,380,909.59	-
交易性金融资产	-	10,380,000.00	10,380,000.00
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	42,587,138.39	42,587,138.39	-
应收账款	34,995,163.21	34,995,163.21	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	21,491,061.11	21,491,061.11	-
其他应收款	18,000.00	18,000.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	20,455,784.61	20,455,784.61	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	10,982,818.16	602,818.16	-10,380,000.00
流动资产合计	135,910,875.07	135,910,875.07	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产:	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	31,059,305.74	31,059,305.74	-
固定资产	36,004,037.55	36,004,037.55	-
在建工程	14,387,675.40	14,387,675.40	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	13,184,935.70	13,184,935.70	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,330,019.37	3,330,019.37	-
递延所得税资产	364,801.86	364,801.86	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	98,330,775.62	98,330,775.62	-
资产总计	234,241,650.69	234,241,650.69	-
流动负债:	-	-	-
短期借款	78,000,000.00	78,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	10,180,000.00	10,180,000.00	-
应付账款	29,536,925.88	29,536,925.88	-
预收款项	2,923,765.45	2,923,765.45	-
应付职工薪酬	3,381,929.74	3,381,929.74	-
应交税费	826,876.22	826,876.22	-
其他应付款	1,300,876.42	1,300,876.42	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	126,150,373.71	126,150,373.71	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	910,680.16	910,680.16	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	910,680.16	910,680.16	-
负债合计	127,061,053.87	127,061,053.87	-
所有者权益：	-	-	-
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,603,006.15	3,603,006.15	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,167,615.46	4,167,615.46	-
未分配利润	24,409,975.21	24,409,975.21	-
所有者权益合计	107,180,596.82	107,180,596.82	-
负债和所有者权益总计	234,241,650.69	234,241,650.69	-

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无

四、税项

(1) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%、9%（2018 年 5 月前为 17%、11%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月为 16%、10%）

城建税	应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应缴纳的流转税税额	15%

(2) 税收优惠

公司于 2018 年 12 月 3 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201832008260,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司适用所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,200.44	11,928.85
银行存款	7,036,438.43	3,447,778.33
其他货币资金	775,083.00	1,921,202.41
合计	7,838,721.87	5,380,909.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中除保证金存款 775,083.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,060,000.00	-
其中：银行理财产品	8,060,000.00	-
合计	8,060,000.00	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,332,694.30	42,437,138.39
商业承兑汇票	271,435.41	150,000.00
合计	33,604,129.71	42,587,138.39

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额
-----	------

	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	100,000.00	0.30	10,000.00	10.00	90,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	0.30	10,000.00	10.00	90,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,516,871.48	99.70	2,741.77	0.01	33,514,129.71
其中：银行承兑汇票	33,332,694.30	99.15	-	-	33,332,694.30
商业承兑汇票	271,435.41	0.81	2,741.77	1.00	271,435.41
合计	33,616,871.48	100.00	12,741.77	0.04	33,604,129.71

(续上表)

类 别	期初余额				
	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：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,588,138.39	100.00	1,000.00	-	42,487,138.39
其中：银行承兑汇票	42,438,138.39	99.65	-	-	42,438,138.39
商业承兑汇票	150,000.00	0.35	1,000.00	0.67	149,000.00
合计	42,588,138.39	100.00	1,000.00	-	42,587,138.39

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	10,000.00	10%	已逾期，公司拟诉讼追索
合计	100,000.00	10,000.00	--	--

按单项计提坏账准备的其他说明：

公司将与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，结合追索情况判断收回的可能性，计算预期信用损失。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合商业承兑汇票	271,435.41	2,741.77	1.00
合计	271,435.41	2,741.77	1.00

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：

本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。对于划分为组合的商业承兑汇票，本公司参考

历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,000.00	11,741.77	-	-	12,741.77
合计	1,000.00	11,741.77	-	-	12,741.77

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,283,293.44
合计	11,283,293.44

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,623,722.73	-
合 计	68,623,722.73	-

(6) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	45,575,852.85
1—2 年	86,724.24
2—3 年	279,075.49
3—4 年	281,067.72
4—5 年	596,770.09
5 年以上	233,450.20
合计	47,052,940.59

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	560,092.84	1.19	560,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
其中：账龄组合	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
合 计	47,052,940.59	100.00	1,483,664.75	3.15	45,569,275.84

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	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	564,846.72	1.55	564,846.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	35,946,255.35	98.45	951,092.14	2.65	34,995,163.21
其中：账龄组合	35,946,255.35	98.45	951,092.14	2.65	34,995,163.21
合 计	36,511,102.07	100.00	1,515,938.86	4.15	34,995,163.21

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100%	诉讼，收回可能性不大
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100%	诉讼，收回可能性不大
合 计	560,092.84	560,092.84	--	--

按单项计提坏账准备的其他说明：

公司将与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，结合追索情况判断收回的可能性，计算预期信用损失。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合应收账款	46,492,847.75	923,571.91	1.99
合 计	46,492,847.75	923,571.91	1.99

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,515,938.86	176,073.34	-	208,347.45	1,483,664.75
合 计	1,515,938.86	176,073.34	-	208,347.45	1,483,664.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	208,347.45

注：本期核销 208,347.45 元，系确认无法收回的多笔小额零星货款。

(5) 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	-------------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	2,731,528.04	1 年以内	5.81	27,315.28
第二名	1,822,669.99	1 年以内	3.87	18,226.70
第三名	1,588,511.93	1 年以内	3.38	15,885.12
第四名	1,467,985.44	1 年以内	3.12	14,679.85
第五名	1,422,943.68	1 年以内	3.02	14,229.44
合计	9,033,639.08		19.20	90,336.39

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	785,682.24	99.99	15,702,661.11	73.07
1 至 2 年	90.00	0.01	5,788,400.00	26.93
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	785,772.24	100.00	21,491,061.11	100.00

报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的预付款汇总金额为 587,413.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.76%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	60,418.69	18,000.00
合 计	60,418.69	18,000.00

(1) 其他应收款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
保证金及押金	60,000.00	20,000.00
备用金	1,028.98	-
合计	61,028.98	20,000.00

(2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,000.00	-	-	2,000.00
2019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	-	-	-	-
本期转回	1,389.71	-	-	1,389.71
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	610.29	-	-	610.29

(3) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	61,028.98
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
合计	61,028.98

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,000.00		1,389.71		610.29
合计	2,000.00		1,389.71		610.29

(5) 报告期内无核销的其他应收款。

(6) 2019 年 12 月 31 日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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	50,000.00	1年以内	81.92	500.00
第二名	投标保证金	10,000.00	1年以内	16.39	100.00
第三名	备用金	1,028.98	1年以内	1.69	10.29
合计		61,028.98		100.00	610.29

(7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,655,245.25	3,260.13	19,651,985.12
周转材料	8,138.50	-	8,138.50
委托加工物资	2,920.33	-	2,920.33
在产品	882,116.83	-	882,116.83
产成品	4,413,927.00	-	4,413,927.00
合 计	24,962,347.91	3,260.13	24,959,087.78

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,335,609.00	2,393.42	16,333,215.58
周转材料	2,264.81	-	2,264.81
委托加工物资	-	-	-
在产品	414,270.59	-	414,270.59
产成品	3,706,033.63	-	3,706,033.63
合 计	20,458,178.03	2,393.42	20,455,784.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,393.42	3,260.13	-	2,393.42	3,260.13
合 计	2,393.42	3,260.13	-	2,393.42	3,260.13

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	602,818.16

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		10,380,000.00
合 计	-	10,982,818.16

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,666,853.02	14,860,744.21	32,527,597.23
2.本期增加金额	4,255,516.09	-	4,255,516.09
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\无形资产转入	4,255,516.09	-	4,255,516.09
(3) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	21,922,369.11	14,860,744.21	36,783,113.32
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,065,813.00	402,478.49	1,468,291.49
2.本期增加金额	1,544,694.86	371,518.56	1,916,213.42
(1) 计提或摊销	1,544,694.86	371,518.56	1,916,213.42
(2) 固定资产\无形资产转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	2,610,507.86	773,997.05	3,384,504.91
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,311,861.25	14,086,747.16	33,398,608.41
2.期初账面价值	16,601,040.02	14,458,265.72	31,059,305.74

(2) 期末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 期末未办妥产权证书的投资性房地产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,009,700.12	购买法院拍卖破产企业资产，尚未办妥产权证书

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,981,331.71	36,004,037.55
固定资产清理	-	-
合计	73,981,331.71	36,004,037.55

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,271,496.31	34,461,334.56	1,707,633.68	693,920.63	53,134,385.18
2.本期增加金额	28,973,605.36	18,166,404.56	240,482.76	958,942.02	48,339,434.70
(1) 购置	26,605.51	1,891,680.93	240,482.76	910,568.62	3,069,337.82
(2) 在建工程转入	28,946,999.85	16,274,723.63	-	48,373.40	45,270,096.88
3.本期减少金额	4,255,516.09	-	-	-	4,255,516.09
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	4,255,516.09	-	-	-	4,255,516.09
4.期末余额	40,989,585.58	52,627,739.12	1,948,116.44	1,652,862.65	97,218,303.79
二、累计折旧					
1.期初余额	1,181,499.64	15,053,815.62	612,053.81	282,978.56	17,130,347.63
2.本期增加金额	1,470,478.26	4,247,961.58	166,853.96	221,330.65	6,106,624.45
(1) 计提	1,470,478.26	4,247,961.58	166,853.96	221,330.65	6,106,624.45
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,651,977.90	19,301,777.20	778,907.77	504,309.21	23,236,972.08
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	38,337,607.68	33,325,961.92	1,169,208.67	1,148,553.44	73,981,331.71
2.期初账面价值	15,089,996.67	19,407,518.94	1,095,579.87	410,942.07	36,004,037.55

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况：

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	14,387,675.40
工程物资	-	-
合计	-	14,387,675.40

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5#车间建设	-	-	-
其他工程	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5#车间建设	14,221,744.95	-	14,221,744.95
其他工程	165,930.45	-	165,930.45
合计	14,387,675.40	-	14,387,675.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
蒸汽管道安装工程	52.40 万	-	599,804.85	599,804.85	-	-
5#车间建设	2000.万	14,221,744.95	6,429,775.68	20,651,520.63	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	1720 万	-	14,700,854.61	14,700,854.61	-	-
新厂区水泥场地			3,056,409.79	3,056,409.79	-	-
消防工程			3,973,580.74	3,973,580.74	-	-
其他工程		165,930.45	2,121,995.81	2,287,926.26	-	-
合计		14,387,675.40	30,882,421.48	45,270,096.88	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
蒸汽管道安装工程	114.47	100%	-	-	-	自筹
5#车间建设	103.25	100%	-	-	-	自筹
BHS 瓦楞纸板生产线	85.47	100%	-	-	-	自筹
新厂区水泥场地	-	-	-	-	-	自筹
消防工程	-	-	-	-	-	自筹
其他工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

12、无形资产

(1) 分类情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,488,779.58	92,307.72	13,581,087.30
2.本期增加金额	-	287,786.09	287,786.09
(1)购置	-	287,786.09	287,786.09
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)转入投资性房地产	-	-	-
4.期末余额	13,488,779.58	380,093.81	13,581,087.30
二、累计摊销			
1.期初余额	365,321.11	30,830.49	396,151.60
2.本期增加金额	337,219.44	21,103.92	358,323.36
(1)计提	337,219.44	21,103.92	358,323.36
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)转入投资性房地产	-	-	-
4.期末余额	702,540.55	51,934.41	754,474.96
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	12,786,239.03	328,159.40	13,114,398.43
2.期初账面价值	13,123,458.47	61,477.23	13,184,935.70

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	期末余额	期初余额
电力设施摊销	104,749.96	261,875.20
新厂区改造费用	3,844,398.08	2,099,053.26
电力扩容安装费用	726,818.11	969,090.91
合 计	4,675,966.15	3,330,019.37

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
电力设施摊销	261,875.20	-	157,125.24	-	104,749.96
新厂区改造费用	2,099,053.26	2,361,038.58	615,693.76	-	3,844,398.08
电力扩容安装费用	969,090.91	-	242,272.80	-	726,818.11
合 计	3,330,019.37	3,282,605.05	1,015,091.80	-	4,675,966.15

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,500,276.94	225,041.54	1,521,332.28	228,199.84
递延收益	758,900.20	113,835.03	910,680.16	136,602.02
合 计	2,259,177.14	338,876.57	2,432,012.44	364,801.86

(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 公司期末无未确认递延所得税资产。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押+保证借款	60,000,000.00	48,000,000.00
合 计	90,000,000.00	78,000,000.00

(2) 本报告期末无已逾期未偿还短期借款。

16、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	10,180,000.00
合 计	3,000,000.00	10,180,000.00

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	24,420,446.36	25,137,520.97
应付长期资产购置款	7,214,563.38	4,399,404.91
合 计	31,635,009.74	29,536,925.88

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,501,986.06	2,923,765.45
合 计	1,501,986.06	2,923,765.45

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

19、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	3,287,475.84	14,518,664.94	14,476,658.63	3,329,482.15
二、离职后福利-设定提存计划	94,453.90	1,101,149.90	1,107,244.32	88,359.48
三、辞退福利	-	3,295.00	3,295.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,381,929.74	15,623,109.84	15,587,197.95	3,417,841.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,058,307.58	12,968,831.67	12,879,591.19	3,147,548.06
2、职工福利费		423,310.39	422,935.39	375.00
3、社会保险费	57,156.25	713,844.82	711,024.68	59,976.39
其中：医疗保险费	43,593.75	523,543.06	524,295.85	42,840.96
工伤保险	9,687.50	139,735.04	136,570.57	12,851.97
生育保险	3,875.00	50,566.72	50,158.26	4,283.46
4、住房公积金	12,464.00	163,552.00	162,246.00	13,770.00
5、工会经费和职工教育经费	159,548.01	249,126.06	300,861.37	107,812.70
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,287,475.84	14,518,664.94	14,476,658.63	3,329,482.15

(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	92,031.25	1,069,538.44	1,075,887.77	85,681.92
2、失业保险费	2,422.65	31,611.46	31,356.55	2,677.56
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	94,453.90	1,101,149.90	1,107,244.32	88,359.48

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	691,814.32	215,113.56
企业所得税	924,335.73	262,731.32

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	44,055.27	8,406.40
教育费附加	31,468.05	6,004.57
印花税	18,801.90	25,377.80
房产税	163,323.23	104,247.76
土地使用税	181,589.10	181,589.10
个人所得税	16,461.26	23,405.71
合计	2,071,848.86	826,876.22

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	125,069.44	115,967.13
应付股利	-	-
其他应付款	1,550,982.74	1,184,909.29
合 计	1,676,052.18	1,300,876.42

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	125,069.44	115,967.13
合 计	125,069.44	115,967.13

截止 2019 年 12 月 31 日，无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	926,000.00	960,000.00
其他	624,982.74	224,909.29
合 计	1,550,982.74	1,184,909.29

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
销售人员保证金	870,000.00	暂收的业务员保证金
合 计	870,000.00	

22、递延收益

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	910,680.16	-	151,779.96	758,900.20	政府设备贴息
合 计	910,680.16	-	151,779.96	758,900.20	-

(2) 递延收益明细情况：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
政府设备贴息	910,680.16	-	151,779.96	-	758,900.20	与资产相关
合 计	910,680.16	-	151,779.96	-	758,900.20	-

注：政府设备贴息款系根据中共宜兴市委、宜兴市人民政府宜发[2013]19 号、宜政办发[2013]153 号文件《关于促进经济和社会又好又快发展的意见》设立的工业企业装备投入奖励专项资金，获得的设备贴息金 151.78 万元，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，本期结转其他收益（政府补助）计 151,779.96 元。

23、股本

数量单位：股

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

24、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	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

25、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	4,167,615.46	1,114,435.19	-	5,282,050.65
合 计	4,167,615.46	1,114,435.19	-	5,282,050.65

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	24,409,975.21	23,851,014.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	24,409,975.21	23,851,014.01
加：本期净利润	11,144,351.91	8,954,401.33
减：提取法定盈余公积	1,114,435.19	895,440.13
利润分配	6,000,000.00	7,500,000.00
其他	-	-
本期期末余额	28,439,891.93	24,409,975.21

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,986,498.87	208,473,197.30	245,979,861.16	205,900,501.02
其他业务	28,510,126.98	28,373,371.68	23,038,994.26	21,906,727.41
合 计	279,496,625.85	236,846,568.98	269,018,855.42	227,807,228.43

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,003.96	291,407.00
教育费附加	97,145.69	208,147.84
印花税	69,980.60	82,737.10
房产税	594,617.12	420,937.08
土地使用税	726,356.40	726,356.40
车船税	803.20	1,362.00
合 计	1,624,906.97	1,730,947.42

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,548,275.72	1,519,575.69
固定资产折旧	131,223.62	128,966.62
无形资产摊销	341.88	341.88
运输费	8,170,936.47	7,490,105.73
物料消耗	16,483.97	200,835.13
样品费	4,686.93	4,418.66
广告及宣传费	-	2,306.80
办公费	2,960.52	10,127.32
差旅费	412,848.38	342,394.09
通讯费	26,379.61	29,557.51
车辆费	-	1,169.90
业务招待费	59,963.20	95,702.00
房租及物管费	10,000.00	75,000.00
其他费用	31,868.52	11,884.57
合 计	10,415,626.94	9,912,044.02

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,353,387.69	3,129,031.88
固定资产折旧	1,021,048.68	994,126.25
无形资产摊销	349,092.60	399,139.29
长期待摊费用摊销	472,112.86	99,467.83
物料消耗	51,481.96	61,182.22

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	26,120.14	74,794.49
运输费	-	681.82
检验检测费	36,464.19	15,117.45
广告及宣传费	7,469.90	4,368.93
办公费用	186,372.39	195,933.17
通讯费	32,041.17	11,977.09
差旅费	36,426.27	23,773.98
水电费	40,220.05	65,608.09
车辆费	61,577.53	67,555.17
保险费	374,996.56	131,659.30
会务费	377.36	15,430.00
业务招待费	35,156.00	9,179.00
房租及物管费	199,680.00	199,680.00
劳动保护费	9,513.64	14,596.04
咨询顾问费	307,821.19	314,215.98
诉讼费	6,384.00	-
其他费用	45,186.68	52,241.66
合 计	6,652,930.86	5,879,759.64

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	3,831,569.70	3,799,587.23
物料支出	4,970,338.98	5,531,486.17
折旧及摊销	540,807.41	455,833.18
其他	160,958.19	168,294.16
合 计	9,503,674.28	9,955,200.74

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,352,958.47	4,133,656.37
减：利息收入	25,180.24	111,099.48
金融机构手续费	21,977.00	36,944.20
金融服务费	-	300,000.00
合 计	4,349,755.23	4,359,501.09

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,151,039.96	506,458.96
代扣代缴个税手续费返还	2,319.12	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,153,359.08	506,458.96

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
结转递延收益	151,779.96	与资产相关	政府设备贴息款
兼并重组和盘活利用闲置资产	1,221,000.00	与收益相关	宜财工贸【2018】48 号关于兑现经信委“2017 年又好又快发展意见”部分奖励资金的通知
省研发奖励	300,000.00	与收益相关	苏财教【2019】34 号关于下达 2019 年度知识产权专项资金指标的通知
兼并重组和盘活利用闲置资产	272,300.00	与收益相关	宜财工贸【2019】39 号关于兑现经信委“2018 年高质量发展意见”奖励资金的通知
企业失业保险稳岗返还	27,304.00	与收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心
残疾人教育培训、就业及临救经费	24,240.00	与收益相关	宜兴市财政局
知识产权奖励	20,000.00	与收益相关	宜兴市财政局
2018 年度宜兴市“高质量发展意见”科技创新奖补资金	51,000.00	与收益相关	宜兴市财政局
2017 年第二批专利资助信息	20,000.00	与收益相关	宜兴市财政局
2018 高企入库培育省级奖励	63,416.00	与收益相关	苏财教【2018】224 号，宜兴市财政局
合计	2,151,039.96		-

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	3,199.89
理财产品处置收益	174,733.42	113,964.38
合 计	174,733.42	117,164.27

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,799.00
合计	-	7,799.00

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	187,815.11	-
其他应收款坏账损失	-1,389.71	-
合 计	186,425.40	-

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	195,415.77
存货跌价损失	866.71	2,393.42
合 计	866.71	197,809.19

38、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔款收入	4,227.05	4,227.05	89,867.22	89,867.22
其他	-	-	6,144.41	6,144.41
合 计	4,227.05	4,227.05	96,011.63	96,011.63

39、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	-	172.44	172.44
其他	6,800.00	6,800.00	40,078.00	40,078.00
合 计	40,250.44	40,250.44	40,250.44	40,250.44

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,071,112.83	669,974.87
递延所得税费用	25,925.29	239,172.11
合 计	1,097,038.12	909,146.98

会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	12,241,390.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,836,208.50
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/加计扣除的成本、费用和损失的影响	-765,095.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,071,112.83

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、定金等	366,073.45	133,717.50
银行存款利息收入	25,180.24	111,099.48
政府补助	2,001,579.12	354,679.00
资产池保证金解除	47,952,077.54	77,280,910.14
其他	4,227.05	132,516.77
合 计	50,349,137.40	78,012,922.89

(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
各项费用	9,666,448.61	8,749,511.56
资产池保证金存入	46,846,086.37	70,990,641.71
其他	7,828.98	40,276.90
合 计	56,520,363.96	79,780,430.17

(3) 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
与股东之间资金往来	-	20,276,787.97
合 计	-	20,276,787.97

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,144,351.91	8,954,401.33
加：信用减值准备	186,425.40	-
资产减值准备	866.71	175,695.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,022,837.87	5,847,214.71
无形资产摊销	358,323.36	408,370.05
长期待摊费用摊销	1,015,091.80	371,586.12
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-7,799.00
财务费用（收益以“—”号填列）	4,063,120.63	3,749,592.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-174,733.42	-117,164.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	25,925.29	239,172.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,504,169.88	-1,732,556.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	196,867.86	1,992,931.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,441,729.53	9,010,560.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,893,178.00	28,892,005.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	7,063,638.87	3,459,707.18
减：现金的期初余额	3,459,707.18	2,250,110.25
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	3,603,931.69	1,209,596.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,063,638.87	3,459,707.18
其中：库存现金	27,200.44	11,928.85
可随时用于支付的银行存款	7,036,438.43	3,447,778.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	7,063,638.87	3,459,707.18

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	775,083.00	资产池保证金，浙商银行无锡分行
应收票据	11,283,293.44	入池承兑汇票，浙商银行无锡分行
固定资产	2,018,800.00	房屋建筑物，抵押于江苏宜兴农商行
固定资产	29,199,100.43	房屋建筑物，抵押于中国银行宜兴市支行
无形资产	13,488,779.58	土地使用权，抵押于中国银行宜兴市支行
投资性房地产	8,868,795.45	房屋建筑物，抵押于中国银行宜兴市支行
投资性房地产	14,860,744.21	土地使用权，抵押于中国银行宜兴市支行

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

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

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

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	8,060,000.00	8,060,000.00
（一）交易性金融资产	-	-	8,060,000.00	8,060,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-		
（1）债务工具投资	-	-	8,060,000.00	8,060,000.00
（2）权益工具投资	-	-		-

(二) 其他权益工具投资	-	-		
(三) 其他非流动金融资产	-	-		
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	8,060,000.00	8,060,000.00

2、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

期末其他权益工具投资公允价值的确认依据为证券投资基金估值表；其他非流动金融资产公允价值的确认依据为本期外部投资者增资协议作价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司持有的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资及其他非流动金融资产系公司持有的非上市公司股权等。被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是自然人杨健。

2、本公司其他的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏宝安控股集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东并受同一控制人控制
江苏宝安电缆有限公司	受同一控制人控制
无锡市安诺电工材料有限公司	受同一控制人控制
江苏宝安物流有限公司	受同一控制人控制

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

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
江苏宝安电缆有限公司	采购材料、采购水电汽	178.36	318.38
无锡市安诺电工材料有限公司	采购材料	-	2.14
江苏宝安物流有限公司	运输费	674.93	618.93

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	销售商品、电费	3,013.29	3,155.21

(2) 关联方资金利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安控股集团有限公司	资金占用费	-	0.02

(3) 关联方资产转让情况：无

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	房屋承租	53.57	87.17

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宝安电缆有限公司	207 万元	2018-12-17	2020-12-17	否

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宝安控股集团有限公司、杨健、尹云	1,000.00	2019-9-4	2020-9-4	否
江苏宝安电缆有限公司、杨健、尹云	2,000.00	2019-10-31	2020-10-31	否
杨健	6,000.00	2019-9-5	2020-11-19	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏宝安电缆有限公司	34.04	47.32

(2) 应付项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏宝安物流有限公司	72.55	69.11

九、承诺及或有事项

1、或有事项

本公司以房产作为抵押物为江苏宝安电缆有限公司向江苏宜兴农村商业银行借款提供抵押担保，截止 2019 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 207.00 万元，根据江苏宝安电缆有限公司以往还款情况，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,153,359.08	506,458.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	174,733.42	10,998.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,572.95	55,761.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,325,519.55	573,219.04
减：所得税影响额	348,827.93	85,982.86
合 计	1,976,691.62	487,236.18

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.12	0.12





姓名 顾峰
Sex 男
出生日期 1970-04-01
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit 无锡分所
身份证号 320223700401589
Monthly card No. 34022319700401589K



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年01月08日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

无锡 会计师事务所
CPAs
宜兴分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年01月08日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



登记
Registration

蒋峰(320200230003)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

合格
valid for



蒋峰(320200230003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

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



蒋峰(320200230003)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



蒋峰(320200230003)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



蒋峰(320200230003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 史勤
性别 女
出生日期 1963-10-08
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号 320223631008022
Identity card No. 32022319631008022



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所
CPAs
无锡分所
转出协会盖章
2013年07月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所
CPAs
宜兴分所
转入协会盖章
2013年07月26日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



登记
Registration

史勤(320200230010)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

合格
valid for



史勤(320200230010)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



史勤(320200230010)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



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.



史勤(320200230010)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

史勤(320200230010)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

9



编号 320100000201908150138



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。

统一—社会信用代码

91320000831585821

(1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

余瑞玉 扶云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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、增资、减资、清算等事务，出具相应审计报告；代理企业纳税申报，代缴税款，复核抵扣凭证；法律、行政法规规定的其他业务。

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



2019

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:000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 一九九九年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

证书序号: NO.010731

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 320000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财企[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-26



宝艺新材料股份有限公司
2020 年前期会计差错更正专项说明的
审核报告

天衡专字(2021)00773 号



0000202104005885
报告文号：天衡专字[2021]00773号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

宝艺新材料股份有限公司

2020 年前期会计差错更正专项说明的审核报告

天衡专字(2021)00773 号

宝艺新材料股份有限公司全体股东：

我们接受宝艺新材料股份有限公司（以下简称宝艺公司）委托，审核了后附的宝艺公司管理层编制的《宝艺新材料股份有限公司 2020 年前期会计差错更正专项说明》。

宝艺公司管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核意见。

我们没有发现宝艺公司编制的《宝艺新材料股份有限公司 2020 年前期会计差错更正专项说明》所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料以及财务报表所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

为了更好的理解会计差错更正事项，该专项说明应与已经审计的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供宝艺公司为 2020 年前期会计差错更正的专项说明披露之目的所用，未经本会计师事务所和注册会计师书面同意，不得作其他用途使用。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

此页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司2020年前期会计差错更正专项说明的审核报告》

（天衡专字(2021)00773号）签章页



2021年04月23日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



宝艺新材料股份有限公司
2020 年前期会计差错更正专项说明

宝艺新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年发现以下前期会计差错更正事项，公司已对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2018 年度和 2019 年度财务报表的相关项目进行了调整。现将有关重要前期会计差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正事项的原因及内容：

（一）2018 年 12 月 31 日资产负债表主要项目

1、应收票据

差异-99,500.00 元，系：

（1）公司按照公司会计政策补计提的应收票据坏账准备 99,500.00 元，相应增加资产减值损失 99,500.00 元。

2、预付款项

差异-20,286,181.60 元，系：

（1）公司将预付的长期资产购置款 20,286,181.60 元重分类至其他非流动资产，相应增加其他非流动资产 20,286,181.60 元。

3、存货

差异-657,296.78 元，系：

（1）公司补提存货跌价准备 657,296.78 元，相应减少年初未分配利润 608,343.19 元，增加资产减值损失 90,263.23 元，减少营业成本 41,309.64 元。

4、投资性房地产

差异 4,195,573.68 元，系：

（1）公司将出租的固定资产房屋及建筑物重分类至投资性房地产，增加投资性房地产 4,195,573.68 元，相应减少固定资产 4,195,573.68 元。

5、固定资产

差异-4,195,573.68 元，系：

（1）公司将出租的固定资产房屋及建筑物重分类至投资性房地产，减少固定资产 4,195,573.68 元，相应增加投资性房地产 4,195,573.68 元。

6、递延所得税资产

差异 113,519.52 元,系:

(1) 公司根据资产负债表债务法计算调增的递延所得税资产 113,519.52 元,相应增加年初未分配利润 152,085.80 元,增加所得税费用 38,566.28 元。

7、其他非流动资产

差异 20,286,181.60 元,系:

(1) 公司将预付的长期资产购置款 20,286,181.60 元重分类至其他非流动资产,增加其他非流动资产 20,286,181.60 元,相应减少预付账款 20,286,181.60 元。

8、其他应付款

差异 2,051,138.56 元,系:

(1) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用 2,051,138.56 元,相应减少年初未分配利润 457,415.37 元,增加营业成本 33,195.00 元,增加销售费用 827,393.55 元,增加管理费用 655,143.24 元,增加研发费用 77,991.40 元。

9、盈余公积

差异-269,441.58 元,系:

(1) 公司根据调整的年初未分配利润和当年净利润按照 10%的比例,减少法定盈余公积 269,441.58 元,其中减少本年度提取法定盈余公积 187,508.26 元,减少以前年度提取盈余公积 81,933.32 元。

10、未分配利润

差异-2,424,974.24 元,其中:年初未分配利润的差异-819,333.14 元,本期净利润差异-1,875,082.68 元,提取法定盈余公积差异 269,441.58 元。具体原因:

(1) 年初未分配利润

A、公司根据资产负债表债务法计算调整的递延所得税资产,增加年初未分配利润 152,085.80 元;

B、公司调整跨期的各项费用,增加年初未分配利润 94,339.62 元;

C、公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用,减少年初未分配利润 457,415.37 元;

D、公司按照公司会计政策计提的存货跌价准备,减少年初未分配利润 608,343.19 元。

(2) 本期净利润差异-1,875,082.68 元,参见本期利润表各项目差异情况说明。

(二) 2018 年度利润表主要项目

1、营业收入

差异-4,661,589.76 元，系：

(1) 公司将加工业务收入以净额法列示，减少营业收入 4,661,589.76 元，相应减少营业成本 4,661,589.76 元。

2、营业成本

差异-3,220,894.43 元，系：

(1) 公司将加工业务成本以净额法列示，减少营业成本 4,661,589.76 元，相应减少营业收入 4,661,589.76 元；

(2) 公司将销售费用中的采购运费重分类至营业成本，增加营业成本 1,248,809.96 元，相应减少销售费用 1,248,809.96 元；

(3) 公司将销售费用中的物料消耗重分类至营业成本，增加营业成本 200,000.01 元，相应减少销售费用 200,000.01 元；

(4) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用 33,195.00 元，相应增加其他应付款 33,195.00 元；

(5) 公司调整存货跌价准备转销减少营业成本 41,309.64 元，相应减少存货跌价准备 41,309.64 元。

3、销售费用

差异-621,416.42 元，系：

(1) 公司将销售费用中的采购运费重分类至营业成本，减少销售费用 1,248,809.96 元，相应增加营业成本 1,248,809.96 元；

(2) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用，增加销售费用 827,393.55 元，相应增加其他应付款 827,393.55 元；

(3) 公司将销售费用中的物料消耗重分类至营业成本，减少销售费用 200,000.01 元，相应增加营业成本 200,000.01 元；

4、管理费用

差异 1,049,482.86 元，系：

(1) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用，增加管理费用 655,143.24 元，相应增加其他应付款 655,143.24 元；

(2) 公司调整跨期费用，增加管理费用 94,339.62 元，相应增加年初未分配利润 94,339.62 元；

(3) 公司将咨询费用从财务费用重分类至管理费用, 增加管理费用 300,000.00 元, 相应减少财务费用 300,000.00 元。

5、研发费用

差异 77,991.40 元, 系:

(1) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用, 增加研发费用 77,991.40 元, 相应增加其他应付款 77,991.40 元。

6、财务费用

差异-300,000.00 元, 系:

(1) 公司将咨询费用从财务费用重分类至管理费用, 减少财务费用 300,000.00 元, 相应增加管理费用 300,000.00 元。

7、资产减值损失

差异-189,763.23 元, 系:

(1) 公司按照公司会计政策计提的应收票据坏账准备 99,500.00 元, 相应增加资产减值损失 99,500.00 元;

(2) 公司按照公司会计政策计提的存货跌价准备 90,263.23 元, 相应增加资产减值损失 90,263.23 元。

8、所得税费用

差异 38,566.28 元, 系:

(1) 公司根据资产负债表债务法计算调减的递延所得税资产 38,566.28 元, 相应增加所得税费用 38,566.28 元。

(三) 2018 年度现金流量表主要项目

1、销售商品、提供劳务收到的现金

差异-6,476,495.56 元, 系:

(1) 公司将加工业务收入及成本以净额法列示, 导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 4,661,589.76 元;

(2) 公司将原计入销售商品、提供劳务收到的现金的租金收入, 重分类至收到其他与经营活动有关的现金, 导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,814,905.80 元。

2、收到其他与经营活动有关的现金

差异-75,493,775.60 元, 系:

(1) 公司将原计入销售商品、提供劳务收到的现金的租金收入，重分类至收到其他与经营活动有关的现金，导致收到其他与经营活动有关的现金增加 1,814,905.80 元；

(2) 公司将其他应付款款项余额性质重分类，导致收到其他与经营活动有关的现金减少 27,771.26 元；

(3) 公司将其他货币资金中的票据质押池融资保证金发生额以净额列示，导致收到其他与经营活动有关的现金减少 77,280,910.14 元。

3、购买商品、接受劳务支付的现金

差异 25,572,139.16 元，系：

(1) 公司根据票据背书支付的款项性质，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 22,968,565.51 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 6,161,418.50 元。相应导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 29,129,984.01 元；

(2) 公司将加工业务收入及成本以净额法列示，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,661,589.76 元；

(3) 公司将销售费用中的采购运输费用重分类至营业成本，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,248,809.96 元；

(4) 公司调整属于费用性质款项对应的现金流量，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 145,065.05 元。

4、支付给职工以及为职工支付的现金

差异 1,377,485.96 元，系：

(1) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的员工薪酬，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,377,485.96 元。

5、支付其他与经营活动有关的现金

差异-77,796,823.96 元，系：

(1) 公司根据票据背书支付的款项性质，调减支付其他与经营活动有关的现金 6,161,418.50 元；

(2) 公司将销售费用中的采购运输费用重分类至营业成本，导致支付其他与经营活动有关的现金减少 1,248,809.96 元；

(3) 公司将其他货币资金中的票据质押池融资保证金发生额以净额列示，导致支付其他与经营活动有关的现金减少 70,990,641.71 元；

(4) 公司调整属于费用性质款项对应的现金流量，导致支付其他与经营活动有关的现

金增加 117,293.79 元;

(5) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用,导致支付其他与经营活动有关的现金增加 216,237.23 元;

(6) 公司调整从固定资产累计折旧转入投资性房地产累计折旧的现金流量,导致支付其他与经营活动有关的现金增加 270,515.19 元。

6、收回投资收到的现金

差异-10,998.89 元,系:

(1) 公司将取得的理财产品投资收益的现金流量重分类,调减收回投资收到的现金 10,998.89 元。

7、取得投资收益收到的现金

差异 10,998.89 元,系:

(1) 公司将取得的理财产品投资收益的现金流量重分类,调增取得投资收益收到的现金 10,998.89 元。

8、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

差异-64,784,679.27 元,系:

(1) 公司调整固定资产转入投资性房地产的现金流量,导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 65,055,194.46 元。

(2) 公司调整从固定资产累计折旧转入投资性房地产累计折旧的现金流量,导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 270,515.19 元。

9、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

差异-88,023,759.97 元,系:

(1) 公司调整固定资产转入投资性房地产的现金流量,导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 65,055,194.46 元;

(2) 公司根据票据背书支付的款项性质,调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 22,968,565.51 元。

10、收到其他与筹资活动有关的现金

差异 93,117,818.67 元,系:

(1) 公司将其他货币资金中的票据资金池保证金发生额以净额列示,导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 6,290,268.43 元;

(3) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的员工薪酬,导致收到其他与筹

资活动有关的现金增加 1,377,485.96 元;

(4) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 216,237.23 元;

(5) 公司调整和关联方之间的资金拆借, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 85,233,827.05 元。

11、支付其他与筹资活动有关的现金

差异 85,233,827.05 元, 系:

(1) 公司调整和关联方之间的资金拆借, 导致支付其他与筹资活动有关的现金增加 85,233,827.05 元。

(四) 2019 年 12 月 31 日资产负债表主要项目

1、交易性金融资产

差异 9,895.89 元, 系:

(1) 公司按照新金融工具准则, 将交易性金融资产按照公允价值计量, 增加交易性金融资产 9,895.89 元, 相应增加公允价值变动损益 7,000.00 元, 增加年初未分配利润 2,895.89 元。

2、应收票据

差异-24,264,919.45 元, 系:

(1) 公司将银行承兑汇票重分类至应收款项融资, 减少应收票据 26,083,325.76 元, 相应增加应收款项融资 26,083,325.76 元;

(2) 公司将已背书转让且尚未到期的商业承兑汇票不终止确认, 增加应收票据 2,000,000.00 元, 相应增加应付账款 2,000,000.00 元;

(2) 公司按照会计政策补计提的应收票据坏账准备 181,593.69 元, 相应减少年初未分配利润 99,500.00 元, 相应增加资产减值损失 82,093.69 元。

3、应收款项融资

差异 26,083,325.76 元, 系:

(1) 公司将银行承兑汇票重分类至应收款项融资, 增加应收款项融资 26,083,325.76 元, 相应减少应收票据 26,083,325.76 元。

4、预付款项

差异-231,500.00 元, 系:

(1) 公司将预付的长期资产购置款 231,500.00 元重分类至其他非流动资产,相应增加其他非流动资产 231,500.00 元。

5、存货

差异-762,794.08 元,系:

(1) 公司补提存货跌价准备 762,794.08 元,相应减少年初未分配利润 657,296.78 元,增加资产减值损失 176,373.74 元,减少营业成本 70,876.44 元。

6、递延所得税资产

差异 140,173.78 元,系:

(1) 公司根据资产负债表债务法计算调增的递延所得税资产 140,173.78 元,相应增加年初未分配利润 113,519.52 元,减少所得税费用 26,654.26 元。

(2) 公司按照新金融工具准则,将 2018 年末交易性金融资产在 2019 年初按照公允价值计量,增加 2019 年初交易性金融资产 25,347.67 元,减少 2019 年初递延所得税资产 3,802.15 元,增加 2019 年初法定盈余公积 2,154.55 元,增加 2019 年初未分配利润 19,390.97 元。其中减少 2019 年初递延所得税资产 3,802.15 元,相应减少未分配利润 3,802.15 元,减少所得税费用 3,802.15 元。

7、其他非流动资产

差异 231,500.00 元,系:

(1) 公司将预付的长期资产购置款 231,500.00 元重分类至其他非流动资产,增加其他非流动资产 231,500.00 元,相应减少预付账款 231,500.00 元。

8、短期借款

差异 125,069.44 元,系:

(1) 公司将其他应付款中的应付利息重分类至短期借款,增加短期借款 125,069.44 元,相应减少其他应付款 125,069.44 元。

9、应付账款

差异 25,770.79 元,系:

(1) 公司调整跨期的各项费用,增加应付账款 25,770.79 元,相应增加营业成本 30,000.00 元,减少管理费用 4,229.21 元。

10、应付职工薪酬

差异 479,957.56 元,系:

(1) 公司将其他应付款中的职工薪酬重分类至应付职工薪酬,增加应付职工薪酬

479,957.56 元，相应减少其他应付款 479,957.56 元。

11、应交税费

差异 634.38 元，系：

(1) 公司根据涉税调整事项调整企业所得税，增加应交税费 634.38 元，相应增加所得税费用 634.38 元。

12、其他应付款

差异 2,120,868.40 元，系：

(1) 公司将其他应付款中的应付利息重分类至短期借款，减少其他应付款 125,069.44 元，相应增加短期借款 125,069.44 元；

(2) 公司将其他应付款中的职工薪酬重分类至应付职工薪酬，减少其他应付款 479,957.56 元，相应增加应付职工薪酬 479,957.56 元；

(3) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用 2,725,895.40 元，相应减少年初未分配利润 2,051,138.56 元，增加营业成本 37,500.00 元，增加销售费用 137,177.93 元，增加管理费用 411,925.91 元，增加研发费用 88,153.00 元。

13、其他流动负债

差异 2,000,000.00 元，系：

(1) 公司将已背书转让且尚未到期的商业承兑汇票不终止确认，增加其他流动负债 2,000,000.00 元，相应增加应收票据 2,000,000.00 元。

14、盈余公积

差异-354,661.86 元，系：

(1) 公司根据调整的年初未分配利润和当年净利润按照 10%的比例，减少法定盈余公积 354,661.86 元，其中减少年初法定盈余公积 269,441.58 元，减少本年度提取法定盈余公积 85,220.28 元；

(2) 公司按照新金融工具准则，将 2018 年末交易性金融资产在 2019 年初按照公允价值计量，增加 2019 年初交易性金融资产 25,347.67 元，减少 2019 年初递延所得税资产 3,802.15 元，增加 2019 年初法定盈余公积 2,154.55 元，增加 2019 年初未分配利润 19,390.97 元。其中增加 2019 年初法定盈余公积 2,154.55 元，相应减少本年度提取法定盈余公积 2,154.55 元。

15、未分配利润

差异-3,191,956.81 元，其中：年初未分配利润的差异-2,672,870.30 元，本期净利润

差异-873,748.37 元,提取法定盈余公积差异 354,661.86 元。具体原因:

(1) 年初未分配利润

A、公司按照会计政策补计提的应收票据坏账准备 99,500.00 元,相应调减年初未分配利润 99,500.00 元;

B、公司根据资产负债表债务法计算调增的递延所得税资产 113,519.52 元,相应增加年初未分配利润 113,519.52 元;

C、公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用 2,051,138.56 元,减少年初未分配利润 2,051,138.56 元,相应增加其他应付款 2,051,138.56 元;

D、公司补提存货跌价准备 657,296.78 元,相应减少年初未分配利润 657,296.78 元;

E、公司按照新金融工具准则,将 2018 年末交易性金融资产在 2019 年初按照公允价值计量,增加 2019 年初交易性金融资产 25,347.67 元,减少 2019 年初递延所得税资产 3,802.15 元,增加 2019 年初未分配利润 21,545.52 元;

(2) 本期净利润差异-873,748.37 元,系财务报表中减少当期净利润所致。

(五) 2019 年度利润表主要项目

1、营业收入

差异-5,100,004.16 元,系:

(1) 公司将加工业务收入以净额法列示,减少营业收入 5,100,004.16 元,相应减少营业成本 5,100,004.16 元。

2、营业成本

差异-3,636,835.33 元,系:

(1) 公司将加工业务成本以净额法列示,减少营业成本 5,100,004.16 元,相应减少营业收入 5,100,004.16 元;

(2) 公司将销售费用中的采购运费重分类至营业成本,增加营业成本 1,484,499.15 元,相应减少销售费用 1,484,499.15 元;

(3) 公司重分类营业成本中的长期待摊费用摊销至管理费用,减少营业成本 15,560.46 元,相应增加管理费用 15,560.46 元;

(4) 公司调整跨期的各项费用,增加营业成本 30,000.00 元,相应增加应付账款 30,000.00 元;

(5) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用,增加营业成本 37,500.00

元，相应增加其他应付款 37,500.00 元；

(6) 公司调整存货跌价准备转销减少营业成本 73,269.86 元，相应增加资产减值损失 2,393.42 元，减少存货跌价准备 70,876.44 元。

3、销售费用

差异-1,347,321.22 元，系：

(1) 公司将销售费用中的采购运费重分类至营业成本，减少销售费用 1,484,499.15 元，相应增加营业成本 1,484,499.15 元；

(2) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用，增加销售费用 137,177.93 元，相应增加其他应付款 137,177.93 元。

4、管理费用

差异 423,257.16 元，系：

(1) 公司将计入营业成本的长期费用摊销重分类至管理费用，增加管理费用 15,560.46 元，相应减少营业成本 15,560.46 元；

(2) 公司调整跨期的各项费用，减少管理费用 4,229.21 元，相应减少应付账款 4,229.21 元；

(3) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用，增加管理费用 411,925.91 元，相应增加其他应付款 411,925.91 元。

5、研发费用

差异 88,153.00 元，系：

(1) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用，增加研发费用 88,153.00 元，相应增加其他应付款 88,153.00 元。

6、投资收益

差异-22,451.78 元，系：

(1) 公司按照新金融工具准则，将 2018 年末交易性金融资产在 2019 年初按照公允价值计量，减少本年度投资收益 22,451.78 元。

7、公允价值变动损益

差异 7,000.00 元，系：

(1) 公司按照新金融工具准则，将交易性金融资产按照公允价值计量，增加本年度公允价值变动损益 7,000.00 元。

8、信用减值损失

差异-82,093.69 元,系:

(1) 公司按照会计政策补计提的应收票据坏账准备 181,593.69 元,相应减少年初未分配利润 99,500.00 元,增加资产减值损失 82,093.69 元。

9、资产减值损失

差异-178,767.16 元,系:

(1) 公司将转销的存货跌价准备从资产减值损失重分类至营业成本,减少营业成本 2,393.42 元,相应增加资产减值损失 2,393.42 元;

(2) 公司补提存货跌价准备 176,373.74 元,相应增加资产减值损失 176,373.74 元。

10、所得税费用

差异-29,822.03 元,系:

(1) 公司根据涉税调整事项调整企业所得税,增加所得税费用 634.38 元;

(2) 公司根据资产负债表债务法计算调整的递延所得税资产,减少所得税费用 30,456.41 元。

(六) 2019 年度现金流量表主要项目

1、销售商品、提供劳务收到的现金

差异-4,696,786.89 元,系:

(1) 公司将加工业务收入及成本以净额法列示,导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,100,004.16 元;

(2) 公司将原计入销售商品、提供劳务收到的现金的租金收入,重分类至收到其他与经营活动有关的现金,导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 2,196,830.70 元;

(3) 公司根据票据托收及贴现情况,调整增加销售商品、提供劳务收到的现金 2,600,047.97 元。

2、收到其他与经营活动有关的现金

差异-46,114,773.92 元,系:

(1) 公司将原计入销售商品、提供劳务收到的现金的租金收入,重分类至收到其他与经营活动有关的现金,导致收到其他与经营活动有关的现金增加 2,196,830.70 元;

(2) 公司将其他应付款中的职工薪酬等重分类,导致收到其他与经营活动有关的现金减少 359,398.84 元;

(3) 公司将其他货币资金中的票据资金池保证金发生额以净额列示,导致收到其他与

经营活动有关的现金减少 47,952,205.78 元。

3、购买商品、接受劳务支付的现金

差异 15,715,820.69 元，系：

(1) 公司根据票据托收及贴现情况，调整增加购买商品、接受劳务支付的现金 2,600,047.97 元；

(2) 公司根据票据背书支付的款项性质，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 11,456,185.65 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 6,239,778.09 元，调减支付其他与筹资活动有关的现金 971,458.92 元。相应导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 18,667,422.66 元；

(3) 公司将加工业务收入及成本以净额法列示，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 5,100,004.16 元；

(4) 公司将销售费用中的采购运输费用重分类至营业成本，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,484,499.15 元；

(5) 公司调整生产成本中的劳务外包费用，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,944,530.47 元；

(6) 公司调整预付账款中属于预付费用性质款项对应的现金流量，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 8,385.54 元。

4、支付给职工以及为职工支付的现金

差异 2,078,556.42 元，系：

(1) 公司将其他应付款中的职工薪酬重分类，导致支付给职工以及为职工支付的现金减少 479,957.56 元；

(2) 公司调整生产成本中的劳务外包费用，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,944,530.47 元；

(3) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的员工薪酬，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 613,983.51 元。

5、支付其他与经营活动有关的现金

差异-54,357,417.10 元，系：

(1) 公司根据票据背书支付的款项性质，调减支付其他与经营活动有关的现金 6,239,778.09 元；

(2) 公司将销售费用中的采购运输费用重分类至营业成本，导致支付其他与经营活动

有关的现金减少 1,484,499.15 元;

(3) 公司将其他货币资金中的票据资金池保证金发生额以净额列示, 导致支付其他与经营活动有关的现金减少 46,806,086.37 元;

(4) 公司调整预付账款中属于预付费性质款项对应的现金流量, 导致支付其他与经营活动有关的现金减少 8,385.54 元;

(5) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用, 导致支付其他与经营活动有关的现金增加 60,773.33 元;

(6) 公司调整其他应付款中保证金等项目对应的现金流量, 导致支付其他与经营活动有关的现金增加 120,558.72 元。

6、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

差异-4,255,516.09 元, 系:

(1) 公司调整固定资产转入投资性房地产的现金流量, 导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 4,255,516.09 元。

7、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

差异-15,711,701.74 元, 系:

(1) 公司调整固定资产转入投资性房地产的现金流量, 导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 4,255,516.09 元;

(2) 公司根据票据背书支付的款项性质, 调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 11,456,185.65 元。

8、收到其他与筹资活动有关的现金

差异 102,418,191.04 元, 系:

(1) 公司调整其他应付款中的往来款项, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 971,458.92 元;

(2) 公司将其他货币资金中的票据资金池保证金发生额以净额列示, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 1,146,119.41 元;

(3) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的员工薪酬, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 613,983.51 元;

(4) 公司调整江苏宝安控股集团有限公司代公司承担的费用, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加 60,773.33 元;

(5) 公司调整和关联方之间的资金拆借, 导致收到其他与筹资活动有关的现金增加

99,625,855.87 元。

9、支付其他与筹资活动有关的现金

差异 99,625,855.87 元，系：

（1）公司调整和关联方之间的资金拆借，导致支付其他与筹资活动有关的现金增加 99,625,855.87 元。

二、前期会计差错对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的资产负债表、利润表和现金流量表项目及影响金额列示如下：见附表一至附表六。

附表

2018年12月31日资产负债表差异比较表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
流动资产：				
货币资金		5,380,909.59	5,380,909.59	-
交易性金融资产		-		-
衍生金融资产		-		-
应收票据	—（一）、1	42,487,638.39	42,587,138.39	-99,500.00
应收账款		34,995,163.21	34,995,163.21	-
应收款项融资		-		-
预付款项	—（一）、2	1,204,879.51	21,491,061.11	-20,286,181.60
其他应收款		18,000.00	18,000.00	-
其中：应收利息		-		-
应收股利		-		-
存货	—（一）、3	19,798,487.83	20,455,784.61	-657,296.78
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		10,982,818.16	10,982,818.16	-
流动资产合计		114,867,896.69	135,910,875.07	-21,042,978.38
非流动资产：				
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	—（一）、4	35,254,879.42	31,059,305.74	4,195,573.68
固定资产	—（一）、5	31,808,463.87	36,004,037.55	-4,195,573.68
在建工程		14,387,675.40	14,387,675.40	-
生产性生物资产		-		-
油气资产		-		-
使用权资产		-		-
无形资产		13,184,935.70	13,184,935.70	-
开发支出		-		-
商誉		-		-
长期待摊费用		3,330,019.37	3,330,019.37	-
递延所得税资产	—（一）、6	478,321.38	364,801.86	113,519.52
其他非流动资产	—（一）、7	20,286,181.60	-	20,286,181.60
非流动资产合计		118,730,476.74	98,330,775.62	20,399,701.12
资产总计		233,598,373.43	234,241,650.69	-643,277.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表一

2018年12月31日资产负债表差异比较表(续)

编制单位: 宝钛新材料股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
流动负债:				
短期借款		78,000,000.00	78,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		10,180,000.00	10,180,000.00	-
应付账款		29,536,925.88	29,536,925.88	-
预收款项		2,923,765.45	2,923,765.45	-
合同负债		-	-	-
应付职工薪酬		3,381,929.74	3,381,929.74	-
应交税费		826,876.22	826,876.22	-
其他应付款	— (一)、8	3,352,014.98	1,300,876.42	2,051,138.56
其中: 应付利息		115,967.13	115,967.13	-
应付股利		-	-	-
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		128,401,512.27	126,150,373.71	2,051,138.56
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		910,680.16	910,680.16	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		910,680.16	910,680.16	-
负债合计		129,112,192.43	127,061,053.87	2,051,138.56
所有者权益(或股东权益):				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	-
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		3,603,006.15	3,603,006.15	-
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	— (一)、9	3,898,173.88	4,167,615.46	-269,441.58
未分配利润	— (一)、10	21,985,000.97	24,409,975.21	-2,424,974.24
所有者权益(或股东权益)合计		104,486,181.00	107,180,596.82	-2,694,415.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		233,598,373.43	234,241,650.69	-643,277.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附表二

2018年度利润表差异比较表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
一、营业收入	—（二）、11	264,357,265.66	269,018,855.42	-4,661,589.76
减：营业成本	—（二）、12	224,586,334.00	227,807,228.43	-3,220,894.43
税金及附加		1,730,947.42	1,730,947.42	-
销售费用	—（二）、13	9,290,627.60	9,912,044.02	-621,416.42
管理费用	—（二）、14	6,929,242.50	5,879,759.64	1,049,482.86
研发费用	—（二）、15	10,033,192.14	9,955,200.74	77,991.40
财务费用	—（二）、16	4,059,501.09	4,359,501.09	-300,000.00
其中：利息费用		4,133,656.37	4,133,656.37	-
利息收入		111,099.48	111,099.48	-
加：其他收益		506,458.96	506,458.96	-
投资收益（损失以“-”号填列）		117,164.27	117,164.27	-
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）		-	-	-
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）		7,799.00	7,799.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—（二）、17	-387,372.42	-197,809.19	-189,763.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,971,270.72	9,807,787.12	-1,836,516.40
加：营业外收入		96,011.63	96,011.63	-
减：营业外支出		40,250.44	40,250.44	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,027,031.91	9,863,548.31	-1,836,516.40
减：所得税费用	—（二）、18	947,713.26	909,146.98	38,566.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,079,318.65	8,954,401.33	-1,875,082.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,079,318.65	8,954,401.33	-1,875,082.68
（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		-	-	-
.....		-	-	-
（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		-	-	-
.....		-	-	-
六、综合收益总额		7,079,318.65	8,954,401.33	-1,875,082.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





附表三

2018年度现金流量表差异比较表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
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	—（三）、1	184,892,488.53	191,368,984.09	-6,476,495.56
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	—（三）、2	2,519,147.29	78,012,922.89	-75,493,775.60
经营活动现金流入小计		187,411,635.82	269,381,906.98	-81,970,271.16
购买商品、接受劳务支付的现金	—（三）、3	162,585,492.89	137,013,353.73	25,572,139.16
支付给职工以及为职工支付的现金	—（三）、4	15,882,206.60	14,504,720.64	1,377,485.96
支付的各项税费		9,191,396.56	9,191,396.56	-
支付其他与经营活动有关的现金	—（三）、5	1,983,606.21	79,780,430.17	-77,796,823.96
经营活动现金流出小计		189,642,702.26	240,489,901.10	-50,847,198.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,231,066.44	28,892,005.88	-31,123,072.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	—（三）、6	27,822,163.30	27,833,162.19	-10,998.89
取得投资收益收到的现金	—（三）、7	124,963.27	113,964.38	10,998.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—（三）、8	-	64,784,679.27	-64,784,679.27
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		27,947,126.57	92,731,805.84	-64,784,679.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—（三）、9	11,729,795.78	99,753,555.75	-88,023,759.97
投资支付的现金		37,209,162.30	37,209,162.30	-
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		48,938,958.08	136,962,718.05	-88,023,759.97
投资活动产生的现金流量净额		-20,991,831.51	-44,230,912.21	23,239,080.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		254,800,000.00	254,800,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	—（三）、10	93,117,818.67	-	93,117,818.67
筹资活动现金流入小计		347,917,818.67	254,800,000.00	93,117,818.67
偿还债务支付的现金		206,800,000.00	206,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,174,708.77	11,174,708.77	-
支付其他与筹资活动有关的现金	—（三）、11	105,510,615.02	20,276,787.97	85,233,827.05
筹资活动现金流出小计		323,485,323.79	238,251,496.74	85,233,827.05
筹资活动产生的现金流量净额		24,432,494.88	16,548,503.26	7,883,991.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,209,596.93	1,209,596.93	-
加：期初现金及现金等价物余额		2,250,110.25	2,250,110.25	-
六、期末现金及现金等价物余额		3,459,707.18	3,459,707.18	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





附表四

2019年12月31日资产负债表差异比较表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
流动资产：				
货币资金		7,838,721.87	7,838,721.87	-
交易性金融资产	—（四）、1	8,069,895.89	8,060,000.00	9,895.89
衍生金融资产		-		-
应收票据	—（四）、2	9,339,210.26	33,604,129.71	-24,264,919.45
应收账款		45,569,275.84	45,569,275.84	-
应收款项融资	—（四）、3	26,083,325.76		26,083,325.76
预付款项	—（四）、4	554,272.24	785,772.24	-231,500.00
其他应收款		60,418.69	60,418.69	-
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	—（四）、5	24,196,293.70	24,959,087.78	-762,794.08
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		121,711,414.25	120,877,406.13	834,008.12
非流动资产：				
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		33,398,608.41	33,398,608.41	-
固定资产		73,981,331.71	73,981,331.71	-
在建工程		-		-
生产性生物资产		-		-
油气资产		-		-
使用权资产		-		-
无形资产		13,114,398.43	13,114,398.43	-
开发支出		-		-
商誉		-		-
长期待摊费用		4,675,966.15	4,675,966.15	-
递延所得税资产	—（四）、6	479,050.35	338,876.57	140,173.78
其他非流动资产	—（四）、7	231,500.00		231,500.00
非流动资产合计		125,880,855.05	125,509,181.27	371,673.78
资产总计		247,592,269.30	246,386,587.40	1,205,681.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表四

2019年12月31日资产负债表差异比较表(续)

编制单位: 宝艺新材料股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
流动负债:				
短期借款	一(四)、8	90,125,069.44	90,000,000.00	125,069.44
交易性金融负债		-		-
衍生金融负债		-		-
应付票据		3,000,000.00	3,000,000.00	-
应付账款	一(四)、9	31,660,780.53	31,635,009.74	25,770.79
预收款项		1,501,986.06	1,501,986.06	-
合同负债		-		-
应付职工薪酬	一(四)、10	3,897,799.19	3,417,841.63	479,957.56
应交税费	一(四)、11	2,072,483.24	2,071,848.86	634.38
其他应付款	一(四)、12	3,796,920.58	1,676,052.18	2,120,868.40
其中: 应付利息		-	125,069.44	-125,069.44
应付股利		-		-
持有待售负债		-		-
一年内到期的非流动负债		-		-
其他流动负债	一(四)、13	2,000,000.00	-	2,000,000.00
流动负债合计		138,055,039.04	133,302,738.47	4,752,300.57
非流动负债:				
长期借款		-		-
应付债券		-		-
其中: 优先股		-		-
永续债		-		-
租赁负债		-		-
长期应付款		-		-
长期应付职工薪酬		-		-
预计负债		-		-
递延收益		758,900.20	758,900.20	-
递延所得税负债		-		-
其他非流动负债		-		-
非流动负债合计		758,900.20	758,900.20	-
负债合计		138,813,939.24	134,061,638.67	4,752,300.57
所有者权益(或股东权益):				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	-
其他权益工具		-		-
其中: 优先股		-		-
永续债		-		-
资本公积		3,603,006.15	3,603,006.15	-
减: 库存股		-		-
其他综合收益		-		-
专项储备		-		-
盈余公积	一(四)、14	4,927,388.79	5,282,050.65	-354,661.86
未分配利润	一(四)、15	25,247,935.12	28,439,891.93	-3,191,956.81
所有者权益(或股东权益)合计		108,778,330.06	112,324,948.73	-3,546,618.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		247,592,269.30	246,386,587.40	1,205,681.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





附表五

2019年度利润表差异比较表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
一、营业收入	—（五）、1	274,396,621.69	279,496,625.85	-5,100,004.16
减：营业成本	—（五）、2	233,209,733.65	236,846,568.98	-3,636,835.33
税金及附加		1,624,906.97	1,624,906.97	-
销售费用	—（五）、3	9,068,305.72	10,415,626.94	-1,347,321.22
管理费用	—（五）、4	7,076,188.02	6,652,930.86	423,257.16
研发费用	—（五）、5	9,591,827.28	9,503,674.28	88,153.00
财务费用		4,349,755.23	4,349,755.23	-
其中：利息费用		4,352,958.47	4,352,958.47	-
利息收入		25,180.24	25,180.24	-
加：其他收益		2,153,359.08	2,153,359.08	-
投资收益（损失以“-”号填列）	—（五）、6	152,281.64	174,733.42	-22,451.78
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）		-	-	-
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）	—（五）、7	7,000.00	-	7,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	—（五）、8	-268,519.09	-186,425.40	-82,093.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—（五）、9	-179,633.87	-866.71	-178,767.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,340,392.58	12,243,962.98	-903,570.40
加：营业外收入		4,227.05	4,227.05	-
减：营业外支出		6,800.00	6,800.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,337,819.63	12,241,390.03	-903,570.40
减：所得税费用	—（五）、10	1,067,216.09	1,097,038.12	-29,822.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,270,603.54	11,144,351.91	-873,748.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,270,603.54	11,144,351.91	-873,748.37
（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		-	-	-
.....		-	-	-
（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		-	-	-
.....		-	-	-
六、综合收益总额		10,270,603.54	11,144,351.91	-873,748.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附表六

2019年度现金流量表差异比较表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
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	—（六）、1	143,419,915.97	148,116,702.86	-4,696,786.89
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	—（六）、2	4,234,491.72	50,349,265.64	-46,114,773.92
经营活动现金流入小计		147,654,407.69	198,465,968.50	-50,811,560.81
购买商品、接受劳务支付的现金	—（六）、3	126,422,475.40	110,706,654.71	15,715,820.69
支付给职工以及为职工支付的现金	—（六）、4	17,672,698.82	15,594,142.40	2,078,556.42
支付的各项税费		2,751,629.43	2,751,629.43	-
支付其他与经营活动有关的现金	—（六）、5	2,162,946.86	56,520,363.96	-54,357,417.10
经营活动现金流出小计		149,009,750.51	185,572,790.50	-36,563,039.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,355,342.82	12,893,178.00	-14,248,520.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		10,380,000.00	10,380,000.00	-
取得投资收益收到的现金		174,733.42	174,733.42	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—（六）、6	-	4,255,516.09	-4,255,516.09
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		10,554,733.42	14,810,249.51	-4,255,516.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—（六）、7	2,273,775.76	17,985,477.50	-15,711,701.74
投资支付的现金		8,060,000.00	8,060,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		10,333,775.76	26,045,477.50	-15,711,701.74
投资活动产生的现金流量净额		220,957.66	-11,235,227.99	11,456,185.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		125,280,000.00	125,280,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	—（六）、8	102,418,191.04	-	102,418,191.04
筹资活动现金流入小计		227,698,191.04	125,280,000.00	102,418,191.04
偿还债务支付的现金		113,280,000.00	113,280,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,054,018.32	10,054,018.32	-
支付其他与筹资活动有关的现金	—（六）、9	99,625,855.87	-	99,625,855.87
筹资活动现金流出小计		222,959,874.19	123,334,018.32	99,625,855.87
筹资活动产生的现金流量净额		4,738,316.85	1,945,981.68	2,792,335.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,603,931.69	3,603,931.69	-
加：期初现金及现金等价物余额		3,459,707.18	3,459,707.18	-
六、期末现金及现金等价物余额		7,063,638.87	7,063,638.87	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

此页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司2020年前期会计差错更正专项说明》盖章页





营业执照

(副本)

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

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 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆尧 宋朝晖 谈建忠

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。（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）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室



登记机关



2020年11月27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: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号 NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



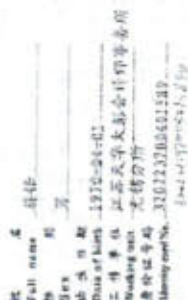
河 南 省 人 民 政 府

江蘇天華大藥房
天華大藥房
特許執照
Issued by the Executive Director of CPAs
2008年11月08日

作者其人
Agatha Christie was married to

天衡 事務所
宣統三年
特入聯合事務所
Group of the associates in practice of CPA
2013年1月18日

56



同意編委
Agree the holder to be transferred to new

軍事所

研究時間表		
Sampling of the researcher over the time of CPA		
年	月	日
2	20	11

同意调入
Agree that he/she is to be transferred to

부록
C부

转入协会盖章		
Receipt of the transfer is receipt of CPB		
年	月	日
01	01	01

21



蘇維(22229127010) 劉丹(22100000000) 江蘇省注冊會計師協會



登記

合格。有效期至2020年12月31日。
valid for 我已于2020年12月31日
你已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



吴建(20200230603)
您已通过2019年年检
江西省注册会计师协会



课程编号:202002200003
 您已通过2020年课程
 江苏省注册会计师协会

年度輪船登記
Annual Renewal Registration

本證書於檢驗合格。繼續有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



陈健 (3200260230003)
 创业通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



商標(2020)230031
 已通過2016年原包
 江蘇省農業廳註冊



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



樊略(320000102345)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

姓 名	樊略
性 别	男
出 生 日 期	1987-10-20
工 作 单 位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码	320811198710200618
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.

年 /y 月 /m 日 /d

宝艺新材料股份有限公司
2020 年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）01211 号



0000202104005879
报告文号：天衡审字[2021]01211号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2021）01211 号

宝艺新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝艺新材料股份有限公司财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了宝艺新材料股份有限公司 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，我们独立于宝艺新材料股份有限公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如附注“五、财务报表主要项目注释”29 所示，宝艺新材料股份有限公司 2020 年度实现营业收入 36,690.51 万元，由于收入是宝艺新材料股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将宝艺新材料股份有限公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性；
- （2）了解行业政策、市场环境对公司销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、

签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合宝艺新材料股份有限公司收入确认的会计政策；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、实地走访等程序，以评价收入确认的真实性。

四、其他信息

宝艺新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宝艺新材料股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝艺新材料股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对宝艺新材料股份有限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宝艺新材料股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就宝艺新材料股份有限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，以对合并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。

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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

本页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司 2020 年度财务报表审计报告》（天衡审字（2021）01211 号）之签章页



中国注册会计师：
（项目合伙人）

蒋锋



中国注册会计师：

英略





合并资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

资产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,009,643.45	7,838,721.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,072.78	8,069,895.89
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,029,000.00	9,339,210.26
应收账款	五、4	60,420,595.21	45,569,275.84
应收款项融资	五、5	27,402,249.18	26,083,325.76
预付款项	五、6	7,523,179.97	554,272.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	69,834.88	60,418.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、8	35,717,633.80	24,196,293.70
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		175,177,209.27	121,711,414.25
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	五、9	31,481,625.45	33,398,608.41
固定资产	五、10	69,634,202.18	73,981,331.71
在建工程	五、11	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	12,789,846.53	13,114,398.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	4,434,302.60	4,675,966.15
递延所得税资产	五、14	631,161.79	479,050.35
其他非流动资产	五、15	163,000.00	231,500.00
非流动资产合计		119,134,138.55	125,880,855.05
资产总计		294,311,347.82	247,592,269.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	100,721,066.79	90,125,069.44
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	五、17	-	3,000,000.00
应付账款	五、18	45,199,426.72	31,660,780.53
预收款项		-	1,501,986.06
合同负债	五、19	1,924,236.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	4,482,903.87	3,897,799.19
应交税费	五、21	5,548,600.64	2,072,483.24
其他应付款	五、22	3,426,786.67	3,796,920.58
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	五、23	300,150.77	2,000,000.00
流动负债合计		161,603,172.17	138,055,039.04
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	五、24	607,120.24	758,900.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		607,120.24	758,900.20
负债合计		162,210,292.41	138,813,939.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	3,603,006.15	3,603,006.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	7,859,661.33	4,927,388.79
一般风险准备			
未分配利润	五、28	45,638,387.93	25,247,935.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		132,101,055.41	108,778,330.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		132,101,055.41	108,778,330.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,311,347.82	247,592,269.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：金艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		366,905,085.91	274,396,621.69
其中：营业收入	五、29	366,905,085.91	274,396,621.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		334,573,164.16	264,920,716.87
其中：营业成本	五、29	295,828,424.00	233,209,733.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,059,632.37	1,624,906.97
销售费用	五、31	12,596,832.49	9,068,305.72
管理费用	五、32	6,716,257.80	7,076,188.02
研发费用	五、33	12,484,399.14	9,591,827.28
财务费用	五、34	4,887,618.36	4,349,755.23
其中：利息费用		4,922,223.57	4,352,958.47
利息收入		77,282.37	25,180.24
加：其他收益	五、35	2,149,664.44	2,153,359.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	78,738.42	152,281.64
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）	五、37	72.78	7,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,027,728.68	-268,519.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-243,870.91	-179,633.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	5,700.79	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,294,498.59	11,340,392.58
加：营业外收入	五、41	7,526.03	4,227.05
减：营业外支出	五、42	-	6,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,302,024.62	11,337,819.63
减：所得税费用	五、43	3,979,299.27	1,067,216.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,725.35	10,270,603.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,725.35	10,270,603.54
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）		29,322,725.35	10,270,603.54
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		-	-
（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			
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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,322,725.35	10,270,603.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,322,725.35	10,270,603.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.39	0.14
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2020年度	2019年度
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		239,214,405.83	143,419,915.97
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	4,830,573.92	4,234,491.72
经营活动现金流入小计		244,044,979.75	147,654,407.69
购买商品、接受劳务支付的现金		202,156,264.34	126,422,475.40
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		16,432,498.04	17,672,698.82
支付的各项税费		10,126,580.79	2,751,629.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(3)	766,109.29	2,162,946.86
经营活动现金流出小计		229,481,452.46	149,009,750.51
经营活动产生的现金流量净额		14,563,527.29	-1,355,342.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,060,000.00	10,380,000.00
取得投资收益收到的现金		88,634.31	174,733.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,524.77	-
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		98,395,159.08	10,554,733.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,176.62	2,273,775.76
投资支付的现金		90,005,000.00	8,060,000.00
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		95,774,176.62	10,333,775.76
投资活动产生的现金流量净额		2,620,982.46	220,957.66
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		113,986,524.90	125,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(3)	103,560,744.41	102,418,191.04
筹资活动现金流入小计		217,547,269.31	227,698,191.04
偿还债务支付的现金		103,424,500.00	113,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,581,573.23	10,054,018.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(4)	89,024,806.36	99,625,855.87
筹资活动现金流出小计		203,030,879.59	222,959,874.19
筹资活动产生的现金流量净额		14,516,389.72	4,738,316.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		31,700,899.47	3,603,931.69
加：期初现金及现金等价物余额		7,063,638.87	3,459,707.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、45(2)	38,764,538.34	7,063,638.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：宝武新材料股份有限公司

单位：人民币元

2020年度												单位：人民币元	
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				5,282,050.65		28,439,891.93	112,324,948.73		112,324,948.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								-354,661.86		-3,191,956.81	-3,546,618.67		-3,546,618.67
二、本年期初余额	75,000,000.00			3,603,006.15				4,927,388.79		25,247,935.12	108,778,330.06		108,778,330.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,932,272.54		20,390,452.81	23,322,725.35		23,322,725.35
（一）综合收益总额								2,932,272.54		20,390,452.81	23,322,725.35		23,322,725.35
（二）所有者投入和减少资本										29,322,725.35	29,322,725.35		29,322,725.35
1、所有者投入的普通股													
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								2,932,272.54		-8,932,272.54	-6,000,000.00		-6,000,000.00
2、提取一般风险准备								2,932,272.54		-2,932,272.54			
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、本期期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				7,859,661.33		45,638,387.93	132,101,055.41		132,101,055.41
法定代表人：													

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：杭州杭氧科技股份有限公司

项 目	2019年度										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	75,000,000.00		3,603,006.15				4,167,615.46		24,409,975.21	107,180,596.82	
加：会计政策变更							2,154.55		19,390.97	21,545.52	
前期差错更正							-269,441.58		-2,424,974.24	-2,694,415.82	
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00		3,603,006.15				3,900,328.43		22,004,391.94	104,507,726.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							1,027,060.36		3,243,543.18	4,270,603.54	
（二）所有者投入和减少资本									10,270,603.54	10,270,603.54	
1、所有者投入的普通股											
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							1,027,060.36		-7,027,060.36	-6,000,000.00	
2、提取一般风险准备							1,027,060.36		-1,027,060.36		
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、本期期末余额	75,000,000.00		3,603,006.15				4,927,388.79		25,247,935.12	108,778,330.06	



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		43,009,643.45	7,838,721.87
交易性金融资产		5,072.78	8,069,895.89
衍生金融资产			
应收票据		1,029,000.00	9,339,210.26
应收账款	十五、1	60,420,595.21	45,569,275.84
应收款项融资		27,402,249.18	26,083,325.76
预付款项		7,523,179.97	554,272.24
其他应收款	十五、2	69,834.88	60,418.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		35,717,633.80	24,196,293.70
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		175,177,209.27	121,711,414.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,481,625.45	33,398,608.41
固定资产		69,634,202.18	73,981,331.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,789,846.53	13,114,398.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,434,302.60	4,675,966.15
递延所得税资产		631,161.79	479,050.35
其他非流动资产		163,000.00	231,500.00
非流动资产合计		119,134,138.55	125,880,855.05
资产总计		294,311,347.82	247,592,269.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 健

印 慧

印 浩

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		100,721,066.79	90,125,069.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	3,000,000.00
应付账款		45,199,426.72	31,660,780.53
预收款项			1,501,986.06
合同负债		1,924,236.71	
应付职工薪酬		4,482,903.87	3,897,799.19
应交税费		5,548,600.64	2,072,483.24
其他应付款		3,426,786.67	3,796,920.58
其中：应付利息			
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		300,150.77	2,000,000.00
流动负债合计		161,603,172.17	138,055,039.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		607,120.24	758,900.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		607,120.24	758,900.20
负债合计		162,210,292.41	138,813,939.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,603,006.15	3,603,006.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,859,661.33	4,927,388.79
未分配利润		45,638,387.93	25,247,935.12
所有者权益（或股东权益）合计		132,101,055.41	108,778,330.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,311,347.82	247,592,269.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2020年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	366,905,085.91	274,396,621.69
减：营业成本	十五、4	295,828,424.00	233,209,733.65
税金及附加		2,059,632.37	1,624,906.97
销售费用		12,596,832.49	9,068,305.72
管理费用		6,716,257.80	7,076,188.02
研发费用		12,484,399.14	9,591,827.28
财务费用		4,887,618.36	4,349,755.23
其中：利息费用		4,922,223.57	4,352,958.47
利息收入		77,282.37	25,180.24
加：其他收益		2,149,664.44	2,153,359.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	78,738.42	152,281.64
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）			
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）		72.78	7,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,027,728.68	-268,519.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-243,870.91	-179,633.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,700.79	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,294,498.59	11,340,392.58
加：营业外收入		7,526.03	4,227.05
减：营业外支出		-	6,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,302,024.62	11,337,819.63
减：所得税费用		3,979,299.27	1,067,216.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,725.35	10,270,603.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,725.35	10,270,603.54
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		29,322,725.35	10,270,603.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.14
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年12月31日

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

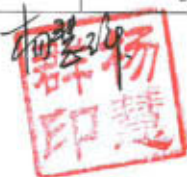
项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,214,405.83	143,419,915.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,830,573.92	4,234,491.72
经营活动现金流入小计		244,044,979.75	147,654,407.69
购买商品、接受劳务支付的现金		202,156,264.34	126,422,475.40
支付给职工以及为职工支付的现金		16,432,498.04	17,672,698.82
支付的各项税费		10,126,580.79	2,751,629.43
支付其他与经营活动有关的现金		766,109.29	2,162,946.86
经营活动现金流出小计		229,481,452.46	149,009,750.51
经营活动产生的现金流量净额		14,563,527.29	-1,355,342.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,060,000.00	10,380,000.00
取得投资收益收到的现金		88,634.31	174,733.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,524.77	-
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		98,395,159.08	10,554,733.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,176.62	2,273,775.76
投资支付的现金		90,005,000.00	8,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		95,774,176.62	10,333,775.76
投资活动产生的现金流量净额		2,620,982.46	220,957.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		113,986,524.90	125,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		103,560,744.41	102,418,191.04
筹资活动现金流入小计		217,547,269.31	227,698,191.04
偿还债务支付的现金		103,424,500.00	113,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,581,573.23	10,054,018.32
支付其他与筹资活动有关的现金		89,024,806.36	99,625,855.87
筹资活动现金流出小计		203,030,879.59	222,959,874.19
筹资活动产生的现金流量净额		14,516,389.72	4,738,316.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		31,700,899.47	3,603,931.69
加：期初现金及现金等价物余额		7,063,638.87	3,459,707.18
六、期末现金及现金等价物余额		38,764,538.34	7,063,638.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









所有者权益变动表

2020年度

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

2020年度												单位：人民币元
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	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	75,000,000.00				3,603,006.15				5,282,050.65	28,439,891.93	112,324,948.73	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									-354,661.86	-3,191,956.81	-3,546,618.67	
二、本年期初余额	75,000,000.00				3,603,006.15				4,927,388.79	25,247,935.12	108,778,330.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,932,272.54	20,390,452.81	23,322,725.35	
（一）综合收益总额										29,322,725.35	29,322,725.35	
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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									2,932,272.54	-8,932,272.54	-6,000,000.00	
2、对所有者（或股东）的分配									2,932,272.54	-2,932,272.54		
3、其他										-6,000,000.00	-6,000,000.00	
（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	75,000,000.00				3,603,006.15				7,859,661.33	45,638,387.93	132,101,055.41	

永衡会计师事务所

注册会计师

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

王成林

<

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2020年度

项目	2019年度						2020年度					
	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	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	75,000,000.00				3,603,006.15				4,167,615.46	24,409,975.21	107,180,596.82	
加：会计政策变更												
前期差错更正									2,154.55	19,390.97	21,545.52	
其他									-269,441.58	-2,424,974.24	-2,694,415.82	
二、本年期初余额	75,000,000.00				3,603,006.15				3,900,328.43	22,004,391.94	104,507,726.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,027,060.36	3,243,543.18	4,270,603.54	
（一）综合收益总额												
（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									1,027,060.36	-7,027,060.36	-6,000,000.00	
2、对所有者（或股东）的分配									1,027,060.36	-1,027,060.36	-	
3、其他										-6,000,000.00	-6,000,000.00	
（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、本期期末余额	75,000,000.00				3,603,006.15				4,927,388.79	25,247,935.12	108,778,330.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝艺新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

宝艺新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由“江苏宝艺创意设计有限公司”依法整体变更设立的股份有限公司。

江苏宝艺创意设计有限公司(以下简称“有限公司”)由江苏宝安电缆有限公司出资设立, 注册资金为 1,000.00 万元, 全部为货币出资。其中江苏宝安电缆有限公司出资 1,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 100.00%。本次出资于 2012 年 10 月 15 日经江苏金天业会计师事务所有限公司无锡分所苏金天业锡验字[2012]第 1-063 号《验资报告》验证。2012 年 10 月 16 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320282000305474)。

2013 年 10 月 17 日, 根据有限公司股东会决议, 有限公司新增注册资本 4,000.00 万元, 新增注册资本部分由陈鹤、杨光、杨林红认缴, 新增注册资本全部为货币出资。本次增资后, 有限公司注册资本为 5,000.00 万元, 其中: 江苏宝安电缆有限公司出资 1,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 20.00%; 陈鹤出资 1,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 20.00%; 杨光出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%; 杨林红出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%。本次增资于 2013 年 10 月 17 日经江苏金天业会计师事务所有限公司无锡分所苏金天业锡验字[2013]第 1-065 号《验资报告》验证。2013 年 10 月 17 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320282000305474)。

2013 年 10 月 18 日, 根据有限公司股东会决议, 原股东江苏宝安电缆有限公司转让其持有的有限公司 20%的股权给陈鹤。转让后, 有限公司注册资本仍为 5,000.00 万元, 其中: 陈鹤出资 2,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 40.00%; 杨光出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%; 杨林红出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%。2013 年 10 月 21 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320282000305474)。

2014 年 08 月 14 日, 根据有限公司股东会决议, 原股东陈鹤转让其持有的有限公司 20%的股权给杨光, 原股东陈鹤转让其持有的有限公司 10%的股权给杨林红, 原股东陈鹤转让其持有的有限公司 10%的股权给周东。转让后, 有限公司注册资本仍为 5,000.00 万元, 其中: 杨光出资 2,500.00

万元，占有限公司注册资本的 50.00%；杨林红出资 2,000.00 万元，占有限公司注册资本的 40.00%；周东出资 500.00 万元，占有限公司注册资本的 10.00%。2014 年 09 月 04 日，无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：320282000305474）。

2015 年 07 月 27 日，根据有限公司股东会决议，有限公司新增注册资本 1,500.00 万元，新增注册资本部分由杨健认缴，新增注册资本全部为货币出资。同时根据有限公司股东会决议，原股东杨光转让其持有的有限公司 38.54% 的股权给杨健，原股东杨光转让其持有的有限公司 8.58% 的股权给尹飞，原股东杨光转让其持有的有限公司 2.88% 的股权给江苏裕捷国际贸易有限公司；原股东杨林红转让其持有的有限公司 19.70% 的股权给江苏裕捷国际贸易有限公司，原股东杨林红转让其持有的有限公司 15.64% 的股权给张立阳，原股东杨林红转让其持有的有限公司 4.66% 的股权给罗操；原股东周东转让其持有的有限公司 10.00% 的股权给江苏裕捷国际贸易有限公司。本次增资及转让后，有限公司注册资本为 6,500.00 万元，其中：杨健出资 3,427.00 万元，占有限公司注册资本的 52.72%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资 1,629.00 万元，占有限公司注册资本的 25.06%；张立阳出资 782.00 万元，占有限公司注册资本的 12.03%；尹飞出资 429.00 万元，占有限公司注册资本的 6.60%；罗操出资 233.00 万元，占有限公司注册资本的 3.59%。本次增资于 2015 年 07 月 28 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡宜验字（2015）020 号《验资报告》验证。2015 年 07 月 29 日，宜兴市市场监督管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：320282000305474）。

2015 年 09 月 16 日，公司召开了创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，同意将有限公司变更设立为股份公司，并以 2015 年 07 月 31 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡审字（2015）02084 号《审计报告》审定的净资产 66,848,563.95 元出资，按 1.0284:1 比例折合股本 65,000,000.00 元，余额 1,848,563.95 元列入资本公积；北京天健兴业资产评估有限公司对有限公司净资产进行了评估，并出具了天兴苏评报字（2015）第 0046 号《资产评估报告》。经评估，截至 2015 年 07 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 6,835.25 万元。本次股本变更于 2015 年 09 月 16 日已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）02079 号《验资报告》验证。2015 年 10 月 09 日，无锡市工商行政管理局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320200055206057Y）。

2016 年 02 月 26 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意宝艺新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1708 号），同意公司股票在股转系统挂牌，公司股票代码 836625。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元，通过向特定投资者非公开发行股票的方式募集。公司向特定投资者非公开发行股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 1.20 元，由江苏裕捷国际贸易有限公司和江苏宝安控股有限公司

分别认购 36.90 万股和 963.10 万股。增资后，公司注册资本 7,500.00 万元，股本 7,500.00 万元，其中：杨健出资 3,427.00 万元，占公司注册资本的 46.00%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资 1,665.90 万元，占公司注册资本的 22.00%；张立阳出资 782.00 万元，占公司注册资本的 10.00%；尹飞出资 429.00 万元，占公司注册资本的 6.00%；罗操出资 233.00 万元，占公司注册资本的 3.00%；江苏宝安控股有限公司出资 963.10 万元，占公司注册资本的 13.00%。本次增资于 2016 年 09 月 20 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00179 号《验资报告》验证。本次股票发行于 2017 年 4 月取得《关于宝艺新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017 年 07 月 14 日，无锡市工商行政管理局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320200055206057Y）。

2、公司注册地址、业务性质等情况

公司营业执照统一社会信用代码为 91320200055206057Y，住所位于江苏省宜兴环科园茶泉路西侧。

经营范围为新型包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品、高分子合成材料的研发；纸质包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品的制造、销售；工艺品的销售；产品包装的创意设计、技术服务；包装服务；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输；包装装潢印刷品印刷、装订。（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）。

3、财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会于 2021 年 04 月 23 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围及变化

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、5-33 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10 “金融工具”及三、11 “应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生

生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。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。

共同经营的合营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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生月的月初汇率或当日汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用

损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、12 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和

其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、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。

21、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
-----	------

土地使用权	按土地使用年限摊销
软件	3-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究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。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司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：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；本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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予

的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

（1）一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）具体原则

公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点，由客户签收后确认收入。

30、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产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。

32、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，

并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 01 月 01 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

首次执行新收入准则对合并报表的影响：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 01 月 01 日
负债：				
预收款项	1,501,986.06	-1,501,986.06	-	-
合同负债	-	1,329,191.20	-	1,329,191.20
其他流动负债	2,000,000.00	172,794.86	-	2,172,794.86

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品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资产确认为合同资产。

本公司执行新收入准则对报告期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

（2）重要会计估计变更

为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，根据《企业会计准则》的规定及公司目前业务发展的实际情况，本着更谨慎的原则，公司决定自 2020 年 12 月 30 日起，对“划分为账龄分析法组合的应收款项的预期信用损失率”的会计估计进行变更。

账龄	变更前 应收款项的预期信用损失率	变更后 应收款项的预期信用损失率
1 年以上	1.00%	2.00%
1 至 2 年	10.00%	20.00%
2 至 3 年	20.00%	50.00%
3 至 4 年	50.00%	100.00%
4 至 5 年	80.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

此外，根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

公司于 2020 年 12 月 15 日分别召开了第二届董事会第十一次会议，第二届监事会第九次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。本议案已经公司 2020 年 12 月 30 日召开的第二次临时股东大会审议通过。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 25%
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	5%

2、税收优惠及批文

企业所得税：母公司于 2018 年 12 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号码为 GR201832008260，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2018 年至 2020 年企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,254.62	27,200.44
银行存款	38,760,283.72	7,036,438.43
其他货币资金	4,245,105.11	775,083.00
合 计	43,009,643.45	7,838,721.87
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,245,105.11	775,083.00

（2）其他货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
票据质押池融资保证金	4,245,105.11	775,083.00
合 计	4,245,105.11	775,083.00

（3）截至 2020 年 12 月 31 日，除保证金外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,072.78	8,069,895.89
其中：银行理财产品	5,072.78	8,069,895.89

合 计	5,072.78	8,069,895.89
-----	----------	--------------

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	1,029,000.00	9,339,210.26
合计	1,029,000.00	9,339,210.26

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,150,000.00	100.00	121,000.00	10.52	1,029,000.00
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	1,150,000.00	100.00	121,000.00	10.52	1,029,000.00
合计	1,150,000.00	100.00	121,000.00	10.52	1,029,000.00

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,533,545.72	100.00	194,335.46	2.04	9,339,210.26
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	9,533,545.72	100.00	194,335.46	2.04	9,339,210.26
合计	9,533,545.72	100.00	194,335.46	2.04	9,339,210.26

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,150,000.00	121,000.00	10.52
合计	1,150,000.00	121,000.00	10.52

(续上表)

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	9,533,545.72	194,335.46	2.04
合计	9,533,545.72	194,335.46	2.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	194,335.46	21,000.00	94,335.46	-	121,000.00
合计	194,335.46	21,000.00	94,335.46	-	121,000.00

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司无已质押的应收票据。

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

(6) 报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(7) 报告期内无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,535,490.73	45,575,852.85
1 至 2 年	144,767.84	86,724.24
2 至 3 年	0.05	279,075.49
3 至 4 年	277,818.31	281,067.72
4 至 5 年	256,067.72	596,770.09
5 年以上	790,364.54	233,450.20
小 计	63,004,509.19	47,052,940.59
减: 坏账准备	2,583,913.98	1,483,664.75
合 计	60,420,595.21	45,569,275.84

(2) 分类情况

类别	期末余额				
	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	746,956.71	1.19	746,956.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
其中：账龄分析法组合	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
合计	63,004,509.19	100.00	2,583,913.98	4.10	60,420,595.21

(续上表)

类别	期初余额				
	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	560,092.84	1.19	560,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84

其中：账龄分析法组合	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
合计	47,052,940.59	100.00	1,483,664.75	3.15	45,569,275.84

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
宜兴市长福包装有限公司	186,863.87	186,863.87	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	746,956.71	746,956.71	100.00	

(续上表)

名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	560,092.84	560,092.84	100.00	

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	61,535,490.73	1,230,709.81	2.00
1 至 2 年	144,767.84	28,953.57	20.00
2 至 3 年	0.05	0.03	50.00
3 至 4 年	90,954.44	90,954.44	100.00
4 至 5 年	256,067.72	256,067.72	100.00
5 年以上	230,271.70	230,271.70	100.00
合计	62,257,552.48	1,836,957.27	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,575,852.85	455,758.53	1.00
1 至 2 年	86,724.24	8,672.42	10.00
2 至 3 年	279,075.49	55,815.10	20.00
3 至 4 年	281,067.72	140,533.86	50.00
4 至 5 年	36,677.25	29,341.80	80.00
5 年以上	233,450.20	233,450.20	100.00
合计	46,492,847.75	923,571.91	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	新收入准则变化的影响	新收入准则下 2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	560,092.84	-	560,092.84	186,863.87	-	-	746,956.71
按组合计提坏账准备	923,571.91	-	923,571.91	913,385.36	-	-	1,836,957.27

合计	1,483,664.75	-	1,483,664.75	1,100,249.23	-	-	2,583,913.98
----	--------------	---	--------------	--------------	---	---	--------------

(4) 本实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南京鑫阳纸业有限公司	5,196,374.93	1 年以内	8.25	103,927.50
长兴天科科技有限公司	3,210,852.05	1 年以内	5.10	64,217.04
浙江万马高分子材料集团有限公司	2,618,652.42	1 年以内	4.16	52,373.05
南京鑫瑞包装有限公司	2,356,731.69	1 年以内	3.74	47,134.63
江苏豪晟新材料有限公司	2,167,391.47	1 年以内	3.44	43,347.83
合计	15,550,002.56		24.68	311,000.05

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,402,249.18	26,083,325.76

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日,公司已质押的应收款项融资:

项 目	期末余额	质押的原因
应收款项融资-银行承兑汇票	13,892,100.57	银行承兑汇票入票据质押池

(3)截至 2020 年 12 月 31 日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,246,095.86	-
商业承兑汇票	-	-
合计	110,246,095.86	-

(4) 报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(5) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,523,179.97	100.00	554,182.24	99.98

1 至 2 年	-	-	90.00	0.02
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,523,179.97	100.00	554,272.24	100.00

(2) 报告期预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
金凤凰纸业(孝感)有限公司	5,918,977.30	78.68
武汉金凤凰纸业有限公司	1,124,457.45	14.95
江苏国信协联能源有限公司	226,544.00	3.01
内蒙古运筹工贸有限责任公司	156,000.00	2.07
余姚市卓凡工业用布厂	20,432.00	0.27
合计	7,446,410.75	98.98

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	69,834.88	60,418.69
合计	69,834.88	60,418.69

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,260.08	61,028.98
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小 计	71,260.08	61,028.98
减：坏账准备	1,425.20	610.29
合 计	69,834.88	60,418.69

2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	70,000.00	60,000.00
备用金	1,260.08	1,028.98
合计	71,260.08	61,028.98

3) 类别明细情况

类别	期末余额		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88
合计	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69
合计	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69

4) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	71,260.08	1,425.20	2.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	71,260.08	1,425.20	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	61,028.98	610.29	1.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	61,028.98	610.29	

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	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
2019 年 12 月 31 日余额	610.29	-	-	610.29
2019 年 12 月 31 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	814.91	-	-	814.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,425.20	-	-	1,425.20

7) 本期核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	-

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	70.17	1,000.00
江苏南方光纤科技有限公司	保证金、押金	20,000.00	1 年以内	28.07	400.00
张群	员工备用金	947.08	1 年以内	1.33	18.94
黄佳薇	员工备用金	313.00	1 年以内	0.44	6.26
合计		71,260.08		100.00	1,425.20

9) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,942,524.39	665,062.80	30,277,461.59
周转材料	8,032.98	-	8,032.98
委托加工物资	16,390.93	-	16,390.93
在产品	404,320.56	-	404,320.56
库存商品	5,240,674.97	229,295.82	5,011,379.15
合 计	36,611,992.42	894,358.62	35,717,633.80

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,655,245.25	615,585.24	19,039,660.01

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	8,138.50	-	8,138.50
委托加工物资	2,920.33	-	2,920.33
在产品	882,116.83	-	882,116.83
库存商品	4,413,927.00	150,468.97	4,263,458.03
合 计	24,962,347.91	766,054.21	24,196,293.70

(2) 存货跌价准备

1) 2020 年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	615,585.24	96,678.94	-	-	47,201.38	-	665,062.80
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	150,468.97	147,191.97	-	-	68,365.12	-	229,295.82
合 计	766,054.21	243,870.91	-	-	115,566.50	-	894,358.62

2) 2019 年度

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	576,161.84	55,028.08	-	-	15,604.68	-	615,585.24
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	83,528.36	124,605.79	-	-	57,665.18	-	150,468.97
合 计	659,690.20	179,633.87	-	-	73,269.86	-	766,054.21

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 期末无用于债务担保的存货。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.2019 年 12 月 31 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	2,610,507.86	773,997.05	-	3,384,504.91
2.本期增加金额	1,545,464.40	371,518.56	-	1,916,982.96
(1) 计提或摊销	1,545,464.40	371,518.56	-	1,916,982.96
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	4,155,972.26	1,145,515.61	-	5,301,487.87
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日	17,766,396.85	13,715,228.60	-	31,481,625.45
2.2019 年 12 月 31 日	19,311,861.25	14,086,747.16	-	33,398,608.41

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,634,202.18	73,981,331.71
固定资产清理	-	-
合计	69,634,202.18	73,981,331.71

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	40,989,585.58	52,627,739.12	1,948,116.44	1,652,862.65	97,218,303.79
2. 本期增加金额	1,367,211.32	1,517,257.65	309,398.22	630,622.13	3,824,489.32
(1) 购置	-	1,517,257.65	309,398.22	630,622.13	2,457,278.00
(2) 在建工程转入	1,367,211.32	-	-	-	1,367,211.32
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	380,427.35	6,025.64	13,418.80	399,871.79
(1) 处置或报废	-	380,427.35	6,025.64	13,418.80	399,871.79
4. 2020 年 12 月 31 日	42,356,796.90	53,764,569.42	2,251,489.02	2,270,065.98	100,642,921.32
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,651,977.90	19,301,777.20	778,907.77	504,309.21	23,236,972.08
2. 本期增加金额	2,164,170.12	5,072,492.48	201,154.94	492,977.33	7,930,794.87
(1) 计提	2,164,170.12	5,072,492.48	201,154.94	492,977.33	7,930,794.87
3. 本期减少金额	-	142,379.76	3,920.19	12,747.86	159,047.81
(1) 处置或报废	-	142,379.76	3,920.19	12,747.86	159,047.81
4. 2020 年 12 月 31 日	4,816,148.02	24,231,889.92	976,142.52	984,538.68	31,008,719.14
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	37,540,648.88	29,532,679.50	1,275,346.50	1,285,527.30	69,634,202.18
2. 2019 年 12 月 31 日	38,337,607.68	33,325,961.92	1,169,208.67	1,148,553.44	73,981,331.71

(2) 公司报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 公司尚有 2,292,668.22 元生产辅助用房未办妥产权证书。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间建设及改造工程	-	-	-
其他工程项目	-	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	-	-	-
其他设备项目	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间建设及改造工程	-	-	-
其他工程项目	-	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	-	-	-
其他设备项目	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 本期重要在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
一号车间改造	120 万元	-	1,174,414.40	1,174,414.40	-	-
其他工程项目	20 万元	-	192,796.92	192,796.92	-	-
合计		-	1,367,211.32	1,367,211.32	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一号车间改造	97.87	100.00%	-	-	-	自筹资金
其他工程项目	96.40	100.00%	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	13,488,779.58	380,093.81	13,868,873.39
2. 本期增加金额	-	72,566.38	72,566.38
(1) 购置	-	72,566.38	72,566.38
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	13,488,779.58	452,660.19	13,941,439.77

二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	702,540.55	51,934.41	754,474.96
2. 本期增加金额	337,219.44	59,898.84	397,118.28
(1) 计提	337,219.44	59,898.84	397,118.28
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	1,039,759.99	111,833.25	1,151,593.24
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	12,449,019.59	340,826.94	12,789,846.53
2. 2019 年 12 月 31 日	12,786,239.03	328,159.40	13,114,398.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
厂区装修费用	3,901,302.73	3,844,398.08
电力设施摊销	-	104,749.96
电力扩容安装费用	532,999.87	726,818.11
合 计	4,434,302.60	4,675,966.15

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂区装修费用	3,844,398.08	1,164,992.63	1,108,087.98	-	3,901,302.73
电力设施摊销	104,749.96	-	104,749.96	-	-
电力扩容安装费用	726,818.11	-	193,818.24	-	532,999.87
合 计	4,675,966.15	1,164,992.63	1,406,656.18	-	4,434,302.60

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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

信用减值准备	2,706,339.18	405,950.88	1,678,610.50	251,791.57
资产减值准备	894,358.62	134,153.79	766,054.21	114,908.13
递延收益	607,120.24	91,068.04	758,900.20	113,835.03
合 计	4,207,818.04	631,172.71	3,203,564.91	480,534.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	72.78	10.92	9,895.89	1,484.38
合 计	72.78	10.92	9,895.89	1,484.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10.92	631,161.79	1,484.38	479,050.35
递延所得税负债	10.92	-	1,484.38	-

(4) 无未确认的递延所得税资产。

(5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

15、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	163,000.00	231,500.00
合 计	163,000.00	231,500.00

(2) 期末余额前五名情况

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
江苏卡斯佳智能设备有限公司	90,500.00	55.52
上海大松瓦楞辊有限公司	54,500.00	33.44
宜兴市建筑设计研究院有限公司	18,000.00	11.04
合 计	163,000.00	100.00

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证	30,046,053.34	30,044,594.44
抵押及保证	60,082,621.00	60,080,475.00
质押	10,592,392.45	-
合 计	100,721,066.79	90,125,069.44

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,000,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无到期未付的应付票据。

18、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	45,199,426.72	31,660,780.53

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(2) 期末余额前五名的应付账款情况：

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	13,097,942.14	28.98
无锡荣成环保科技有限公司	12,762,013.30	28.23
江苏理文造纸有限公司	3,177,142.94	7.03
山东快讯国际贸易有限公司	1,797,494.90	3.98
安徽鑫光新材料科技股份有限公司	1,629,301.87	3.60
合计	32,463,895.15	71.82

19、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
商品销售预收款	1,924,236.71	1,329,191.20
合 计	1,924,236.71	1,329,191.20

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、33（1）。

公司自 2020 年 01 月 01 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

20、应付职工薪酬**①应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,809,439.71	16,981,219.68	16,307,755.52	4,482,903.87
二、离职后福利-设定提存计划	88,359.48	89,470.92	177,830.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	3,897,799.19	17,070,690.60	16,485,585.92	4,482,903.87

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,627,505.62	15,783,297.47	15,135,016.49	4,275,786.60
2、职工福利费	375.00	322,702.48	323,077.48	-
3、社会保险费	59,976.39	479,059.64	491,075.71	47,960.32
其中：医疗保险费	42,840.96	411,677.37	411,353.33	43,165.00
工伤保险费	12,851.97	13,013.63	25,865.60	-
生育保险费	4,283.46	54,368.64	53,856.78	4,795.32
4、住房公积金	13,770.00	188,914.34	175,954.34	26,730.00
5、工会经费和职工教育经费	107,812.70	207,245.75	182,631.50	132,426.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,809,439.71	16,981,219.68	16,307,755.52	4,482,903.87

③设定提存计划情况

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	85,681.92	86,759.68	172,441.60	-
2、失业保险费	2,677.56	2,711.24	5,388.80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	88,359.48	89,470.92	177,830.40	-

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,309,482.85	691,814.32
企业所得税	3,730,718.79	924,970.11
城市维护建设税	83,648.92	44,055.27
教育费附加	59,749.23	31,468.05
房产税	181,184.35	163,323.23
印花税	23,472.80	18,801.90
城镇土地使用税	90,794.56	181,589.10
个人所得税	69,549.14	16,461.26
合计	5,548,600.64	2,072,483.24

22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,426,786.67	3,796,920.58
合计	3,426,786.67	3,796,920.58

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	-	-

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,012,000.00	926,000.00
代扣社保及公积金	89,677.92	69,998.76
应付费	206,839.25	75,026.42
往来款项	2,118,269.50	2,725,895.40
合 计	3,426,786.67	3,796,920.58

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	250,150.77	172,794.86
未终止确认的票据	50,000.00	2,000,000.00
合 计	300,150.77	2,172,794.86

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、33（1）。

公司自 2020 年 01 月 01 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

24、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	607,120.24	758,900.20
合 计	607,120.24	758,900.20

政府补助的明细项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备投入补助款[注]	758,900.20	-	151,779.96	-	607,120.24	与资产相关
合 计	758,900.20	-	151,779.96	-	607,120.24	-

[注] 设备投入补助款系根据中共宜兴市委、宜兴市人民政府宜发[2013]19 号、宜政办发[2013]153 号文件《关于促进经济和社会又好又快发展的意见》设立的工业企业装备投入奖励专项资金，公司于 2015 年取得设备投入补助资金 151.78 万元，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。

25、股本

(1) 股本变动情况

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

(2) 股本形成过程详见本财务报表附注之一.1。

26、资本公积

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	3,603,006.15	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	3,603,006.15

(2) 资本公积增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

27、盈余公积

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	7,859,661.33	4,927,388.79
合 计	7,859,661.33	4,927,388.79

(2) 盈余公积增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,927,388.79	2,932,272.54	-	7,859,661.33
合 计	4,927,388.79	2,932,272.54	-	7,859,661.33

[注] 按母公司当年度实现的税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

未分配利润形成过程

项 目	2020 年度
调整前上期末未分配利润	28,439,891.93
调整期初未分配利润合计数（注：详见注释十四、1）	-3,191,956.81
调整后期初未分配利润	25,247,935.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,322,725.35
减：提取法定盈余公积	2,932,272.54
对股东的分配	6,000,000.00
其他	-
期末未分配利润	45,638,387.93

29、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

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	350,149,741.59	279,676,350.81	260,123,161.83	219,290,707.81
其他业务	16,755,344.32	16,152,073.19	14,273,459.86	13,919,025.84
合 计	366,905,085.91	295,828,424.00	274,396,621.69	233,209,733.65

(2) 前五名客户的营业收入情况（按同一控制人合并口径）

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例（%）
1	江苏宝安电缆有限公司	31,311,879.15	8.53
2	南京鑫阳纸业有限公司	22,884,199.84	6.24
3	上海容礼贸易商行	12,358,557.49	3.37
	常州卡瓦包装有限公司	1,746,965.63	0.48
	上海晓声贸易商行（有限合伙）	748,442.36	0.20
4	广德县有德彩印包装有限公司	10,991,204.29	3.00
5	南京鑫瑞包装有限公司	8,363,572.32	2.28
	合 计	88,404,821.08	24.10

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	511,456.56	136,003.96
教育费附加	365,326.10	97,145.69
印花税	94,094.80	69,980.60
房产税	724,737.40	594,617.12
土地使用税	363,178.24	726,356.40
车船税	839.27	803.20
合 计	2,059,632.37	1,624,906.97

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,863,463.18	1,638,275.72
折旧及摊销	142,979.01	131,223.62
运输费	9,953,006.52	6,686,437.32
差旅费	477,320.96	425,905.38
业务招待费	59,520.18	107,141.13
通讯费	22,478.17	26,379.61
房租及物管费	10,000.00	10,000.00
办公费	8,150.70	2,960.52
物料消耗	3,589.38	16,483.97
其他	56,324.39	23,498.45

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	12,596,832.49	9,068,305.72

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,609,560.65	3,751,718.20
折旧及摊销	2,577,718.84	1,857,814.60
物料消耗	23,366.20	51,481.96
修理费	21,242.68	26,120.14
检验检测费	34,985.62	36,464.19
办公费	99,727.86	186,372.39
通讯费	60,756.37	32,041.17
差旅费	35,055.84	36,426.27
业务招待费	10,059.88	48,751.40
车辆费	40,199.16	61,577.53
保险费	213,234.17	276,427.73
房租及物管费	-	199,680.00
水电费	32,710.57	40,220.05
咨询顾问费	917,515.81	402,160.81
其他	40,124.15	68,931.58
合 计	6,716,257.80	7,076,188.02

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,216,526.36	3,919,722.70
折旧及摊销	613,990.82	540,807.41
物料消耗	7,442,194.93	4,970,338.98
检测检测费	22,440.68	24,642.97
专利申请及年费	36,535.65	81,633.15
会务费	11,934.00	14,759.78
其他	140,776.70	39,922.29
合 计	12,484,399.14	9,591,827.28

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,922,223.57	4,352,958.47
减：利息收入	77,282.37	25,180.24
汇兑损益	-	-
金融机构手续费	42,677.16	21,977.00
合 计	4,887,618.36	4,349,755.23

35、其他收益

计入当期损益的政府补助：

(1) 2020 年度

项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
设备投入补助资金	151,779.96	资产相关	宜发[2013]19 号、宜政办发[2013]153 号中共宜兴市委、宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见
科技创新奖励资金	1,018,500.00	收益相关	宜财工贸【2020】1 号宜兴市财政局、宜兴市工业和信息化局、宜兴市发展和改革委员会关于兑现工信局“2019 年高质量发展意见”第一批奖励资金的通知
企业智能制造奖励	578,500.00	收益相关	中国宜兴环保科技工业园管理委员会财政审计局发放环科技园制造业投资（智能装备）项目园区配套奖励
高新技术企业培育资金	150,000.00	收益相关	苏财教【2019】180 号江苏省财政厅、江苏省财政技术厅关于下达 2019 年度省高新技术企业培育资金的通知
科技创新奖补资金	100,000.00	收益相关	宜财工贸【2020】10 号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达 2019 年度宜兴市“高质量发展意见”科技创新奖补资金的通知
残疾人就业补贴奖励	42,420.00	收益相关	宜残【2020】3 号宜兴市残疾人联合会、宜兴市财政局、宜兴市人力资源和社会保障局宜兴市用人单位按比例安排残疾人就业补贴和超比例奖励办法的实施细则（试行）
企业稳岗补贴	31,612.00	收益相关	2019 年稳岗返还企业公示名单（第 1 批）
企业稳岗补贴	31,611.00	收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心发放环科技园稳岗补贴
知识产权专项补助资金	10,000.00	收益相关	宜财工贸【2020】42 号宜兴市市场监督管理局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达 2019 年度知识产权资助经费的通知
稳岗扩岗补贴	9,800.00	收益相关	关于宜兴市援企稳岗促进就业政策补贴资金公示清单
岗前培训补贴	9,000.00	收益相关	宜兴市人力资源和社会保障局关于做好疫情防控期间企业新录用职工岗前培训补贴申报工作的通知
培训补贴	8,100.00	收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心发放环科技园培训补贴
发明专利补贴	4,000.00	收益相关	2019 年度（无锡市级）国内授权发明专利资助名单
就业补贴	3,000.00	收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心关于一次性吸纳就业补贴的申报通知
个税手续费返还	1,341.48	收益相关	财行[2019]11 号财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知 税总函[2020]43 号国家税务总局关于延长 2019 年度代扣代收代征税款手续费申报期限的通知
合计	2,149,664.44		

(2) 2019 年度

项目	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
设备投入补助资金	151,779.96	资产相关	宜发[2013]19 号、宜政办发[2013]153 号中共宜兴市委、宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见
发展奖励资金	1,221,000.00	收益相关	宜财工贸【2018】48 号宜兴市财政局、宜兴市经济和信息化委员会、宜兴市发展和改革委员会关于兑现经信委“2017 年又好又快发展意见”部分奖励资金的通知
知识产权专项补助资金	300,000.00	收益相关	苏财教【2019】34 号宜兴市财政局关于下达 2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知
发展奖励资金	272,300.00	收益相关	宜财工贸【2019】39 号宜兴市财政局、宜兴市工业和信息化局、宜兴市发展和改革委员会关于兑现经信委“2018 年高质量发展意见”奖励资金的通知
高新技术企业培育奖励资金	63,416.00	收益相关	锡科高【2018】297 号无锡市科学技术局、无锡市财政局关于无锡市 2018 年度省高新技术企业培育资金分配方案的报告
科技创新奖励	51,000.00	收益相关	宜财工贸【2019】28 号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达 2018 年度宜兴市“高质量发展意见”科技创新奖补资金的通知
企业稳岗补贴	27,304.00	收益相关	宜兴市 2018 年度第一批“企业稳岗返还”及“经营困难且恢复有望企业稳岗返还”发放名单
残疾人教育培训、就业及临救补助	24,240.00	收益相关	宜兴市用人单位按比例或超比例安排残疾人就业奖励
知识产权奖励	20,000.00	收益相关	苏财行【2019】34 号江苏省财政厅、江苏省知识产权局关于下达 2019 年度知识产权专项资金指标的通知
专利资助奖励	20,000.00	收益相关	宜财工贸【2018】51 号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达 2017 年度第二批专利资助经费的通知

个税手续费返还	2,319.12	收益相关	财行[2019]11 号财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知 税总函[2020]43 号国家税务总局关于延长 2019 年度代扣代收代征税款手续费申报期限的通知
合计	2,153,359.08		

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	78,738.42	152,281.64
合 计	78,738.42	152,281.64

37、公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益	72.78	7,000.00
合 计	72.78	7,000.00

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,026,913.77	-269,908.80
其他应收款坏账损失	-814.91	1,389.71
合 计	-1,027,728.68	-268,519.09

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
存货跌价损失	-243,870.91	-179,633.87
合 计	-243,870.91	-179,633.87

40、资产处置收益

明细情况

项 目	本期发生额	本期发生额计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	上期发生额计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,700.79	5,700.79	-	-
其中：固定资产处置收益	5,700.79	5,700.79	-	-
合 计	5,700.79	5,700.79	-	-

41、营业外收入

明细情况

项 目	本期发生额	本期发生额计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	上期发生额计入当期非经常性损益的金额
罚款赔款收入	7,450.00	7,450.00	4,227.05	4,227.05
其他	76.03	76.03	-	-
合 计	7,526.03	7,526.03	4,227.05	4,227.05

42、营业外支出

项 目	本期发生额	本期发生额计入当期	上期发生额	上期发生额计入当期
-----	-------	-----------	-------	-----------

		非经常性损益的金额		非经常性损益的金额
其他	-	-	6,800.00	6,800.00
合 计	-	-	6,800.00	6,800.00

43、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,131,410.71	1,071,747.21
递延所得税费用	-152,111.44	-4,531.12
合 计	3,979,299.27	1,067,216.09

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	33,302,024.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,995,303.69
子公司适用不同税率的影响	-
所得税税率变动的影响	-
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	14,667.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
以前年度未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-
研发费加计扣除的影响	-1,001,665.01
残疾人员工资加计扣除的影响	-29,006.70
所得税费用	3,979,299.27

44、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	1,997,884.48	2,001,579.12
租金收入	2,642,201.88	2,196,830.70
银行存款利息	77,282.37	25,180.24
保证金、押金及备用金	86,000.00	-
其他	27,205.19	10,901.66
合 计	4,830,573.92	4,234,491.72

(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
各项费用	755,878.19	2,081,117.88
保证金、押金及备用金	10,231.10	75,028.98

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	6,800.00
合 计	766,109.29	2,162,946.86

(3) 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
关联方资金	103,560,744.41	101,272,071.63
票据质押池融资保证金	-	1,146,119.41
合 计	103,560,744.41	102,418,191.04

(4) 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
关联方资金	85,554,784.25	99,625,855.87
票据质押池融资保证金	3,470,022.11	-
合 计	89,024,806.36	99,625,855.87

45、现金流量表相关事项说明

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	29,322,725.35
加：信用减值准备	1,027,728.68
资产减值准备	128,304.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,847,777.83
无形资产摊销	397,118.28
长期待摊费用摊销	1,406,656.18
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）	-5,700.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72.78
财务费用（收益以“-”号填列）	4,615,545.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,738.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-152,111.44
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）	-11,649,644.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,184,476.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,888,414.90
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	14,563,527.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	-

一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	38,764,538.34
减：现金的期初余额	7,063,638.87
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	31,700,899.47

(2) 现金及现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	38,764,538.34	7,063,638.87
其中：库存现金	4,254.62	27,200.44
可随时用于支付的银行存款	38,760,283.72	7,036,438.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	38,764,538.34	7,063,638.87

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限制的原因
其他货币资金	4,245,105.11	票据质押池融资保证金
应收款项融资	13,892,100.57	银行承兑汇票入票据质押池
固定资产	25,684,776.27	房屋建筑物用于银行借款抵押
投资性房地产	8,550,469.13	房屋建筑物用于银行借款抵押
投资性房地产	13,715,228.60	土地使用权用于银行借款抵押
无形资产	12,449,019.59	土地使用权用于银行借款抵押
合 计	78,536,699.27	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

2020 年 11 月 27 日，公司召开董事会，通过了关于设立全资子公司的议案。2020 年 12 月 11 日，宜兴市行政审批局向公司设立的全资子公司无锡宝之凝商贸有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320282MA23T6DY9K）。无锡宝之凝商贸有限公司注册资本人民币 100.00 万元，法定代表人卞永明。截至 2020 年 12 月 31 日，子公司无锡宝之凝商贸有限公司实收资本 0 元，尚未开展运营活动。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	无锡宝之凝商贸有限公司	宜兴市	宜兴市	纸制品销售；电线、电缆经营；电工器材销售；塑料制品销售；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；普通露天游乐场所游乐设备销售；橡胶制品销售；玩具销售（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）	100%	-	设立

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司无锡宝之凝商贸有限公司尚未开展运营活动。

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，本公司的资产及负债均为人民币余额。因此本公司不存在由于持有外币资产和负债产生的汇率风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，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，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	5,072.78	5,072.78

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
的金融资产				
1. 交易性金融资产	-	-	5,072.78	5,072.78
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 理财产品	-	-	5,072.78	5,072.78
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	27,402,249.18	-	27,402,249.18
1. 应收票据	-	27,402,249.18	-	27,402,249.18
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	27,402,249.18	5,072.78	27,407,321.96
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、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

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2020 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产/理财产品	5,072.78	现金流量折现法	期望收益

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产/理财产品	8,069,895.89	-	-	78,811.20	-	8,143,634.31	5,072.78	72.78

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是自然人杨健。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
马静	公司股东
张立阳	公司股东
尹飞	公司股东、董事
盛勤忠	公司董事
卞永明	公司董事、总经理
赵鹤	公司董事
朱建霞	公司独立董事
钱静	公司独立董事
朱君强	公司监事
陈俊	公司监事
卫英	公司监事
杨慧群	公司财务总监、董事会秘书
张敏	公司副总经理
蒋建芳	公司副总经理
史浩军	报告期内曾任公司财务总监
石殿楠	报告期内曾任公司董事会秘书

罗操	报告期内曾任公司董事
其他关联自然人	其他与 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母
江苏裕捷国际贸易有限公司	公司股东，杨健实际控制的企业
江苏宝安控股集团有限公司	公司股东，杨健实际控制的企业
江苏宝安电缆有限公司	江苏宝安控股集团有限公司持股 96.56%，杨健实际控制的企业
无锡市安诺电工材料有限公司	江苏宝安电缆有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
江苏宝安物流有限公司	江苏宝安控股集团有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
宜兴市易润生物科技有限责任公司	江苏宝安控股集团有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
宜兴市环盛园艺有限公司	江苏宝安控股集团有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
江苏东宜电气有限公司	江苏宝安控股集团有限公司持股 55.00%、杨健之兄弟杨光持股 45%的公司
南京赛诚智慧教育科技股份有限公司	杨健担任董事，杨健配偶尹云持有该公司 11.11%股份
宜兴铭创投资合伙企业（有限合伙）	卞永明之配偶朱燕华担任执行事务合伙人
宜兴知创投资合伙企业（有限合伙）	杨健之兄弟杨光系执行事务合伙人
宜兴洩悦沐心乡村酒店有限公司	公司董事尹飞持股 99.33%
宜兴洩悦沐心乡村农产品有限公司	公司董事尹飞持股 95%
宜兴洩悦宾馆有限公司	尹飞及其配偶投资的公司
常熟市江一南电力物资贸易有限公司	公司董事尹飞与其配偶邵丽萍控制的企业
常熟丰源电缆有限公司	尹飞与其配偶邵丽萍持股 100%，已于 2021 年 1 月 22 日注销
宜兴市西渚镇龙兴茶莊	公司董事尹飞投资，个体工商户
宜兴邦德电力物资有限公司	公司董事尹飞曾持股 98%，已于 2020 年 10 月 29 日转出
远东电缆盐城亭湖销售有限公司	公司董事会秘书、财务总监杨慧群担任监事，其配偶杜利军持股 40%并担任执行董事兼总经理
宜兴宝安电缆销售有限公司	公司董事盛勤忠持股 56%、公司监事会主席朱君强持股 40%
宜兴宝兴山庄度假村有限公司	杨健之兄弟控制的企业
宜兴晔昆投资合伙企业（有限合伙）	公司股东马静之配偶陆浩民担任执行事务合伙人并持有 57.75%的出资份额；杨健之兄弟杨光持有 42.25%出资份额
江苏博轶文化科技有限公司	公司股东马静之配偶陆浩民持股 100%，马静担任执行董事兼总经理
上海解熙商务信息咨询事务所	公司董事卞永明配偶朱燕华个人独资企业
上海灵锦贸易服务中心	公司董事卞永明配偶朱燕华个人独资企业
无锡市霸图商贸有限公司	杨健亲属控制的企业
无锡市江南线缆有限公司鞍山分公司（已吊销）	尹飞担任负责人
南京中远电缆有限公司（已吊销）	杨健持股 20%，杨健配偶尹云担任法定代表人
无锡远东电缆厂苏州业务部（已吊销）	杨健配偶尹云担任负责人
无锡远东（集团）公司沈阳电缆销售中心（已吊销）	杨健担任法定代表人
江苏东宜自动化科技有限公司（已吊销）	杨慧群持股 12%

5、关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	采购商品	168,584.69	1,783,611.51
江苏宝安物流有限公司	接受劳务	8,961,582.46	6,686,437.32
无锡市安诺电工材料有限公司	采购商品	-	-
宜兴洑悦沐心香村酒店有限公司	接受劳务	-	14,759.78
宜兴洑悦沐心香村农产品有限公司	接受劳务	11,934.00	39,744.00
宜兴洑悦宾馆有限公司	接受劳务	9,197.00	1,000.00

(2) 销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	销售商品	31,311,879.15	43,071,758.00
江苏东宜电气有限公司	销售商品	10,855.16	-
卞永明	销售商品	1,550.44	-

(3) 采购固定资产情况

无

(4) 公司关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(5) 关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方名称	租赁物	本期发生额	上期发生额
江苏宝安电缆有限公司	房屋	60,000.00	565,680.00

关联租赁情况说明：公司承租江苏宝安电缆有限公司房产作为生产厂房及办公使用，2020 年度需支付的租金为 6.00 万元，2019 年度需支付的租金为 56.57 万元。

(6) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	履行状态	报告期末借款余额
江苏宝安控股集团 有限公司；杨健、 尹云	南京银行无锡分行 [注 1]	1,000 万元	2017.09.20	2018.09.20	履行完毕	-
江苏宝安电缆有限 公司；杨健、尹云	南京银行无锡分行 [注 2]	1,000 万元	2018.09.21	2019.09.20	履行完毕	-
江苏宝安电缆有限 公司；杨健、尹云	南京银行无锡分行 [注 3]	1,000 万元	2020.08.25	2021.08.24	正在履行	1,000 万元
江苏宝安电缆有限 公司；杨健、尹云	宁波银行无锡分行 [注 4]	2,000 万元	2017.10.16	2019.10.16	履行完毕	-
江苏宝安电缆有限 公司；杨健、尹云	宁波银行无锡分行 [注 5]	2,000 万元	2018.10.16	2020.10.16	履行完毕	-
江苏宝安控股集团 有限公司；杨健、 尹云	宁波银行无锡分行 [注 6]	2,000 万元	2020.10.29	2023.10.29	正在履行	2,000 万元

杨健	中国银行宜兴环科园支行[注 7]	6,000 万元	2017.12.27	2019.12.27	履行完毕	-
宝艺新材料股份有限公司						
杨健	中国银行宜兴环科园支行[注 8]	6,000 万元	2019.08.21	2021.08.21	正在履行	1,200 万元
宝艺新材料股份有限公司						
杨健	中国银行宜兴环科园支行[注 9]	6,000 万元	2020.09.04	2021.09.04	正在履行	4,800 万元
宝艺新材料股份有限公司			2019.08.21	2022.08.21		

[注 1] 2017 年 10 月 11 日,江苏宝安控股集团有限公司与南京银行无锡分行签订了编号为 EC1003451709210068 的《最高额保证合同》,杨健和尹云与南京银行无锡分行签订了编号为 EC1003451709210069 的《最高额保证合同》,约定江苏宝安控股集团有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末,该项下借款已全部还清。

[注 2] 2018 年 10 月 09 日,江苏宝安电缆有限公司与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154131809250142 的《最高额保证合同》,杨健和尹云与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154131809250143 的《最高额保证合同》,约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末,该项下借款已全部还清。

[注 3] 2020 年 08 月 26 日,江苏宝安电缆有限公司与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154132008250144 的《最高额保证合同》,杨健和尹云与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154132008250145 的《最高额保证合同》,约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末,该项下借款 1,000 万元尚未到期归还。

[注 4] 2017 年 10 月 13 日,江苏宝安电缆有限公司与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20179108 的《最高额保证合同》,2017 年 10 月 16 日,杨健和尹云与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20179107 的《最高额保证合同》,约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末,该项下借款已全部还清。

[注 5] 2018 年 10 月 12 日,江苏宝安电缆有限公司与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20189040 的《最高额保证合同》,杨健和尹云与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20189039 的《最高额保证合同》,约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末,该项下借款已全部还清。

[注 6] 2020 年 10 月 29 日,江苏宝安控股集团有限公司与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20A47622 的《最高额保证合同》,杨健和尹云与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20A47GMI 的《最高额保证合同》,约定江苏宝安控股集团有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末,该项下借款 2,000 万元尚未到期归还。

[注 7] 2017 年 12 月 27 日, 杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ17122701 的《最高额保证合同》, 约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保; 公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195DY17122701 的《最高额抵押合同》, 约定公司以苏 (2017) 宜兴不动产权第 0061589 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保。截至报告期末, 该项下借款已全部还清。

[注 8] 2019 年 08 月 21 日, 杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ19001 的《最高额保证合同》, 约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保; 公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195DY19001 的《最高额抵押合同》, 约定公司以苏 (2019) 宜兴不动产权第 0021547 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保。截至报告期末, 该项下借款 1,200 万元尚未到期归还。

[注 9] 2020 年 09 月 04 日, 杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ20001 的《最高额保证合同》, 约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保; 2019 年 08 月 21 日, 公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195DY19001 的《最高额抵押合同》, 约定公司以苏 (2019) 宜兴不动产权第 0021547 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保。截至报告期末, 该项下借款 4,800 万元尚未到期归还。

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宝安电缆有限公司	207 万元	2018.12.17	2020.11.09	是

公司以房产作为抵押物为江苏宝安电缆有限公司向江苏宜兴农村商业银行借款提供抵押担保, 截止 2020 年 12 月 31 日, 该项下借款已全部还清。

③本公司在采购业务中关联方担保情况

担保方	债权人	担保内容	履行状态
无锡市安诺电工材料有限公司	无锡荣成环保科技有限公司	采购合同履行期间内交易所欠债务提供连带保证责任	正在履行
	平湖荣成环保科技有限公司		
无锡市安诺电工材料有限公司	玖龙环球 (中国) 投资集团有限公司	合作期间内所有债务承担连带保证责任	正在履行
	玖龙纸业 (太仓) 有限公司		
无锡市安诺电工材料有限公司	浙江景兴纸业股份有限公司	双方买卖关系存续期间所欠的所有债务	正在履行
	浙江景兴板纸有限公司		
无锡市安诺电工材料有限公司	山东丰源通达电力有限公司中科生态分公司	双方高强瓦楞纸买卖合同中全额经济连带担保责任	正在履行

公司鉴于业务开展需要, 自公司挂牌之日, 存在关联方为公司的原材料的采购提供担保的情况。

(7) 关联方资金拆借

序号	拆出方	拆入方	拆借金额	拆出时间	归还金额	归还时间
1	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	8,000,000.00	2020 年 08 月	8,000,000.00	2020 年 08 月
2	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	12,000,000.00	2020 年 09 月	12,000,000.00	2020 年 10 月
3	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	15,000,000.00	2020 年 10 月	15,000,000.00	2020 年 12 月
4	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	3,000,000.00	2020 年 11 月	3,000,000.00	2020 年 11 月
5	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	457,415.37	2017 年度	457,415.37	2020 年度
6	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	1,593,723.19	2018 年度	290,479.53	2020 年度
7	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	674,756.84	2019 年度		
8	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	140,269.00	2020 年度		
9	无锡市霸图商贸有限公司	宝艺新材料股份有限公司	65,378,852.73	2020 年度	65,378,852.73	2020 年度

(8) 关联方资金拆借利息

无

(9) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(10) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	江苏宝安电缆有限公司	361,238.49	340,377.42

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	江苏宝安物流有限公司	877,298.20	725,481.26
应付账款	江苏宝安电缆有限公司	60,000.00	30,000.00
应付账款	宜兴洩悦宾馆有限公司	-	1,000.00
其他应付款	江苏宝安控股集团有限公司	2,118,269.50	2,725,895.40
其他应付款	卞永明	-	522.50
其他应付款	陈俊	60,124.00	10,944.80
其他应付款	卫英	222.00	1,399.00

7、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	1,419,059.10	1,325,305.45

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已贴现及背书转让且尚未到期的应收票据及应收款项融资金额为 11,029.61 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 2019 年交易性金融资产按投资成本列示，2020 年更正为按照新金融工具准则将交易性金融资产按照公允价值计量；(2) 2019 年银行承兑汇票列示于应收票据，2020 年更正为应收款项融资；(3) 调整 2019 年背书转让且尚未到期的商业承兑汇票为不终止确认，并调整应收票据坏账准备；(4) 2019 年预付款项中的预付长期资产购置款，2020 年更正为在其他非流动资产中列示；(5) 调整 2019 年计提及转销的存货跌价准备；(6) 2019 年应付利息列示于其他应付款，2020 年更正为短期借款；(7) 调整跨期的各项费用；(8) 调整 2019 年营业收入及营业成本，将加工业务收入及成本按照净额列示；(9) 调整成本、费用及薪酬的重分类；(10) 调整上述调整对应的所得税费用和盈余公积、未分配利润。上述会计差错已经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项会计差错进行了更正。

上述差错更正对公司 2019 年度财务报表的累计影响数如下：

会计科目	2019 年 12 月 31 日
交易性金融资产	9,895.89
应收票据	-24,264,919.45
应收款项融资	26,083,325.76
预付款项	-231,500.00
存货	-762,794.08
递延所得税资产	140,173.78

其他非流动资产	231,500.00
短期借款	125,069.44
应付账款	25,770.79
应付职工薪酬	479,957.56
应交税费	634.38
其他应付款	2,120,868.40
其他流动负债	2,000,000.00
盈余公积	-354,661.86
未分配利润	-3,191,956.81
会计科目	2019 年度
营业收入	-5,100,004.16
营业成本	-3,636,835.33
销售费用	-1,347,321.22
管理费用	423,257.16
研发费用	88,153.00
投资收益	-22,451.78
公允价值变动收益	7,000.00
信用减值损失	-82,093.69
资产减值损失	-178,767.16
所得税费用	-29,822.03

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

本公司未划分经营分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,535,490.73	45,575,852.85
1 至 2 年	144,767.84	86,724.24

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	0.05	279,075.49
3 至 4 年	277,818.31	281,067.72
4 至 5 年	256,067.72	596,770.09
5 年以上	790,364.54	233,450.20
小 计	63,004,509.19	47,052,940.59
减：坏账准备	2,583,913.98	1,483,664.75
合 计	60,420,595.21	45,569,275.84

(2) 分类情况

类别	期末余额				
	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	746,956.71	1.19	746,956.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
其中：账龄分析法组合	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
合计	63,004,509.19	100.00	2,583,913.98	4.10	60,420,595.21

(续上表)

类别	期初余额				
	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	560,092.84	1.19	560,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
其中：账龄分析法组合	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
合计	47,052,940.59	100.00	1,483,664.75	3.15	45,569,275.84

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
宜兴市长福包装有限公司	186,863.87	186,863.87	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	746,956.71	746,956.71	100.00	

(续上表)

名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	560,092.84	560,092.84	100.00	

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	61,535,490.73	1,230,709.81	2.00
1 至 2 年	144,767.84	28,953.57	20.00
2 至 3 年	0.05	0.03	50.00
3 至 4 年	90,954.44	90,954.44	100.00
4 至 5 年	256,067.72	256,067.72	100.00
5 年以上	230,271.70	230,271.70	100.00
合计	62,257,552.48	1,836,957.27	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,575,852.85	455,758.53	1.00
1 至 2 年	86,724.24	8,672.42	10.00
2 至 3 年	279,075.49	55,815.10	20.00
3 至 4 年	281,067.72	140,533.86	50.00
4 至 5 年	36,677.25	29,341.80	80.00
5 年以上	233,450.20	233,450.20	100.00
合计	46,492,847.75	923,571.91	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	新收入准则变化的影响	新收入准则下 2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	560,092.84	-	560,092.84	186,863.87	-	-	746,956.71
按组合计提坏账准备	923,571.91	-	923,571.91	913,385.36	-	-	1,836,957.27
合计	1,483,664.75	-	1,483,664.75	1,100,249.23	-	-	2,583,913.98

(4) 本实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
南京鑫阳纸业有限公司	5,196,374.93	1 年以内	8.25	103,927.50
长兴天科科技有限公司	3,210,852.05	1 年以内	5.10	64,217.04
浙江万马高分子材料集团有限公司	2,618,652.42	1 年以内	4.16	52,373.05
南京鑫瑞包装有限公司	2,356,731.69	1 年以内	3.74	47,134.63
江苏豪晟新材料有限公司	2,167,391.47	1 年以内	3.44	43,347.83
合计	15,550,002.56		24.68	311,000.05

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	69,834.88	60,418.69
合计	69,834.88	60,418.69

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,260.08	61,028.98
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小 计	71,260.08	61,028.98
减：坏账准备	1,425.20	610.29
合 计	69,834.88	60,418.69

2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	70,000.00	60,000.00
备用金	1,260.08	1,028.98
合计	71,260.08	61,028.98

3) 类别明细情况

类别	期末余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88
合计	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88

(续上表)

类别	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69
合计	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69

4) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,260.08	1,425.20	2.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	71,260.08	1,425.20	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,028.98	610.29	1.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	61,028.98	610.29	

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	610.29	-	-	610.29
2019 年 12 月 31 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	814.91	-	-	814.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,425.20	-	-	1,425.20

7) 本期核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	-

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
----	------	------	----	------------------	----------

江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	70.17	1,000.00
江苏南方光纤科技有限公司	保证金、押金	20,000.00	1 年以内	28.07	400.00
张群	员工备用金	947.08	1 年以内	1.33	18.94
黄佳薇	员工备用金	313.00	1 年以内	0.44	6.26
合计		71,260.08		100.00	1,425.20

9) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(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
无锡宝之凝商贸有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

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	350,149,741.59	279,676,350.81	260,123,161.83	219,290,707.81
其他业务	16,755,344.32	16,152,073.19	14,273,459.86	13,919,025.84
合 计	366,905,085.91	295,828,424.00	274,396,621.69	233,209,733.65

(2) 前五名客户的营业收入情况（按同一控制人合并口径）

序号	客户名称	本期发生额	
		营业收入	占全部营业收入的比例（%）
1	江苏宝安电缆有限公司	31,311,879.15	8.53
2	南京鑫阳纸业有限公司	22,884,199.84	6.24
3	上海容礼贸易商行	12,358,557.49	3.37
	常州卡瓦包装有限公司	1,746,965.63	0.48
	上海晓声贸易商行（有限合伙）	748,442.36	0.20
4	广德县有德彩印包装有限公司	10,991,204.29	3.00
5	南京鑫瑞包装有限公司	8,363,572.32	2.28
	合计	88,404,821.08	24.10

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	78,738.42	152,281.64
合 计	78,738.42	152,281.64

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	5,700.79	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,149,664.44	2,153,359.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	78,811.20	159,281.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,526.03	-2,572.95
其他非经常性损益项目	-	-
所得税费用影响数	-336,255.37	-346,510.17
少数股东损益影响数	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	1,905,447.09	1,963,557.60

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	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	24.55	0.39	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.95	0.37	-

（续上表）

报告期利润	2019 年度		
	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	9.72	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	7.86	0.11	-

本页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司 2020 年度财务报表附注》之盖章页





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

编号 320100000202011270033



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 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

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。（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）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



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: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 余瑞玉



发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8层19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：320000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号: NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



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



樊略(320000102345)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

姓名	樊略
Sex	男
Date of birth	1987-10-20
Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	320811198710200618



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.

年 /y 月 /m 日 /d

宝艺新材料股份有限公司
2021 年前期会计差错更正专项说明的
审核报告
天衡专字(2021)01715 号



0000202108003258
报告文号：天衡专字[2021]01715号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

宝艺新材料股份有限公司

2021 年前期会计差错更正专项说明的审核报告

天衡专字(2021)01715 号

宝艺新材料股份有限公司全体股东：

我们接受宝艺新材料股份有限公司（以下简称宝艺公司）委托，审核了后附的宝艺公司管理层编制的《宝艺新材料股份有限公司 2021 年前期会计差错更正专项说明》。

宝艺公司管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核意见。

我们没有发现宝艺公司编制的《宝艺新材料股份有限公司 2021 年前期会计差错更正专项说明》所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料以及财务报表所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

为了更好的理解会计差错更正事项，该专项说明应与已经审计的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供宝艺公司为 2021 年前期会计差错更正的专项说明披露之目的所用，未经本会计师事务所和注册会计师书面同意，不得作其他用途使用。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



2021 年 09 月 10 日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

蒋峰



中国注册会计师：

樊略



宝艺新材料股份有限公司
2021 年前期会计差错更正专项说明

宝艺新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年发现以下前期会计差错更正事项，公司已对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2020 年度财务报表的相关项目进行了调整。

2020 年 12 月 11 日，宝艺公司设立全资子公司无锡宝之凝商贸有限公司（以下简称“宝之凝公司”），截至 2020 年 12 月 31 日，宝之凝公司尚未开始运营，因此 2020 年度合并报表和母公司报表一致。

现将有关重要前期会计差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正事项的原因及内容：

（一）2020 年 12 月 31 日资产负债表主要项目

无

（二）2020 年度利润表主要项目

1、营业成本

差异 9,953,006.52 元，系：

（1）公司按照新收入准则，将销售运输费用重分类至营业成本，增加营业成本 9,953,006.52 元，相应减少销售费用 9,953,006.52 元。

2、销售费用

差异-9,953,006.52 元，系：

（1）公司按照新收入准则，将销售运输费用重分类至营业成本，减少销售费用 9,953,006.52 元，相应增加营业成本 9,953,006.52 元。

（三）2020 年度现金流量表主要项目

1、购买商品、接受劳务支付的现金

差异-1,557,320.22 元，系：

（1）公司按照新收入准则，将销售运输费用重分类至营业成本，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,557,320.22 元。

2、支付其他与经营活动有关的现金

差异 1,557,320.22 元，系：

(1) 公司按照新收入准则，将销售运输费用重分类至营业成本，导致支付其他与经营活动有关的现金增加 1,557,320.22 元。

二、前期会计差错对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的资产负债表、利润表和现金流量表项目及影响金额列示如下：见附表一。

附表一

2020年12月31日资产负债表差异比较表

编制单位：华菱新材料股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
流动资产：				
货币资金		43,009,643.45	43,009,643.45	-
交易性金融资产		5,072.78	5,072.78	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		1,029,000.00	1,029,000.00	-
应收账款		60,420,595.21	60,420,595.21	-
应收款项融资		27,402,249.18	27,402,249.18	-
预付款项		7,523,179.97	7,523,179.97	-
其他应收款		69,834.88	69,834.88	-
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		35,717,633.80	35,717,633.80	-
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		175,177,209.27	175,177,209.27	-
非流动资产：				
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		31,481,625.45	31,481,625.45	-
固定资产		69,634,202.18	69,634,202.18	-
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		12,789,846.53	12,789,846.53	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		4,434,302.60	4,434,302.60	-
递延所得税资产		631,161.79	631,161.79	-
其他非流动资产		163,000.00	163,000.00	-
非流动资产合计		119,134,138.55	119,134,138.55	-
资产总计		294,311,347.82	294,311,347.82	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








附表一

2020年12月31日资产负债表差异比较表（续）

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
流动负债：				
短期借款		100,721,066.79	100,721,066.79	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		45,199,426.72	45,199,426.72	-
预收款项		-	-	-
合同负债		1,924,236.71	1,924,236.71	-
应付职工薪酬		4,482,903.87	4,482,903.87	-
应交税费		5,548,600.64	5,548,600.64	-
其他应付款		3,426,786.67	3,426,786.67	-
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		300,150.77	300,150.77	-
流动负债合计		161,603,172.17	161,603,172.17	-
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		607,120.24	607,120.24	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		607,120.24	607,120.24	-
负债合计		162,210,292.41	162,210,292.41	-
所有者权益（或股东权益）：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	-
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		3,603,006.15	3,603,006.15	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		7,859,661.33	7,859,661.33	-
未分配利润		45,638,387.93	45,638,387.93	-
所有者权益（或股东权益）合计		132,101,055.41	132,101,055.41	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,311,347.82	294,311,347.82	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表一

2020年度利润表差异比较表

编制单位：宏艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
一、营业收入		366,905,085.91	366,905,085.91	-
减：营业成本	(二)、1	305,781,430.52	295,828,424.00	9,953,006.52
税金及附加		2,059,632.37	2,059,632.37	-
销售费用	(二)、2	2,643,825.97	12,596,832.49	-9,953,006.52
管理费用		6,716,257.80	6,716,257.80	-
研发费用		12,484,399.14	12,484,399.14	-
财务费用		4,887,618.36	4,887,618.36	-
其中：利息费用		4,922,223.57	4,922,223.57	-
利息收入		77,282.37	77,282.37	-
加：其他收益		2,149,664.44	2,149,664.44	-
投资收益（损失以“-”号填列）		78,738.42	78,738.42	-
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）		-	-	-
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）		72.78	72.78	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,027,728.68	-1,027,728.68	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-243,870.91	-243,870.91	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,700.79	5,700.79	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,294,498.59	33,294,498.59	-
加：营业外收入		7,526.03	7,526.03	-
减：营业外支出		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,302,024.62	33,302,024.62	-
减：所得税费用		3,979,299.27	3,979,299.27	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,725.35	29,322,725.35	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,725.35	29,322,725.35	-
（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		-	-	-
.....		-	-	-
（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		-	-	-
.....		-	-	-
六、综合收益总额		29,322,725.35	29,322,725.35	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





附表一

2020年度现金流量表差异比较表

编制单位：宝钛新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	重述后金额	重述前金额	重述金额 会计差错
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		239,214,405.83	239,214,405.83	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,830,573.92	4,830,573.92	-
经营活动现金流入小计		244,044,979.75	244,044,979.75	-
购买商品、接受劳务支付的现金	(三)、1	200,598,944.12	202,156,264.34	-1,557,320.22
支付给职工以及为职工支付的现金		16,432,498.04	16,432,498.04	-
支付的各项税费		10,126,580.79	10,126,580.79	-
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	2,323,429.51	766,109.29	1,557,320.22
经营活动现金流出小计		229,481,452.46	229,481,452.46	-
经营活动产生的现金流量净额		14,563,527.29	14,563,527.29	-
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		98,060,000.00	98,060,000.00	-
取得投资收益收到的现金		88,634.31	88,634.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,524.77	246,524.77	-
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		98,395,159.08	98,395,159.08	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,176.62	5,769,176.62	-
投资支付的现金		90,005,000.00	90,005,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		95,774,176.62	95,774,176.62	-
投资活动产生的现金流量净额		2,620,982.46	2,620,982.46	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		113,986,524.90	113,986,524.90	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		103,560,744.41	103,560,744.41	-
筹资活动现金流入小计		217,547,269.31	217,547,269.31	-
偿还债务支付的现金		103,424,500.00	103,424,500.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,581,573.23	10,581,573.23	-
支付其他与筹资活动有关的现金		89,024,806.36	89,024,806.36	-
筹资活动现金流出小计		203,030,879.59	203,030,879.59	-
筹资活动产生的现金流量净额		14,516,389.72	14,516,389.72	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		31,700,899.47	31,700,899.47	-
加：期初现金及现金等价物余额		7,063,638.87	7,063,638.87	-
六、期末现金及现金等价物余额		38,764,538.34	38,764,538.34	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

此页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司2021年前期会计差错更正专项说明》盖章页





姓名: 薛伟
性别: 男
出生日期: 1970-04-01
工作单位: 江苏天华永彭会计师事务所
身份证号: 31022319700401589
执业证书号: 31022319700401589



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred to

薛伟 事务所
CPA

特设协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年01月08日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from

薛伟 事务所
CPA

特设协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年01月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册 (202002200003)
已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

注册 (202002200003)
已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册 (202002200003)
已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

注册 (202002200003)
已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



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



樊路(320000102345)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

姓名	樊路
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-10-20
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	320811198710200618
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.

年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

统一社会信用代码
913200000831585821

编号 3201051130747

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
APP，了解企业信息。
名称、住所、经营范围、



名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

朱瑞玉 魏云尧 刘建明 潘加全 顾国新 郭海 陈克 朱朝晖 涂建忠

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，办理企业破产清算事宜中的审计业务，出具审计报告，代理记帐，代理记账，会计咨询，税务咨询，财务咨询，法律咨询服务。（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）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020年11月27日



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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



余瑞玉



证书编号: 40

发证时间: 一九九九年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

证书序号: NO.010731

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 320000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28

(印章)

宝艺新材料股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2021）01212 号



0000202104005880

报告文号：天衡审字[2021]01212号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2021）01212 号

宝艺新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝艺新材料股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了宝艺新材料股份有限公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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，我们独立于宝艺新材料股份有限公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如附注“五、财务报表主要项目注释”31 所示，宝艺新材料股份有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月，分别实现营业收入 26,435.73 万元、27,439.66 万元、36,690.51 万元及 21,438.52 万元，由于收入是宝艺新材料股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将宝艺新材料股份有限公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性；
- （2）了解行业政策、市场环境对公司销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合宝艺新材料股份有限公司收入确认的会计政策；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、实地走访等程序，以评价收入确认的真实性。

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，管理层负责评估宝艺新材料股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝艺新材料股份有限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，就可能导致对宝艺新材料股份有限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宝艺新材料股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就宝艺新材料股份有限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，以对合并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。

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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

本页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司财务报表审计报告》（天衡审字（2021）01212 号）之签章页



2021 年 09 月 10 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

蒋峰



中国注册会计师：

莫略





合并资产负债表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	31,840,930.94	43,009,643.45	7,838,721.87	5,380,909.59
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	-	5,072.78	8,069,895.89	-
衍生金融资产					
应收票据	五、3	1,255,669.65	1,029,000.00	9,339,210.26	42,487,638.39
应收账款	五、4	73,308,261.42	60,420,595.21	45,569,275.84	34,995,163.21
应收款项融资	五、5	29,637,445.15	27,402,249.18	26,083,325.76	
预付款项	五、6	854,632.00	7,523,179.97	554,272.24	1,204,879.51
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
买入返售金融资产					
存货	五、8	42,133,188.50	35,717,633.80	24,196,293.70	19,798,487.83
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	641,166.20	-	-	10,982,818.16
流动资产合计		179,721,273.86	175,177,209.27	121,711,414.25	114,867,896.69
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	五、10	30,523,133.97	31,481,625.45	33,398,608.41	35,254,879.42
固定资产	五、11	66,245,793.12	69,634,202.18	73,981,331.71	31,808,463.87
在建工程	五、12	-	-	-	14,387,675.40
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、13	12,608,806.34	12,789,846.53	13,114,398.43	13,184,935.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	4,470,657.70	4,434,302.60	4,675,966.15	3,330,019.37
递延所得税资产	五、15	730,226.96	631,161.79	479,050.35	478,321.38
其他非流动资产	五、16	234,659.29	163,000.00	231,500.00	20,286,181.60
非流动资产合计		114,813,277.38	119,134,138.55	125,880,855.05	118,730,476.74
资产总计		294,534,551.24	294,311,347.82	247,592,269.30	233,598,373.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	98,651,963.82	100,721,066.79	90,125,069.44	78,000,000.00
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	五、18	16,000,000.00	-	3,000,000.00	10,180,000.00
应付账款	五、19	25,264,675.87	45,199,426.72	31,660,780.53	29,536,925.88
预收款项	五、20		-	1,501,986.06	2,923,765.45
合同负债	五、21	597,951.29	1,924,236.71		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、22	2,985,946.09	4,482,903.87	3,897,799.19	3,381,929.74
应交税费	五、23	1,903,701.05	5,548,600.64	2,072,483.24	826,876.22
其他应付款	五、24	1,087,856.12	3,426,786.67	3,796,920.58	3,352,014.98
其中：应付利息		-	-	-	115,967.13
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	五、25	77,733.67	300,150.77	2,000,000.00	-
流动负债合计		146,569,827.91	161,603,172.17	138,055,039.04	128,201,512.27
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	五、26	531,230.26	607,120.24	758,900.20	910,680.16
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		531,230.26	607,120.24	758,900.20	910,680.16
负债合计		147,101,058.17	162,210,292.41	138,813,939.24	129,112,192.43
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五、27	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	7,859,661.33	7,859,661.33	4,927,388.79	3,898,173.88
一般风险准备					
未分配利润	五、30	60,970,825.59	45,638,387.93	25,247,935.12	21,985,000.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,433,493.07	132,101,055.41	108,778,330.06	104,486,181.00
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		147,433,493.07	132,101,055.41	108,778,330.06	104,486,181.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,534,551.24	294,311,347.82	247,592,269.30	233,598,373.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：三友新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		214,385,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66
其中：营业收入	五、31	214,385,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		197,909,744.79	334,573,164.16	264,920,716.87	256,629,844.75
其中：营业成本	五、31	180,947,292.06	305,781,430.52	233,209,733.65	224,586,334.00
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、32	1,310,624.52	2,059,632.37	1,624,906.97	1,730,947.42
销售费用	五、33	1,580,800.37	2,643,825.97	9,068,305.72	9,290,627.60
管理费用	五、34	3,998,928.08	6,716,257.80	7,076,188.02	6,929,242.50
研发费用	五、35	7,520,807.13	12,484,399.14	9,591,827.28	10,033,192.14
财务费用	五、36	2,551,292.63	4,887,618.36	4,349,755.23	4,059,501.09
其中：利息费用		2,543,197.52	4,922,223.57	4,352,958.47	4,133,656.37
利息收入		36,982.71	77,282.37	25,180.24	111,099.48
加：其他收益	五、37	613,328.98	2,149,664.44	2,153,359.08	506,458.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	7,247.80	78,738.42	152,281.64	117,164.27
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）	五、39	-	72.78	7,000.00	7,799.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-84,925.78	-1,027,728.68	-268,519.09	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-310,148.64	-243,870.91	-179,633.87	-387,572.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-26,152.36	5,700.79	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,674,839.94	33,294,498.59	11,340,392.58	7,971,270.72
加：营业外收入	五、43	0.10	7,526.03	4,227.05	96,011.63
减：营业外支出	五、44	12,540.95	-	6,800.00	40,250.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,662,299.09	33,302,024.62	11,337,819.63	8,027,031.91
减：所得税费用	五、45	1,329,861.43	3,979,299.27	1,067,216.09	947,713.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
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）		15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
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		-	-	-	-
（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					
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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	十六、2	0.20	0.39	0.14	0.09
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		113,957,207.93	239,214,405.83	143,419,915.97	184,892,488.53
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		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	1,935,450.51	4,830,573.92	4,234,491.72	2,519,147.29
经营活动现金流入小计		115,892,658.44	244,044,979.75	147,654,407.69	187,411,635.82
购买商品、接受劳务支付的现金		110,691,254.81	200,598,944.12	126,422,475.40	162,585,492.89
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		11,072,894.00	16,432,498.04	17,672,698.82	15,882,206.60
支付的各项税费		10,750,379.00	10,126,580.79	2,751,629.43	9,191,396.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	2,644,026.92	2,323,429.51	2,162,946.86	1,983,606.21
经营活动现金流出小计		135,158,554.73	229,481,452.46	149,009,750.51	189,642,702.26
经营活动产生的现金流量净额		-19,265,896.29	14,563,527.29	-1,355,342.82	-2,231,066.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		13,005,000.00	98,060,000.00	10,380,000.00	27,822,163.30
取得投资收益收到的现金		7,320.58	88,634.31	174,733.42	124,963.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56	246,524.77	-	-
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		13,021,170.14	98,395,159.08	10,554,733.42	27,947,126.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,163.59	5,769,176.62	2,273,775.76	11,729,795.78
投资支付的现金		13,000,000.00	90,005,000.00	8,060,000.00	37,209,162.30
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		14,144,163.59	95,774,176.62	10,333,775.76	48,938,958.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,122,993.45	2,620,982.46	220,957.66	-20,991,831.51
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		32,170,000.00	113,986,524.90	125,280,000.00	254,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46(3)	40,776,266.66	103,560,744.41	102,418,191.04	93,117,818.67
筹资活动现金流入小计		72,946,266.66	217,547,269.31	227,698,191.04	347,917,818.67
偿还债务支付的现金		34,230,721.91	103,424,500.00	113,280,000.00	206,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,327,098.02	10,581,573.23	10,054,018.32	11,174,708.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	35,413,347.67	89,024,806.36	99,625,855.87	105,510,615.02
筹资活动现金流出小计		71,971,167.60	203,030,879.59	222,959,874.19	323,485,323.79
筹资活动产生的现金流量净额		975,099.06	14,516,389.72	4,738,316.85	24,432,494.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-19,413,790.68	31,700,899.47	3,603,931.69	1,209,596.93
加：期初现金及现金等价物余额		38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18	2,250,110.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、47(2)	19,350,747.66	38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				7,859,661.33		45,638,387.93	132,101,055.41		132,101,055.41
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	75,000,000.00			3,603,006.15				7,859,661.33		45,638,387.93	132,101,055.41		132,101,055.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				7,859,661.33		60,970,825.59	147,433,493.07		147,433,493.07

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

天衡会计师事务所有限公司

天衡

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

2021年6月12日

宝艺新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2020年度												所有者权益合计
项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本（或股本）	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	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				4,927,388.79		25,247,935.12	108,778,330.06	108,778,330.06
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	75,000,000.00			3,603,006.15				4,927,388.79		25,247,935.12	108,778,330.06	108,778,330.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-							2,932,272.54		20,390,452.81	23,322,725.35	23,322,725.35
（一）综合收益总额										29,322,725.35	29,322,725.35	29,322,725.35
（二）所有者投入和减少资本												-
1、所有者投入的普通股												-
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								2,932,272.54		-8,932,272.54	-6,000,000.00	-6,000,000.00
1、提取盈余公积								2,932,272.54		-2,932,272.54		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00	-6,000,000.00
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、本期期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				7,859,661.33		45,638,387.93	132,101,055.41	132,101,055.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

编制单位:宝钛新材料股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	优先股	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
一、上年期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				3,898,173.88		21,985,000.97
加:会计政策变更								2,154.55		19,390.97
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	3,603,006.15	-	-	-	3,900,328.43	-	22,004,391.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,027,060.36		3,243,543.18
(一)综合收益总额										10,270,603.54
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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								1,027,060.36		-7,027,060.36
1.提取盈余公积								1,027,060.36		+1,027,060.36
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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	3,603,006.15	-	-	-	4,927,388.79	-	25,247,935.12

法定代表人:

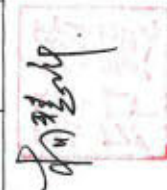
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

11月26日



杨建峰



王峰



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2018年度													
归属于母公司所有者权益													
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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				3,190,242.01		23,113,614.19	104,906,862.35		104,906,862.35
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	75,000,000.00			3,603,006.15				3,190,242.01		23,113,614.19	104,906,862.35		104,906,862.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额								707,931.87		-1,128,613.22	-420,681.35		-420,681.35
（二）所有者投入和减少资本										7,079,318.65	7,079,318.65		7,079,318.65
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								707,931.87		-8,207,931.87	-7,500,000.00		-7,500,000.00
2、提取一般风险准备								707,931.87		-707,931.87			
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、本期期末余额	75,000,000.00			3,603,006.15				3,898,173.88		21,985,000.97	104,486,181.00		104,486,181.00

单位：人民币元

注册会计师：[Red Stamp]

法定代表人：[Signature]

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

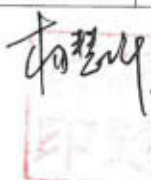
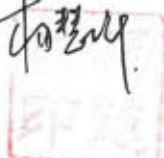
单位：人民币元

资产	注释	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		30,650,872.28	43,009,643.45	7,838,721.87	5,380,909.59
交易性金融资产		-	5,072.78	8,069,895.89	-
衍生金融资产					
应收票据		1,255,669.65	1,029,000.00	9,339,210.26	42,487,638.39
应收账款	十五、1	73,313,602.42	60,420,595.21	45,569,275.84	34,995,163.21
应收款项融资		29,637,445.15	27,402,249.18	26,083,325.76	
预付款项		1,395,184.20	7,523,179.97	554,272.24	1,204,879.51
其他应收款	十五、2	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		42,133,188.50	35,717,633.80	24,196,293.70	19,798,487.83
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		528,301.89	-	-	10,982,818.16
流动资产合计		178,964,244.09	175,177,209.27	121,711,414.25	114,867,896.69
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	1,000,000.00	-	-	-
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		30,523,133.97	31,481,625.45	33,398,608.41	35,254,879.42
固定资产		66,245,793.12	69,634,202.18	73,981,331.71	31,808,463.87
在建工程		-	-	-	14,387,675.40
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		12,608,806.34	12,789,846.53	13,114,398.43	13,184,935.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,470,657.70	4,434,302.60	4,675,966.15	3,330,019.37
递延所得税资产		667,480.35	631,161.79	479,050.35	478,321.38
其他非流动资产		234,659.29	163,000.00	231,500.00	20,286,181.60
非流动资产合计		115,750,530.77	119,134,138.55	125,880,855.05	118,730,476.74
资产总计		294,714,774.86	294,311,347.82	247,592,269.30	233,598,373.43

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






资产负债表（续）

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		98,651,963.82	100,721,066.79	90,125,069.44	78,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		16,000,000.00	-	3,000,000.00	10,180,000.00
应付账款		25,264,675.87	45,199,426.72	31,660,780.53	29,536,925.88
预收款项				1,501,986.06	2,923,765.45
合同负债		597,951.29	1,924,236.71		
应付职工薪酬		2,978,578.19	4,482,903.87	3,897,799.19	3,381,929.74
应交税费		1,903,258.35	5,548,600.64	2,072,483.24	826,876.22
其他应付款		1,087,594.12	3,426,786.67	3,796,920.58	3,352,014.98
其中：应付利息					115,967.13
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		77,733.67	300,150.77	2,000,000.00	-
流动负债合计		146,561,755.31	161,603,172.17	138,055,039.04	128,201,512.27
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		531,230.26	607,120.24	758,900.20	910,680.16
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		531,230.26	607,120.24	758,900.20	910,680.16
负债合计		147,092,985.57	162,210,292.41	138,813,939.24	129,112,192.43
所有者权益（或股东权益）：					
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		7,859,661.33	7,859,661.33	4,927,388.79	3,898,173.88
未分配利润		61,159,121.81	45,638,387.93	25,247,935.12	21,985,000.97
所有者权益（或股东权益）合计		147,621,789.29	132,101,055.41	108,778,330.06	104,486,181.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,714,774.86	294,311,347.82	247,592,269.30	233,598,373.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	214,390,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66
减：营业成本	十五、4	180,967,331.12	305,781,430.52	233,209,733.65	224,586,334.00
税金及附加		1,294,403.29	2,059,632.37	1,624,906.97	1,730,947.42
销售费用		1,580,800.37	2,643,825.97	9,068,305.72	9,290,627.60
管理费用		3,973,600.44	6,716,257.80	7,076,188.02	6,929,242.50
研发费用		7,520,807.13	12,484,399.14	9,591,827.28	10,033,192.14
财务费用		2,326,750.61	4,887,618.36	4,349,755.23	4,059,501.09
其中：利息费用		2,319,464.18	4,922,223.57	4,352,958.47	4,133,656.37
利息收入		35,893.13	77,282.37	25,180.24	111,099.48
加：其他收益		613,328.98	2,149,664.44	2,153,359.08	506,458.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,247.80	78,738.42	152,281.64	117,164.27
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）					
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）		-	72.78	7,000.00	7,799.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-85,034.78	-1,027,728.68	-268,519.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-310,148.64	-243,870.91	-179,633.87	-387,572.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,152.36	5,700.79	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,925,782.77	33,294,498.59	11,340,392.58	7,971,270.72
加：营业外收入		0.10	7,526.03	4,227.05	96,011.63
减：营业外支出		12,440.95	-	6,800.00	40,250.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,913,341.92	33,302,024.62	11,337,819.63	8,027,031.91
减：所得税费用		1,392,608.04	3,979,299.27	1,067,216.09	947,713.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,520,733.88	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,520,733.88	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
（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					
（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					
六、综合收益总额		15,520,733.88	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

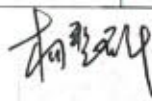
单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		112,909,030.66	239,214,405.83	143,419,915.97	184,892,488.53
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,934,098.93	4,830,573.92	4,234,491.72	2,519,147.29
经营活动现金流入小计		114,843,129.59	244,044,979.75	147,654,407.69	187,411,635.82
购买商品、接受劳务支付的现金		110,095,404.85	200,598,944.12	126,422,475.40	162,585,492.89
支付给职工以及为职工支付的现金		11,055,114.26	16,432,498.04	17,672,698.82	15,882,206.60
支付的各项税费		10,506,716.77	10,126,580.79	2,751,629.43	9,191,396.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,641,848.66	2,323,429.51	2,162,946.86	1,983,606.21
经营活动现金流出小计		134,299,084.54	229,481,452.46	149,009,750.51	189,642,702.26
经营活动产生的现金流量净额		-19,455,954.95	14,563,527.29	-1,355,342.82	-2,231,066.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		13,005,000.00	98,060,000.00	10,380,000.00	27,822,163.30
取得投资收益收到的现金		7,320.58	88,634.31	174,733.42	124,963.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56	246,524.77	-	-
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		13,021,170.14	98,395,159.08	10,554,733.42	27,947,126.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,163.59	5,769,176.62	2,273,775.76	11,729,795.78
投资支付的现金		14,000,000.00	90,005,000.00	8,060,000.00	37,209,162.30
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		15,144,163.59	95,774,176.62	10,333,775.76	48,938,958.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,122,993.45	2,620,982.46	220,957.66	-20,991,831.51
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		32,170,000.00	113,986,524.90	125,280,000.00	254,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,776,266.66	103,560,744.41	102,418,191.04	93,117,818.67
筹资活动现金流入小计		72,946,266.66	217,547,269.31	227,698,191.04	347,917,818.67
偿还债务支付的现金		34,230,721.91	103,424,500.00	113,280,000.00	206,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,327,098.02	10,581,573.23	10,054,018.32	11,174,708.77
支付其他与筹资活动有关的现金		35,413,347.67	89,024,806.36	99,625,855.87	105,510,615.02
筹资活动现金流出小计		71,971,167.60	203,030,879.59	222,959,874.19	323,485,323.79
筹资活动产生的现金流量净额		975,099.06	14,516,389.72	4,738,316.85	24,432,494.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-20,603,849.34	31,700,899.47	3,603,931.69	1,209,596.93
加：期初现金及现金等价物余额		38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18	2,250,110.25
六、期末现金及现金等价物余额		18,160,689.00	38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18

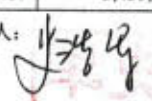
法定代表人：


杨健

主管会计工作负责人：


张丽

会计机构负责人：


印浩



所有者权益变动表

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月										单位：人民币元
	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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				3,603,006.15				7,859,661.33	45,638,387.93	132,101,055.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	3,603,006.15	-	-	-	7,859,661.33	45,638,387.93	132,101,055.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,520,733.88	15,520,733.88
（一）综合收益总额										15,520,733.88	15,520,733.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											
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、对所有者（或股东）的分配											
3、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、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	3,603,006.15	-	-	-	7,859,661.33	61,159,121.81	147,621,789.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

2020年度											
项	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	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	75,000,000.00				3,603,006.15				4,927,388.79	25,247,935.12	108,778,330.06
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	3,603,006.15	-	-	-	4,927,388.79	25,247,935.12	108,778,330.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,932,272.54	20,390,452.81	23,322,725.35
（一）综合收益总额										29,322,725.35	29,322,725.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-				-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-				2,932,272.54	-8,932,272.54	-6,000,000.00
1、提取盈余公积									2,932,272.54	-2,932,272.54	-
2、对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3、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	75,000,000.00	-	-	-	3,603,006.15	-	-	-	7,859,661.33	45,638,387.93	132,101,055.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1-49





所有者权益变动表（续）

编制单位：宝艺新材料股份有限公司

项 目		2019年度								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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		75,000,000.00			3,603,006.15				3,898,173.88	21,985,000.97	104,486,181.00
加：会计政策变更											
前期差错更正									2,154.55	19,390.97	21,545.52
其他											-
二、本年期初余额		75,000,000.00			3,603,006.15				3,900,328.43	22,004,391.94	104,507,726.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,027,060.36	3,243,543.18	4,270,603.54
（一）综合收益总额										10,270,603.54	10,270,603.54
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,027,060.36	-7,027,060.36	-6,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配									1,027,060.36	-1,027,060.36	
3、其他										-6,000,000.00	-6,000,000.00
（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		75,000,000.00			3,603,006.15				4,927,388.79	25,247,935.12	108,778,330.06

天健会计师事务所
TIANJIAN CPAS
天健会计师事务所
TIANJIAN CPAS

编制单位：宝艺新材料股份有限公司
单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 宝岛新材料股份有限公司

2018年度										单位：人民币元
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	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	75,000,000.00			3,603,006.15				3,190,242.01	23,113,614.19	104,906,862.35
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	3,603,006.15	-	-	-	3,190,242.01	23,113,614.19	104,906,862.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	707,931.87	-1,128,613.22	-420,681.35
（一）综合收益总额									7,079,318.65	7,079,318.65
（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	-			-		-	-	707,931.87	-8,207,931.87	-7,500,000.00
1、提取盈余公积								707,931.87	-707,931.87	-
2、对所有者（或股东）的分配									-7,500,000.00	-7,500,000.00
3、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	75,000,000.00			3,603,006.15	-	-	-	3,898,173.88	21,985,000.97	104,486,181.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝艺新材料股份有限公司

财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

宝艺新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由“江苏宝艺创意设计有限公司”依法整体变更设立的股份有限公司。

江苏宝艺创意设计有限公司(以下简称“有限公司”)由江苏宝安电缆有限公司出资设立, 注册资金为 1,000.00 万元, 全部为货币出资。其中江苏宝安电缆有限公司出资 1,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 100.00%。本次出资于 2012 年 10 月 15 日经江苏金天业会计师事务所有限公司无锡分所苏金天业锡验字[2012]第 1-063 号《验资报告》验证。2012 年 10 月 16 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320282000305474)。

2013 年 10 月 17 日, 根据有限公司股东会决议, 有限公司新增注册资本 4,000.00 万元, 新增注册资本部分由陈鸪、杨光、杨林红认缴, 新增注册资本全部为货币出资。本次增资后, 有限公司注册资本为 5,000.00 万元, 其中: 江苏宝安电缆有限公司出资 1,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 20.00%; 陈鸪出资 1,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 20.00%; 杨光出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%; 杨林红出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%。本次增资于 2013 年 10 月 17 日经江苏金天业会计师事务所有限公司无锡分所苏金天业锡验字[2013]第 1-065 号《验资报告》验证。2013 年 10 月 17 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320282000305474)。

2013 年 10 月 18 日, 根据有限公司股东会决议, 原股东江苏宝安电缆有限公司转让其持有的有限公司 20%的股权给陈鸪。转让后, 有限公司注册资本仍为 5,000.00 万元, 其中: 陈鸪出资 2,000.00 万元, 占有限公司注册资本的 40.00%; 杨光出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%; 杨林红出资 1,500.00 万元, 占有限公司注册资本的 30.00%。2013 年 10 月 21 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号: 320282000305474)。

2014 年 08 月 14 日, 根据有限公司股东会决议, 原股东陈鸪转让其持有的有限公司 20%的股权给杨光, 原股东陈鸪转让其持有的有限公司 10%的股权给杨林红, 原股东陈鸪转让其持有的有限公司 10%的股权给周东。转让后, 有限公司注册资本仍为 5,000.00 万元, 其中: 杨光出资 2,500.00

万元，占有限公司注册资本的 50.00%；杨林红出资 2,000.00 万元，占有限公司注册资本的 40.00%；周东出资 500.00 万元，占有限公司注册资本的 10.00%。2014 年 09 月 04 日，无锡市宜兴工商行政管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：320282000305474）。

2015 年 07 月 27 日，根据有限公司股东会决议，有限公司新增注册资本 1,500.00 万元，新增注册资本部分由杨健认缴，新增注册资本全部为货币出资。同时根据有限公司股东会决议，原股东杨光转让其持有的有限公司 38.54%的股权给杨健，原股东杨光转让其持有的有限公司 8.58%的股权给尹飞，原股东杨光转让其持有的有限公司 2.88%的股权给江苏裕捷国际贸易有限公司；原股东杨林红转让其持有的有限公司 19.70%的股权给江苏裕捷国际贸易有限公司，原股东杨林红转让其持有的有限公司 15.64%的股权给张立阳，原股东杨林红转让其持有的有限公司 4.66%的股权给罗操；原股东周东转让其持有的有限公司 10.00%的股权给江苏裕捷国际贸易有限公司。本次增资及转让后，有限公司注册资本为 6,500.00 万元，其中：杨健出资 3,427.00 万元，占有限公司注册资本的 52.72%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资 1,629.00 万元，占有限公司注册资本的 25.06%；张立阳出资 782.00 万元，占有限公司注册资本的 12.03%；尹飞出资 429.00 万元，占有限公司注册资本的 6.60%；罗操出资 233.00 万元，占有限公司注册资本的 3.59%。本次增资于 2015 年 07 月 28 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡宜验字（2015）020 号《验资报告》验证。2015 年 07 月 29 日，宜兴市市场监督管理局向有限公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：320282000305474）。

2015 年 09 月 16 日，公司召开了创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，同意将有限公司变更设立为股份公司，并以 2015 年 07 月 31 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡审字（2015）02084 号《审计报告》审定的净资产 66,848,563.95 元出资，按 1.0284:1 比例折合股本 65,000,000.00 元，余额 1,848,563.95 元列入资本公积；北京天健兴业资产评估有限公司对有限公司净资产进行了评估，并出具了天兴苏评报字（2015）第 0046 号《资产评估报告》。经评估，截至 2015 年 07 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 6,835.25 万元。本次股本变更于 2015 年 09 月 16 日已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）02079 号《验资报告》验证。2015 年 10 月 09 日，无锡市工商行政管理局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320200055206057Y）。

2016 年 02 月 26 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意宝艺新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1708 号），同意公司股票在股转系统挂牌，公司股票代码 836625。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元，通过向特定投资者非公开发行股票的方式募集。公司向特定投资者非公开发行股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 1.20 元，由江苏裕捷国际贸易有限公司和江苏宝安控股有限公司

分别认购 36.90 万股和 963.10 万股。增资后，公司注册资本 7,500.00 万元，股本 7,500.00 万元，其中：杨健出资 3,427.00 万元，占公司注册资本的 46.00%；江苏裕捷国际贸易有限公司出资 1,665.90 万元，占公司注册资本的 22.00%；张立阳出资 782.00 万元，占公司注册资本的 10.00%；尹飞出资 429.00 万元，占公司注册资本的 6.00%；罗操出资 233.00 万元，占公司注册资本的 3.00%；江苏宝安控股有限公司出资 963.10 万元，占公司注册资本的 13.00%。本次增资于 2016 年 09 月 20 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00179 号《验资报告》验证。本次股票发行于 2017 年 4 月取得《关于宝艺新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017 年 07 月 14 日，无锡市工商行政管理局向公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320200055206057Y）。

2、公司注册地址、业务性质等情况

公司营业执照统一社会信用代码为 91320200055206057Y，住所位于江苏省宜兴环科园茶泉路西侧。

经营范围为新型包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品、高分子合成材料的研发；纸质包装材料及制品、PVC 塑料新材料、PE 塑料制品的制造、销售；工艺品的销售；产品包装的创意设计、技术服务；包装服务；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输；包装装潢印刷品印刷、装订。（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）。

3、财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会于 2021 年 09 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 06 月 30 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、5-39的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具（自2019年1月1日起执行）”及三、11“金融工具（适用于2018年度）”及三、12“应收款项（自2019年1月1日起执行）”及三、13“应收款项（适用于2018年度）”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买

日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子

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

7、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。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。

共同经营的合营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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生月的月初汇率或当日汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算

差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后

已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、金融工具（适用于 2018 年度）

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可

供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

12、应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他

债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、应收款项（适用于 2018 年度）

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单

	独测试未减值的，按类似风险组合的应收款项计提坏账准备。
--	-----------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1.00%	1.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	20.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显迹象或客观证据表明发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15、存货

(1) 公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

16、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、12 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或

类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权

益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

20、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

21、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、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。

23、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、

折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	按土地使用年限摊销
软件	3-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究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。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有

实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司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：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；本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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

31、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

32、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计

入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、收入（适用于 2019 年 12 月 31 日之前）

（1）一般原则

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入的实现。

②提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）具体原则

公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点，由客户签收后确认收入。

34、收入（自 2020 年 01 月 01 日起适用）

（1）一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项

履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 具体原则

公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点，由客户签收后确认收入。

35、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

36、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产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。

37、租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

38、租赁（自 2021 年 01 月 01 日起适用）

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、24 及附注三、30。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财务报表列报

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定对合并报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
	2021 年 06 月 30 日/ 2021 年 1-6 月	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
资产负债表中的“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“固定资产清理”并入“固定资产”列示，“工程物资”并入“在建工程”列示，“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	无	无	无	“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期期末余额 3,352,014.98 元，其中“应付利息”为 115,967.13 元，“应付股利”为 0.00 元
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的“研发费用”重分类至“研发费用”单独列示，在“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减管理费用 7,520,807.13 元，重分类至研发费用	调减管理费用 12,484,399.14 元，重分类至研发费用	调减管理费用 9,591,827.28 元，重分类至研发费用	调减管理费用 10,033,192.14 元，重分类至研发费用
所有者权益变动表中新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无	无	无	无

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 01 月 01 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 01 月 01 日起施行。

首次施行新金融工具准则对合并报表的影响：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 01 月 01 日
资产：				
交易性金融资产	-	10,380,000.00	25,347.67	10,405,347.67
应收票据	42,487,638.39	-42,438,138.39	-	49,500.00
应收款项融资	-	42,438,138.39	-	42,438,138.39
其他流动资产	10,982,818.16	-10,380,000.00	-	602,818.16
递延所得税资产	478,321.38		-3,802.15	474,519.23

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 01 月 01 日
负债：				
短期借款	78,000,000.00	115,967.13	-	78,115,967.13
其他应付款	3,352,014.98	-115,967.13	-	3,236,047.85
所有者权益：				
盈余公积	3,898,173.88	-	2,154.55	3,900,328.43
未分配利润	21,985,000.97	-	19,390.97	22,004,391.94

③执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自2020年01月01日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

首次执行新收入准则对合并报表的影响：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 01 月 01 日
负债：				
预收款项	1,501,986.06	-1,501,986.06	-	-
合同负债	-	1,329,191.20	-	1,329,191.20
其他流动负债	2,000,000.00	172,794.86	-	2,172,794.86

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品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资产确认为合同资产。

本公司执行新收入准则对报告期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

④执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年01月01日起执行前述新租赁准则。本公司执行新租赁准则对报告期各期财务报表数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

为了更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，根据《企业会计准则》的规定及公司目前业务发展的实际情况，本着更谨慎的原则，公司决定自2020年12月30日起，对“划分为账龄分析法组合的应收款项的预期信用损失率”的会计估计进行变更。

账龄	变更前 应收款项的预期信用损失率	变更后 应收款项的预期信用损失率
1年以上	1.00%	2.00%
1至2年	10.00%	20.00%
2至3年	20.00%	50.00%
3至4年	50.00%	100.00%
4至5年	80.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

此外，根据《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

公司于2020年12月15日分别召开了第二届董事会第十一次会议，第二届监事会第九次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。本议案已经公司2020年12月30日召开的第二次临时股东大会审议通过。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	母公司15%、子公司25%
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	5%

2、税收优惠及批文

企业所得税：母公司于2018年12月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号码为GR201832008260，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即2018年至2020年企业所得税税率为15%。母公司于2021年06月再次提交高新技术企业认定申报，截至本报告出具日，该申请正在办理中。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2021 年 06 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	19,523.39	4,254.62	27,200.44	11,928.85
银行存款	19,331,224.27	38,760,283.72	7,036,438.43	3,447,778.33
其他货币资金	12,490,183.28	4,245,105.11	775,083.00	1,921,202.41
合 计	31,840,930.94	43,009,643.45	7,838,721.87	5,380,909.59
其中:存放在境外的款项总额	-	-	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,490,183.28	4,245,105.11	775,083.00	1,921,202.41

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
票据质押池融资保证金	12,490,183.28	4,245,105.11	775,083.00	1,921,202.41
合 计	12,490,183.28	4,245,105.11	775,083.00	1,921,202.41

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日,除保证金外,货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	5,072.78	8,069,895.89	-
其中: 银行理财产品	-	5,072.78	8,069,895.89	-
合 计	-	5,072.78	8,069,895.89	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-	42,438,138.39
商业承兑汇票	1,255,669.65	1,029,000.00	9,339,210.26	49,500.00
合计	1,255,669.65	1,029,000.00	9,339,210.26	42,487,638.39

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	2021 年 06 月 30 日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,281,295.56	100.00	25,625.91	2.00	1,255,669.65
其中: 按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	1,281,295.56	100.00	25,625.91	2.00	1,255,669.65
合计	1,281,295.56	100.00	25,625.91	2.00	1,255,669.65

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,150,000.00	100.00	121,000.00	10.52	1,029,000.00
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	1,150,000.00	100.00	121,000.00	10.52	1,029,000.00
合计	1,150,000.00	100.00	121,000.00	10.52	1,029,000.00

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,533,545.72	100.00	194,335.46	2.04	9,339,210.26
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	9,533,545.72	100.00	194,335.46	2.04	9,339,210.26
合计	9,533,545.72	100.00	194,335.46	2.04	9,339,210.26

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,588,138.39	100.00	100,500.00	0.24	42,487,638.39
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	42,438,138.39	99.65	-	-	42,438,138.39
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	150,000.00	0.35	100,500.00	67.00	49,500.00
合计	42,588,138.39	100.00	100,500.00	0.24	42,487,638.39

按组合计提坏账准备：

名称	2021年06月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,281,295.56	25,625.91	2.00
合计	1,281,295.56	25,625.91	2.00

(续上表)

名称	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,150,000.00	121,000.00	10.52
合计	1,150,000.00	121,000.00	10.52

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	9,533,545.72	194,335.46	2.04
合计	9,533,545.72	194,335.46	2.04

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	42,438,138.39	-	-
商业承兑汇票	150,000.00	100,500.00	67.00
合计	42,588,138.39	100,500.00	0.24

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	121,000.00	25,625.91	121,000.00	-	25,625.91
合计	121,000.00	25,625.91	121,000.00	-	25,625.91

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	194,335.46	21,000.00	94,335.46	-	121,000.00
合计	194,335.46	21,000.00	94,335.46	-	121,000.00

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	100,500.00	94,335.46	500.00	-	194,335.46
合计	100,500.00	94,335.46	500.00	-	194,335.46

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	100,500.00	-	-	100,500.00
合计	-	100,500.00	-	-	100,500.00

(4) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司无已质押的应收票据。

(5) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	-	-

(6) 报告期因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据:

种 类	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	100,000.00	-	-	-

(7) 报告期内无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	74,682,050.79	61,535,490.73	45,575,852.85	33,983,885.63
1 至 2 年	127,100.55	144,767.84	86,724.24	522,343.73
2 至 3 年	136,342.43	0.05	279,075.49	883,927.98
3 至 4 年	-	277,818.31	281,067.72	778,417.59
4 至 5 年	90,954.44	256,067.72	596,770.09	342,527.14
5 年以上	1,036,432.26	790,364.54	233,450.20	-
小 计	76,072,880.47	63,004,509.19	47,052,940.59	36,511,102.07
减: 坏账准备	2,764,619.05	2,583,913.98	1,483,664.75	1,515,938.86
合 计	73,308,261.42	60,420,595.21	45,569,275.84	34,995,163.21

(2) 分类情况

类别	2021 年 06 月 30 日				
	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	660,092.84	0.87	660,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	75,412,787.63	99.13	2,104,526.21	2.79	73,308,261.42
其中: 账龄分析法组合	75,412,787.63	99.13	2,104,526.21	2.79	73,308,261.42
合计	76,072,880.47	100.00	2,764,619.05	3.63	73,308,261.42

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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	746,956.71	1.19	746,956.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
其中: 账龄分析法组合	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
合计	63,004,509.19	100.00	2,583,913.98	4.10	60,420,595.21

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	560,092.84	1.19	560,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
其中：账龄分析法组合	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
合计	47,052,940.59	100.00	1,483,664.75	3.15	45,569,275.84

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,511,102.07	100.00	1,515,938.86	4.15	34,995,163.21
其中：账龄分析法组合	35,946,255.35	98.45	951,092.14	2.65	34,995,163.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	564,846.72	1.55	564,846.72	100.00	-
合计	36,511,102.07	100.00	1,515,938.86	4.15	34,995,163.21

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2021年06月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
宜兴市恒昌包装材料有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	商业承兑汇票出票人无力履约转入应收账款
合计	660,092.84	660,092.84	100.00	

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
宜兴市长福包装有限公司	186,863.87	186,863.87	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	746,956.71	746,956.71	100.00	

(续上表)

名称	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	560,092.84	560,092.84	100.00	

(续上表)

名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
丹阳市驰成包装有限公司	4,753.88	4,753.88	100.00	无法收回

合计	564,846.72	564,846.72	100.00
----	------------	------------	--------

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,682,050.79	1,493,641.02	2.00
1 至 2 年	127,100.55	25,420.11	20.00
2 至 3 年	36,342.43	18,171.22	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	90,954.44	90,954.44	100.00
5 年以上	476,339.42	476,339.42	100.00
合计	75,412,787.63	2,104,526.21	

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,535,490.73	1,230,709.81	2.00
1 至 2 年	144,767.84	28,953.57	20.00
2 至 3 年	0.05	0.03	50.00
3 至 4 年	90,954.44	90,954.44	100.00
4 至 5 年	256,067.72	256,067.72	100.00
5 年以上	230,271.70	230,271.70	100.00
合计	62,257,552.48	1,836,957.27	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,575,852.85	455,758.53	1.00
1 至 2 年	86,724.24	8,672.42	10.00
2 至 3 年	279,075.49	55,815.10	20.00
3 至 4 年	281,067.72	140,533.86	50.00
4 至 5 年	36,677.25	29,341.80	80.00
5 年以上	233,450.20	233,450.20	100.00
合计	46,492,847.75	923,571.91	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,983,885.63	339,838.86	1.00
1 至 2 年	522,343.73	52,234.37	10.00
2 至 3 年	879,174.10	175,834.82	20.00
3 至 4 年	218,324.75	109,162.38	50.00
4 至 5 年	342,527.14	274,021.71	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	35,946,255.35	951,092.14	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

①2021年1-6月

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	746,956.71	100,000.00	186,863.87	-	660,092.84
按组合计提坏账准备	1,836,957.27	267,568.94	-	-	2,104,526.21
合计	2,583,913.98	367,568.94	186,863.87	-	2,764,619.05

②2020年度

类别	2019年12月31日	新收入准则变化的影响	新收入准则下2020年1月1日余额	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	560,092.84	-	560,092.84	186,863.87	-	-	746,956.71
按组合计提坏账准备	923,571.91	-	923,571.91	913,385.36	-	-	1,836,957.27
合计	1,483,664.75	-	1,483,664.75	1,100,249.23	-	-	2,583,913.98

③2019年度

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	564,846.72	-	564,846.72	-	-	4,753.88	560,092.84
按组合计提坏账准备	951,092.14	-	951,092.14	176,073.34	-	203,593.57	923,571.91
合计	1,515,938.86	-	1,515,938.86	176,073.34	-	208,347.45	1,483,664.75

④2018年度

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	767,918.31	193,235.43	-	10,061.60	951,092.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	560,092.84	4,753.88	-	-	564,846.72
合计	1,328,011.15	197,989.31	-	10,061.60	1,515,938.86

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	-	-	208,347.45	10,061.60

报告期本公司无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2021年06月30日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
南京鑫阳纸业有限公司	8,086,443.55	1年以内	10.63	161,728.87

浙江万马高分子材料集团有限公司	4,343,599.51	1 年以内	5.71	86,871.99
无锡华顺民生食品有限公司	2,609,403.09	1 年以内	3.43	52,188.06
上海容礼贸易商行	1,878,594.36	1 年以内	2.47	37,571.89
南京鑫瑞包装有限公司	1,526,814.23	1 年以内	2.01	30,536.28
合计	18,444,854.74		24.25	368,897.09

②2020 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南京鑫阳纸业有限公司	5,196,374.93	1 年以内	8.25	103,927.50
长兴天科科技有限公司	3,210,852.05	1 年以内	5.10	64,217.04
浙江万马高分子材料集团有限公司	2,618,652.42	1 年以内	4.16	52,373.05
南京鑫瑞包装有限公司	2,356,731.69	1 年以内	3.74	47,134.63
江苏豪晟新材料有限公司	2,167,391.47	1 年以内	3.44	43,347.83
合计	15,550,002.56		24.68	311,000.05

③2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南京鑫阳纸业有限公司	2,731,528.04	1 年以内	5.81	27,315.28
江苏豪晟新材料有限公司	1,822,669.99	1 年以内	3.87	18,226.70
上海容礼贸易商行	1,588,511.93	1 年以内	3.38	15,885.12
长兴天科科技有限公司	1,467,985.44	1 年以内	3.12	14,679.85
广德同航纸业有限公司	1,422,943.68	1 年以内	3.02	14,229.44
合计	9,033,639.08		19.20	90,336.39

④2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南京鑫阳纸业有限公司	4,181,299.18	1 年以内	11.45	41,812.99
东方环晟光伏（江苏）有限公司	1,814,463.68	1 年以内	4.97	18,144.64
浙江润祥科技有限公司	1,479,236.46	1 年以内	4.05	14,792.36
南京中超新材料股份有限公司	1,172,569.36	1 年以内	3.21	11,725.69
广德县有德彩印包装有限公司	925,335.90	1 年以内	2.53	9,253.36
合计	9,572,904.58		26.22	95,729.05

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	29,637,445.15	27,402,249.18	26,083,325.76	-

(2) 截至2021年06月30日,公司已质押的应收款项融资:

项 目	2021年06月30日金额	质押的原因
应收款项融资-银行承兑汇票	15,808,150.33	银行承兑汇票入票据质押池

(3)截至2021年06月30日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,262,257.01	-
商业承兑汇票	-	-
合计	104,262,257.01	-

(4) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2021年06月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	827,864.60	96.87	7,523,179.97	100.00
1至2年	26,767.40	3.13	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	854,632.00	100.00	7,523,179.97	100.00

(续上表)

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	554,182.24	99.98	1,204,879.51	100.00
1至2年	90.00	0.02	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	554,272.24	100.00	1,204,879.51	100.00

(2) 报告期预付款项余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

①2021年06月30日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
东莞市鼎华纸品贸易有限公司	359,380.53	42.05
江苏国信协联能源有限公司	215,516.00	25.22
国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	90,806.11	10.63
上海合芯贸易有限公司	46,300.95	5.42

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	4.68
合计	752,003.59	87.99

②2020 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
金凤凰纸业（孝感）有限公司	5,918,977.30	78.68
武汉金凤凰纸业有限公司	1,124,457.45	14.95
江苏国信协联能源有限公司	226,544.00	3.01
内蒙古运筹工贸有限责任公司	156,000.00	2.07
余姚市卓凡工业用布厂	20,432.00	0.27
合计	7,446,410.75	98.98

③2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
江苏国信协联能源有限公司	170,206.00	30.71
国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	80,798.29	14.58
萍乡市联合印铁制罐有限公司	68,409.00	12.34
常州拉普诺金属制品有限公司	68,000.00	12.27
萍乡市华雅印务有限公司	43,138.00	7.78
合计	430,551.29	77.68

④2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
江苏益帆高分子材料有限公司	661,564.00	54.91
国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	261,152.58	21.67
无锡市宇辉实验装备有限公司	100,000.00	8.30
山东丰源通达电力有限公司中科生态分公司	39,595.44	3.29
萍乡新锐包装有限公司	36,000.00	2.99
合计	1,098,312.02	91.16

7、其他应收款

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00
合计	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	51,000.00	71,260.08	61,028.98	-
1 至 2 年	-	-	-	20,000.00
2 至 3 年	-	-	-	-

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
小计	51,000.00	71,260.08	61,028.98	20,000.00
减：坏账准备	1,020.00	1,425.20	610.29	2,000.00
合计	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00

2) 按款项性质分类

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金、押金	50,000.00	70,000.00	60,000.00	20,000.00
备用金	1,000.00	1,260.08	1,028.98	-
合计	51,000.00	71,260.08	61,028.98	20,000.00

3) 类别明细情况

类别	2021年06月30日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,000.00	100.00	1,020.00	2.00	49,980.00
合计	51,000.00	100.00	1,020.00	2.00	49,980.00

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88
合计	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69
合计	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00
组合小计	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00

4) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,000.00	1,020.00	2.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	51,000.00	1,020.00	

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,260.08	1,425.20	2.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	71,260.08	1,425.20	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,028.98	610.29	1.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	61,028.98	610.29	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	1.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00

3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	20,000.00	2,000.00	

6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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12月31日余额	1,425.20	-	-	1,425.20
2020年12月31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	-405.20	-	-	-405.20
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年06月30日余额	1,020.00	-	-	1,020.00

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	610.29	-	-	610.29
2019年12月31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	814.91	-	-	814.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,425.20	-	-	1,425.20

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	2,000.00	-	-	2,000.00
2019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	-1,389.71	-	-	-1,389.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	610.29	-	-	610.29

(续上表)

项目	2018年度
计提坏账准备	-3,573.54
收回或转回坏账准备	-

7) 报告期核销的其他应收款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款	-	-	-	26.46

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

①2021年06月30日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内	98.04	1,000.00
黄佳薇	员工备用金	1,000.00	1年以内	1.96	20.00
合计		51,000.00		100.00	1,020.00

②2020年12月31日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内	70.17	1,000.00
江苏南方光纤科技有限公司	保证金、押金	20,000.00	1年以内	28.07	400.00
张群	员工备用金	947.08	1年以内	1.33	18.94
黄佳薇	员工备用金	313.00	1年以内	0.44	6.26
合计		71,260.08		100.00	1,425.20

③2019年12月31日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内	81.93	500.00

江苏杰夏环保科技有限公司	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	16.39	100.00
史佳芝	员工备用金	1,028.98	1 年以内	1.69	10.29
合计		61,028.98		100.00	610.29

④2018 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏亨鑫无线技术有限公司	保证金、押金	20,000.00	1-2 年	100.00	2,000.00
合计		20,000.00		100.00	2,000.00

9) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 分类情况

项 目	2021 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,203,930.04	679,644.02	37,524,286.02
周转材料	4,426.79	-	4,426.79
委托加工物资	8,127.83	-	8,127.83
在产品	239,117.51	-	239,117.51
库存商品	4,804,851.09	447,620.74	4,357,230.35
合 计	43,260,453.26	1,127,264.76	42,133,188.50

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,942,524.39	665,062.80	30,277,461.59
周转材料	8,032.98	-	8,032.98
委托加工物资	16,390.93	-	16,390.93
在产品	404,369.15	-	404,369.15
库存商品	5,240,674.97	229,295.82	5,011,379.15
合 计	36,611,992.42	894,358.62	35,717,633.80

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,655,245.25	615,585.24	19,039,660.01
周转材料	8,138.50	-	8,138.50
委托加工物资	2,920.33	-	2,920.33
在产品	882,116.83	-	882,116.83
库存商品	4,413,927.00	150,468.97	4,263,458.03

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	24,962,347.91	766,054.21	24,196,293.70
(续上表)			
项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,335,609.00	576,161.84	15,759,447.16
周转材料	2,264.81	-	2,264.81
委托加工物资	-	-	-
在产品	414,270.59	-	414,270.59
库存商品	3,706,033.63	83,528.36	3,622,505.27
合 计	20,458,178.03	659,690.20	19,798,487.83

(2) 存货跌价准备

1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	665,062.80	41,783.01	-	-	27,201.79	-	679,644.02
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	229,295.82	268,365.63	-	-	50,040.71	-	447,620.74
合 计	894,358.62	310,148.64	-	-	77,242.50	-	1,127,264.76

2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	615,585.24	96,678.94	-	-	47,201.38	-	665,062.80
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	150,468.97	147,191.97	-	-	68,365.12	-	229,295.82
合 计	766,054.21	243,870.91	-	-	115,566.50	-	894,358.62

3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	576,161.84	55,028.08	-	-	15,604.68	-	615,585.24
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	83,528.36	124,605.79	-	-	57,665.18	-	150,468.97
合 计	659,690.20	179,633.87	-	-	73,269.86	-	766,054.21

4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	581,506.56	24,071.54	-	-	29,416.26	-	576,161.84
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	38,862.24	68,585.11	-	-	23,918.99	-	83,528.36
合 计	620,368.80	92,656.65	-	-	53,335.25	-	659,690.20

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 期末无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中介机构上市费用	528,301.89	-	-	-
待抵扣增值税	112,864.31	-	-	602,818.16
理财产品	-	-	-	10,380,000.00
合计	641,166.20	-	-	10,982,818.16

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

①2021 年 1-6 月

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.2021 年 06 月 30 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	4,155,972.26	1,145,515.61	-	5,301,487.87
2.本期增加金额	772,732.20	185,759.28	-	958,491.48
(1) 计提或摊销	772,732.20	185,759.28	-	958,491.48
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.2021 年 06 月 30 日	4,928,704.46	1,331,274.89	-	6,259,979.35
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2021 年 06 月 30 日				
四、账面价值				
1.2021 年 06 月 30 日	16,993,664.65	13,529,469.32	-	30,523,133.97
2.2020 年 12 月 31 日	17,766,396.85	13,715,228.60	-	31,481,625.45

②2020 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	2,610,507.86	773,997.05	-	3,384,504.91
2.本期增加金额	1,545,464.40	371,518.56	-	1,916,982.96
(1) 计提或摊销	1,545,464.40	371,518.56	-	1,916,982.96

3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	4,155,972.26	1,145,515.61	-	5,301,487.87
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	17,766,396.85	13,715,228.60	-	31,481,625.45
2. 2019 年 12 月 31 日	19,311,861.25	14,086,747.16	-	33,398,608.41

③2019 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	21,862,426.70	14,860,744.21	-	36,723,170.91
2.本期增加金额	59,942.41	-	-	59,942.41
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	59,942.41	-	-	59,942.41
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	21,922,369.11	14,860,744.21	-	36,783,113.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,065,813.00	402,478.49	-	1,468,291.49
2.本期增加金额	1,544,694.86	371,518.56	-	1,916,213.42
(1) 计提或摊销	1,544,694.86	371,518.56	-	1,916,213.42
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	2,610,507.86	773,997.05	-	3,384,504.91
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	19,311,861.25	14,086,747.16	-	33,398,608.41
2. 2018 年 12 月 31 日	20,796,613.70	14,458,265.72	-	35,254,879.42

④2018 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	21,862,426.70	14,860,744.21	-	36,723,170.91
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	21,862,426.70	14,860,744.21	-	36,723,170.91
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	21,862,426.70	14,860,744.21	-	36,723,170.91
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	1,065,813.00	402,478.49	-	1,468,291.49
(1) 计提或摊销	888,177.50	309,598.80	-	1,197,776.30
(2) 固定资产\无形资产转入	177,635.50	92,879.69	-	270,515.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	1,065,813.00	402,478.49	-	1,468,291.49
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	20,796,613.70	14,458,265.72	-	35,254,879.42
2. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

(3) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

11、固定资产

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	66,245,793.12	69,634,202.18	73,981,331.71	31,808,463.87
固定资产清理	-	-	-	-
合计	66,245,793.12	69,634,202.18	73,981,331.71	31,808,463.87

(1) 固定资产情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	42,356,796.90	53,764,569.42	2,251,489.02	2,270,065.98	100,642,921.32
2. 本期增加金额	-	330,796.47	469,982.30	12,035.39	812,814.16
(1) 购置	-	330,796.47	469,982.30	12,035.39	812,814.16
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	9,809.52	-	128,840.08	-	138,649.60
(1) 处置或报废	9,809.52	-	128,840.08	-	138,649.60
4. 2021 年 06 月 30 日	42,346,987.38	54,095,365.89	2,592,631.24	2,282,101.37	101,317,085.88
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	4,816,148.02	24,231,889.92	976,142.52	984,538.68	31,008,719.14
2. 本期增加金额	1,114,858.38	2,630,333.42	139,952.53	273,483.43	4,158,627.76
(1) 计提	1,114,858.38	2,630,333.42	139,952.53	273,483.43	4,158,627.76
3. 本期减少金额	2,215.98	-	93,838.16	-	96,054.14
(1) 处置或报废	2,215.98	-	93,838.16	-	96,054.14
4. 2021 年 06 月 30 日	5,928,790.42	26,862,223.34	1,022,256.89	1,258,022.11	35,071,292.76
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021 年 06 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1. 2021 年 06 月 30 日	36,418,196.96	27,233,142.55	1,570,374.35	1,024,079.26	66,245,793.12
2. 2020 年 12 月 31 日	37,540,648.88	29,532,679.50	1,275,346.50	1,285,527.30	69,634,202.18

2) 2020 年度

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	40,989,585.58	52,627,739.12	1,948,116.44	1,652,862.65	97,218,303.79
2. 本期增加金额	1,367,211.32	1,517,257.65	309,398.22	630,622.13	3,824,489.32
(1) 购置	-	1,517,257.65	309,398.22	630,622.13	2,457,278.00
(2) 在建工程转入	1,367,211.32	-	-	-	1,367,211.32
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	380,427.35	6,025.64	13,418.80	399,871.79
(1) 处置或报废	-	380,427.35	6,025.64	13,418.80	399,871.79
4. 2020 年 12 月 31 日	42,356,796.90	53,764,569.42	2,251,489.02	2,270,065.98	100,642,921.32
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,651,977.90	19,301,777.20	778,907.77	504,309.21	23,236,972.08
2. 本期增加金额	2,164,170.12	5,072,492.48	201,154.94	492,977.33	7,930,794.87
(1) 计提	2,164,170.12	5,072,492.48	201,154.94	492,977.33	7,930,794.87
3. 本期减少金额	-	142,379.76	3,920.19	12,747.86	159,047.81
(1) 处置或报废	-	142,379.76	3,920.19	12,747.86	159,047.81
4. 2020 年 12 月 31 日	4,816,148.02	24,231,889.92	976,142.52	984,538.68	31,008,719.14
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	37,540,648.88	29,532,679.50	1,275,346.50	1,285,527.30	69,634,202.18
2. 2019 年 12 月 31 日	38,337,607.68	33,325,961.92	1,169,208.67	1,148,553.44	73,981,331.71

3) 2019 年度

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	12,075,922.63	34,461,334.56	1,707,633.68	693,920.63	48,938,811.50
2. 本期增加金额	28,913,662.95	18,166,404.56	240,482.76	958,942.02	48,279,492.29
(1) 购置	26,605.51	1,891,680.93	240,482.76	910,568.62	3,069,337.82
(2) 在建工程转入	28,887,057.44	16,274,723.63	-	48,373.40	45,210,154.47
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	40,989,585.58	52,627,739.12	1,948,116.44	1,652,862.65	97,218,303.79
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	1,181,499.64	15,053,815.62	612,053.81	282,978.56	17,130,347.63
2.本期增加金额	1,470,478.26	4,247,961.58	166,853.96	221,330.65	6,106,624.45
(1)计提	1,470,478.26	4,247,961.58	166,853.96	221,330.65	6,106,624.45
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	2,651,977.90	19,301,777.20	778,907.77	504,309.21	23,236,972.08
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	38,337,607.68	33,325,961.92	1,169,208.67	1,148,553.44	73,981,331.71
2. 2018 年 12 月 31 日	10,894,422.99	19,407,518.94	1,095,579.87	410,942.07	31,808,463.87

4) 2018 年度

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	26,807,466.66	31,781,190.24	1,685,706.70	288,092.30	60,562,455.90
2.本期增加金额	522,265.49	2,680,144.32	21,926.98	405,828.33	3,630,165.12
(1)购置	163,636.36	2,680,144.32	21,926.98	405,828.33	3,271,535.99
(2)在建工程转入	358,629.13	-	-	-	358,629.13
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	15,253,809.52	-	-	-	15,253,809.52
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地 产	15,253,809.52	-	-	-	15,253,809.52
4. 2018 年 12 月 31 日	12,075,922.63	34,461,334.56	1,707,633.68	693,920.63	48,938,811.50
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	415,536.22	11,824,686.57	452,266.71	236,570.41	12,929,059.91
2.本期增加金额	943,598.92	3,229,129.05	159,787.10	46,408.15	4,378,923.22
(1)计提	943,598.92	3,229,129.05	159,787.10	46,408.15	4,378,923.22
3.本期减少金额	177,635.50	-	-	-	177,635.50
(1)处置或报废	-	-	-	-	-

(2) 转入投资性房地产	177,635.50	-	-	-	177,635.50
4. 2018 年 12 月 31 日	1,181,499.64	15,053,815.62	612,053.81	282,978.56	17,130,347.63
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	10,894,422.99	19,407,518.94	1,095,579.87	410,942.07	31,808,463.87
2. 2017 年 12 月 31 日	26,391,930.44	19,956,503.67	1,233,439.99	51,521.89	47,633,395.99

(2) 公司报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2021 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2021 年 06 月 30 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫室	255,126.72	未在规划范围内
消防水泵房	639,048.22	未在规划范围内
车间扩建钢结构工程	1,334,740.10	未在规划范围内
合计	2,228,915.04	

上述门卫室、消防水泵房及车间扩建钢结构工程均为辅助性用房，对生产经营不构成重大影响，根据宜兴市自然资源和规划局以及宜兴市住房和城乡建设局出具的《证明》，公司不存在因违法违规而受处罚的情形。

12、在建工程

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	-	-	-	14,387,675.40
工程物资	-	-	-	-
合计	-	-	-	14,387,675.40

(1) 在建工程情况：

项 目	2021 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间建设及改造工程	-	-	-
其他工程项目	-	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	-	-	-
其他设备项目	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间建设及改造工程	-	-	-
其他工程项目	-	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	-	-	-
其他设备项目	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间建设及改造工程	-	-	-
其他工程项目	-	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	-	-	-
其他设备项目	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间建设及改造工程	14,221,744.95	-	14,221,744.95
其他工程项目	-	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	162,158.04	-	162,158.04
其他设备项目	3,772.41	-	3,772.41
合计	14,387,675.40	-	14,387,675.40

(2) 重要在建工程项目变动情况:

1) 2021 年 1-6 月

无

2) 2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
一号车间改造	120 万元	-	1,174,414.40	1,174,414.40	-	-
其他工程项目	20 万元	-	192,796.92	192,796.92	-	-
合计		-	1,367,211.32	1,367,211.32	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一号车间改造	97.87	100.00%	-	-	-	自筹资金
其他工程项目	96.40	100.00%	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

3) 2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额 [注]	2019 年 12 月 31 日
五号车间建设	2,000 万元	14,221,744.95	6,429,775.68	20,651,520.63	-	-

职工培训中心改造	250 万元	-	59,942.41	-	59,942.41	-
其他工程项目	850 万元	-	8,235,536.81	8,235,536.81	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	1,720 万元	162,158.04	15,512,760.74	15,674,918.78	-	-
其他设备项目	70 万元	3,772.41	644,405.84	648,178.25	-	-
合计		14,387,675.40	30,882,421.48	45,210,154.47	59,942.41	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
五号车间建设	103.26	100.00%	-	-	-	自筹资金
职工培训中心改造	98.92	100.00%	-	-	-	自筹资金
其他工程项目	96.89	100.00%	-	-	-	自筹资金
BHS 瓦楞纸板生产线	91.13	100.00%	-	-	-	自筹资金
其他设备项目	92.60	100.00%	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

[注] 本期其他减少金额为转入投资性房地产。

4) 2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额[注]	2018 年 12 月 31 日
五号车间建设	2,000 万元	-	14,221,744.95	-	-	14,221,744.95
职工培训中心改造	250 万元	-	2,413,043.50	-	2,413,043.50	-
八号车间改造	420 万元	2,334,666.67	1,860,907.01	-	4,195,573.68	-
其他工程项目	40 万元	-	358,629.13	358,629.13	-	-
BHS 瓦楞纸板生产线	1,720 万元	-	162,158.04	-	-	162,158.04
其他设备项目	70 万元	-	3,772.41	-	-	3,772.41
合计		2,334,666.67	19,020,255.04	358,629.13	6,608,617.18	14,387,675.40

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
五号车间建设	71.11	建设阶段	-	-	-	自筹资金
职工培训中心改造	96.52	建设阶段	-	-	-	自筹资金
八号车间改造	99.89	100.00%	-	-	-	自筹资金
其他工程项目	89.66	100.00%	-	-	-	自筹资金
BHS 瓦楞纸板生产线	0.94	建设阶段	-	-	-	自筹资金
其他设备项目	0.54	建设阶段	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

[注] 本期其他减少金额为转入投资性房地产。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1. 2020 年 12 月 31 日	13,488,779.58	452,660.19	13,941,439.77
2. 本期增加金额	-	27,309.73	27,309.73
(1) 购置	-	27,309.73	27,309.73
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 06 月 30 日	13,488,779.58	479,969.92	13,968,749.50
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,039,759.99	111,833.25	1,151,593.24
2. 本期增加金额	168,609.72	39,740.20	208,349.92
(1) 计提	168,609.72	39,740.20	208,349.92
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 06 月 30 日	1,208,369.71	151,573.45	1,359,943.16
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 06 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021 年 06 月 30 日	12,280,409.87	328,396.47	12,608,806.34
2. 2020 年 12 月 31 日	12,449,019.59	340,826.94	12,789,846.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

2) 2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	13,488,779.58	380,093.81	13,868,873.39
2. 本期增加金额	-	72,566.38	72,566.38
(1) 购置	-	72,566.38	72,566.38
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	13,488,779.58	452,660.19	13,941,439.77
二、累计摊销			

1. 2019 年 12 月 31 日	702,540.55	51,934.41	754,474.96
2. 本期增加金额	337,219.44	59,898.84	397,118.28
(1) 计提	337,219.44	59,898.84	397,118.28
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	1,039,759.99	111,833.25	1,151,593.24
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	12,449,019.59	340,826.94	12,789,846.53
2. 2019 年 12 月 31 日	12,786,239.03	328,159.40	13,114,398.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

3) 2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	13,488,779.58	92,307.72	13,581,087.30
2. 本期增加金额	-	287,786.09	287,786.09
(1) 购置	-	287,786.09	287,786.09
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	13,488,779.58	380,093.81	13,868,873.39
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	365,321.11	30,830.49	396,151.60
2. 本期增加金额	337,219.44	21,103.92	358,323.36
(1) 计提	337,219.44	21,103.92	358,323.36
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	702,540.55	51,934.41	754,474.96
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2019年12月31日	12,786,239.03	328,159.40	13,114,398.43
2.2018年12月31日	13,123,458.47	61,477.23	13,184,935.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

4) 2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	28,349,523.79	92,307.72	28,441,831.51
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	14,860,744.21	-	14,860,744.21
(1)处置	-	-	-
(2)转入投资性房地产	14,860,744.21	-	14,860,744.21
4.2018年12月31日	13,488,779.58	92,307.72	13,581,087.30
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	59,061.51	21,599.73	80,661.24
2.本期增加金额	399,139.29	9,230.76	408,370.05
(1)计提	399,139.29	9,230.76	408,370.05
3.本期减少金额	92,879.69	-	92,879.69
(1)处置	-	-	-
(2)转入投资性房地产	92,879.69	-	92,879.69
4.2018年12月31日	365,321.11	30,830.49	396,151.60
三、减值准备			
1.2017年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年12月31日	13,123,458.47	61,477.23	13,184,935.70
2.2017年12月31日	28,290,462.28	70,707.99	28,361,170.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

(1) 分类情况

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
厂区装修费用	4,034,566.95	3,901,302.73	3,844,398.08	2,099,053.26
电力设施摊销	-	-	104,749.96	261,875.20
电力扩容安装费用	436,090.75	532,999.87	726,818.11	969,090.91
合 计	4,470,657.70	4,434,302.60	4,675,966.15	3,330,019.37

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

①2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 06 月 30 日
厂区装修费用	3,901,302.73	764,366.67	631,102.45	-	4,034,566.95
电力设施摊销	-	-	-	-	-
电力扩容安装费用	532,999.87	-	96,909.12	-	436,090.75
合 计	4,434,302.60	764,366.67	728,011.57	-	4,470,657.70

②2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
厂区装修费用	3,844,398.08	1,164,992.63	1,108,087.98	-	3,901,302.73
电力设施摊销	104,749.96	-	104,749.96	-	-
电力扩容安装费用	726,818.11	-	193,818.24	-	532,999.87
合 计	4,675,966.15	1,164,992.63	1,406,656.18	-	4,434,302.60

③2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
厂区装修费用	2,099,053.26	2,361,038.58	615,693.76	-	3,844,398.08
电力设施摊销	261,875.20	-	157,125.24	-	104,749.96
电力扩容安装费用	969,090.91	-	242,272.80	-	726,818.11
合 计	3,330,019.37	3,282,605.05	1,015,091.80	-	4,675,966.15

④2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
厂区装修费用	-	2,313,514.14	214,460.88	-	2,099,053.26
电力设施摊销	419,000.44	-	157,125.24	-	261,875.20
电力扩容安装费用	-	969,090.91	-	-	969,090.91
合 计	419,000.44	3,282,605.05	371,586.12	-	3,330,019.37

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	2,791,264.96	418,689.75	2,706,339.18	405,950.88
资产减值准备	1,127,264.76	169,089.71	894,358.62	134,153.79
递延收益	531,230.26	79,684.54	607,120.24	91,068.04
可弥补亏损	251,051.83	62,762.96	-	-
合 计	4,700,811.81	730,226.96	4,207,818.04	631,172.71

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	1,678,610.50	251,791.57	-	-
资产减值准备	766,054.21	114,908.13	2,278,129.06	341,719.36
递延收益	758,900.20	113,835.03	910,680.16	136,602.02
可弥补亏损	-	-	-	-
合 计	3,203,564.91	480,534.73	3,188,809.22	478,321.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	-	-	72.78	10.92
合 计	-	-	72.78	10.92

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	9,895.89	1,484.38	-	-
合 计	9,895.89	1,484.38	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	730,226.96	10.92	631,161.79
递延所得税负债	-	-	10.92	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵销金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,484.38	479,050.35	-	478,321.38
递延所得税负债	1,484.38	-	-	-

(4) 无未确认的递延所得税资产。

(5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

16、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	234,659.29	163,000.00	231,500.00	20,286,181.60
合计	234,659.29	163,000.00	231,500.00	20,286,181.60

(2) 期末余额前五名情况

①2021 年 06 月 30 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
江苏威健环保科技有限公司	99,159.29	38.57
江苏卡斯佳智能设备有限公司	90,500.00	11.51
无锡沪淋环境工程有限公司	27,000.00	42.26
广东小华包装机械有限公司	18,000.00	7.67
合计	234,659.29	100.00

②2020 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
江苏卡斯佳智能设备有限公司	90,500.00	55.52
上海大松瓦楞辊有限公司	54,500.00	33.44
宜兴市建筑设计研究院有限公司	18,000.00	11.04
合计	163,000.00	100.00

③2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
宜兴益诚中央空调有限公司	200,000.00	86.39
昆山朋茂能源机械有限公司	31,500.00	13.61
合计	231,500.00	100.00

④2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例 (%)
博凯机械(上海)有限公司	15,347,692.00	75.66
宜兴市东峰混凝土有限公司	2,000,000.00	9.86
葆柯物流科技(上海)有限公司	890,000.00	4.39
钟星建设集团有限公司	600,000.00	2.96
广州小华包装机械有限公司	385,200.00	1.90
合计	19,222,892.00	94.76

17、短期借款

借款类别	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证	30,041,866.66	30,046,053.34	30,044,594.44	30,000,000.00
抵押及保证	60,098,521.76	60,082,621.00	60,080,475.00	48,000,000.00
质押	8,511,575.40	10,592,392.45	-	-
合计	98,651,963.82	100,721,066.79	90,125,069.44	78,000,000.00

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,000,000.00	-	3,000,000.00	10,180,000.00

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无到期未付的应付票据。

19、应付账款

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	25,264,675.87	45,199,426.72	31,660,780.53	29,536,925.88

(1) 截止 2021 年 06 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(2) 期末余额前五名的应付账款情况：

①2021 年 06 月 30 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	11,592,083.44	45.88
无锡荣成环保科技有限公司	8,406,346.80	33.27
江苏宝安物流有限公司	742,428.12	2.94
江苏永玖纸业有限公司	439,172.55	1.74
天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	283,018.87	1.12
合计	21,463,049.78	84.95

②2020 年 12 月 31 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	13,097,942.14	28.98
无锡荣成环保科技有限公司	12,762,013.30	28.23
江苏理文造纸有限公司	3,177,142.94	7.03
山东快讯国际贸易有限公司	1,797,494.90	3.98
安徽鑫光新材料科技股份有限公司	1,629,301.87	3.60
合计	32,463,895.15	71.82

③2019 年 12 月 31 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
----	------	-----------------

玖龙环球（中国）投资集团有限公司	6,846,684.44	21.63
江苏益帆高分子材料有限公司	4,297,252.11	13.57
无锡荣成环保科技有限公司	3,622,040.09	11.44
江苏南通六建建设集团有限公司	2,465,811.91	7.79
江阴市海峰电缆材料有限公司	2,124,149.60	6.71
合计	19,355,938.15	61.14

④2018 年 12 月 31 日

名称	期末余额	占应付账款期末余额比例 (%)
玖龙纸业（太仓）有限公司	8,970,516.00	30.37
山鹰纸业销售有限公司	5,278,961.86	17.87
江苏南通六建建设集团有限公司	2,558,216.86	8.66
苏州市双虎科技有限公司	1,193,342.00	4.04
苏州欧邦塑胶有限公司	893,150.00	3.02
合计	18,894,186.72	63.97

20、预收款项

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	-	-	1,501,986.06	2,923,765.45
合 计	-	-	1,501,986.06	2,923,765.45

(1) 预收款项账龄列示

账 龄	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,169,167.37	77.84	2,897,472.35	99.10
1 至 2 年	332,818.69	22.16	20,536.53	0.70
2 至 3 年	-	-	5,756.57	0.20
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,501,986.06	100.00	2,923,765.45	100.00

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日，预收款项余额中无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

(3) 截至 2021 年 06 月 30 日，公司无建造合同形成的已完工未结算的资产。

21、合同负债

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商品销售预收款	597,951.29	1,924,236.71	-	-
合 计	597,951.29	1,924,236.71	-	-

公司自 2020 年 01 月 01 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

22、应付职工薪酬

(1) 2021 年 1-6 月

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	4,482,903.87	8,945,940.07	10,541,260.29	2,887,583.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	577,412.33	479,049.89	98,362.44
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	4,482,903.87	9,523,352.40	11,020,310.18	2,985,946.09

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,275,786.60	8,090,829.32	9,685,594.54	2,681,021.38
2、职工福利费	-	265,755.03	265,755.03	-
3、社会保险费	47,960.32	332,425.93	323,753.33	56,632.92
其中：医疗保险费	43,165.00	265,961.69	263,820.00	45,306.69
工伤保险费	-	38,472.65	31,914.80	6,557.85
生育保险费	4,795.32	27,991.59	28,018.53	4,768.38
4、住房公积金	26,730.00	168,156.00	167,184.00	27,702.00
5、工会经费和职工教育经费	132,426.95	88,773.79	98,973.39	122,227.35
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,482,903.87	8,945,940.07	10,541,260.29	2,887,583.65

③设定提存计划情况

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	-	559,914.99	464,533.23	95,381.76
2、失业保险费	-	17,497.34	14,516.66	2,980.68
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	577,412.33	479,049.89	98,362.44

(2) 2020 年度

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	3,809,439.71	16,981,219.68	16,307,755.52	4,482,903.87
二、离职后福利-设定提存计划	88,359.48	89,470.92	177,830.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	3,897,799.19	17,070,690.60	16,485,585.92	4,482,903.87

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,627,505.62	15,783,297.47	15,135,016.49	4,275,786.60
2、职工福利费	375.00	322,702.48	323,077.48	-
3、社会保险费	59,976.39	479,059.64	491,075.71	47,960.32
其中：医疗保险费	42,840.96	411,677.37	411,353.33	43,165.00
工伤保险费	12,851.97	13,013.63	25,865.60	-
生育保险费	4,283.46	54,368.64	53,856.78	4,795.32
4、住房公积金	13,770.00	188,914.34	175,954.34	26,730.00
5、工会经费和职工教育经费	107,812.70	207,245.75	182,631.50	132,426.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,809,439.71	16,981,219.68	16,307,755.52	4,482,903.87

③设定提存计划情况

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	85,681.92	86,759.68	172,441.60	-
2、失业保险费	2,677.56	2,711.24	5,388.80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	88,359.48	89,470.92	177,830.40	-

(3) 2019 年度情况

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	3,287,475.84	17,089,175.69	16,567,211.82	3,809,439.71
二、离职后福利-设定提存计划	94,453.90	1,092,448.13	1,098,542.55	88,359.48
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	3,381,929.74	18,181,623.82	17,665,754.37	3,897,799.19

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,058,307.58	15,507,804.41	14,938,606.37	3,627,505.62
2、职工福利费	-	460,779.39	460,404.39	375.00
3、社会保险费	57,156.25	708,075.83	705,255.69	59,976.39
其中：医疗保险费	43,593.75	519,369.74	520,122.53	42,840.96
工伤保险费	9,687.50	138,550.03	135,385.56	12,851.97
生育保险费	3,875.00	50,156.06	49,747.60	4,283.46
4、住房公积金	12,464.00	163,390.00	162,084.00	13,770.00
5、工会经费和职工教育经费	159,548.01	249,126.06	300,861.37	107,812.70
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,287,475.84	17,089,175.69	16,567,211.82	3,809,439.71

③设定提存计划情况

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	92,031.25	1,061,092.76	1,067,442.09	85,681.92
2、失业保险费	2,422.65	31,355.37	31,100.46	2,677.56
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	94,453.90	1,092,448.13	1,098,542.55	88,359.48

(4) 2018 年度情况

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	2,695,515.88	15,415,977.29	14,824,017.33	3,287,475.84
二、离职后福利-设定提存计划	81,994.65	1,062,617.23	1,050,157.98	94,453.90
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	2,777,510.53	16,478,594.52	15,874,175.31	3,381,929.74

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,594,329.45	13,759,282.48	13,295,304.35	3,058,307.58
2、职工福利费	-	643,838.17	643,838.17	-
3、社会保险费	54,301.80	643,016.92	640,162.47	57,156.25
其中：医疗保险费	37,837.80	490,436.63	484,680.68	43,593.75
工伤保险费	8,408.40	108,985.92	107,706.82	9,687.50
生育保险费	8,055.60	43,594.37	47,774.97	3,875.00
4、住房公积金	9,230.00	145,418.00	142,184.00	12,464.00
5、工会经费和职工教育经费	37,654.63	224,421.72	102,528.34	159,548.01
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,695,515.88	15,415,977.29	14,824,017.33	3,287,475.84

③设定提存计划情况

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	79,879.80	1,035,366.21	1,023,214.76	92,031.25
2、失业保险费	2,114.85	27,251.02	26,943.22	2,422.65
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	81,994.65	1,062,617.23	1,050,157.98	94,453.90

23、应交税费

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	214,766.23	1,309,482.85	691,814.32	215,113.56
企业所得税	1,272,139.70	3,730,718.79	924,970.11	262,731.32
城市维护建设税	15,035.03	83,648.92	44,055.27	8,406.40
教育费附加	10,739.30	59,749.23	31,468.05	6,004.57
房产税	184,262.47	181,184.35	163,323.23	104,247.76
印花税	8,203.90	23,472.80	18,801.90	25,377.80
城镇土地使用税	181,589.10	90,794.56	181,589.10	181,589.10
个人所得税	16,965.32	69,549.14	16,461.26	23,405.71
合计	1,903,701.05	5,548,600.64	2,072,483.24	826,876.22

24、其他应付款

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	115,967.13
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,087,856.12	3,426,786.67	3,796,920.58	3,236,047.85
合计	1,087,856.12	3,426,786.67	3,796,920.58	3,352,014.98

(1) 应付利息

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	-	115,967.13
合计	-	-	-	115,967.13

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金	875,136.13	1,012,000.00	926,000.00	960,000.00
代扣社保及公积金	109,345.60	89,677.92	69,998.76	63,324.15
应付费用	103,374.39	206,839.25	75,026.42	161,585.14

往来款项	-	2,118,269.50	2,725,895.40	2,051,138.56
合 计	1,087,856.12	3,426,786.67	3,796,920.58	3,236,047.85

2) 截至 2021 年 06 月 30 日, 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、其他流动负债

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税[注]	77,733.67	250,150.77	-	-
未终止确认的票据	-	50,000.00	2,000,000.00	
合 计	77,733.67	300,150.77	2,000,000.00	-

[注]公司自 2020 年 01 月 01 日起执行新收入准则, 并根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债, 将合同负债对应的预收增值税款确认为其他流动负债。

26、递延收益

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助	531,230.26	607,120.24	758,900.20	910,680.16
合 计	531,230.26	607,120.24	758,900.20	910,680.16

政府补助的明细项目:

(1) 2021 年 1-6 月

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 06 月 30 日	与资产相关/与收益相关
设备投入补助款[注]	607,120.24	-	75,889.98	-	531,230.26	与资产相关
合 计	607,120.24	-	75,889.98	-	531,230.26	-

(2) 2020 年度

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备投入补助款[注]	758,900.20	-	151,779.96	-	607,120.24	与资产相关
合 计	758,900.20	-	151,779.96	-	607,120.24	-

(3) 2019 年度

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备投入补助款[注]	910,680.16	-	151,779.96	-	758,900.20	与资产相关
合 计	910,680.16	-	151,779.96	-	758,900.20	-

(4) 2018 年度

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备投入补助款[注]	1,062,460.12	-	151,779.96	-	910,680.16	与资产相关
合 计	1,062,460.12	-	151,779.96	-	910,680.16	-

[注] 设备投入补助款系根据中共宜兴市委、宜兴市人民政府宜发[2013]19 号、宜政办发

[2013]153 号文件《关于促进经济和社会又好又快发展的意见》设立的工业企业装备投入奖励专项资金，公司于 2015 年取得设备投入补助资金 151.78 万元，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。

27、股本

(1) 股本变动情况

①2021 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

②2020 年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

③2019 年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

④2018 年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

(2) 股本形成过程详见本财务报表附注之一.1。

28、资本公积

(1) 分类情况

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15	3,603,006.15

(2) 资本公积增减变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 06 月 30 日
股本溢价	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15
合 计	3,603,006.15	-	-	3,603,006.15

29、盈余公积

(1) 分类情况

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,859,661.33	7,859,661.33	4,927,388.79	3,898,173.88
合 计	7,859,661.33	7,859,661.33	4,927,388.79	3,898,173.88

(2) 盈余公积增减变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加[注 2]	本期减少	2021 年 06 月 30 日
法定盈余公积	7,859,661.33	-	-	7,859,661.33
合 计	7,859,661.33	-	-	7,859,661.33

2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加[注 2]	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,927,388.79	2,932,272.54	-	7,859,661.33
合 计	4,927,388.79	2,932,272.54	-	7,859,661.33

3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	调整期初盈余公积[注 1]	2019 年 01 月 01 日	本期增加[注 2]	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,898,173.88	2,154.55	3,900,328.43	1,027,060.36	-	4,927,388.79
合 计	3,898,173.88	2,154.55	3,900,328.43	1,027,060.36	-	4,927,388.79

4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加[注 2]	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,190,242.01	707,931.87	-	3,898,173.88
合 计	3,190,242.01	707,931.87	-	3,898,173.88

[注 1] 首次执行新金融工具准则调整的累积影响数，影响期初盈余公积 2,154.55 元。

[注 2] 按母公司各年度实现的税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

30、未分配利润

未分配利润形成过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	45,638,387.93	25,247,935.12	21,985,000.97	23,113,614.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注]	-	-	19,390.97	-
调整后期初未分配利润	45,638,387.93	25,247,935.12	22,004,391.94	23,113,614.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
减：提取法定盈余公积	-	2,932,272.54	1,027,060.36	707,931.87
对股东的分配	-	6,000,000.00	6,000,000.00	7,500,000.00
其他	-	-	-	-
期末未分配利润	60,970,825.59	45,638,387.93	25,247,935.12	21,985,000.97

[注] 首次执行新金融工具准则调整的累积影响数，影响期初未分配利润 19,390.97 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,487,014.62	172,202,060.59	350,149,741.59	289,629,357.33
其他业务	8,898,220.11	8,745,231.47	16,755,344.32	16,152,073.19
合 计	214,385,234.73	180,947,292.06	366,905,085.91	305,781,430.52

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	260,123,161.83	219,290,707.81	250,739,903.25	212,033,854.21
其他业务	14,273,459.86	13,919,025.84	13,617,362.41	12,552,479.79
合 计	274,396,621.69	233,209,733.65	264,357,265.66	224,586,334.00

(2) 合同产生收入的情况

①按商品类型分类

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务				
纸板	171,883,802.79	269,397,309.34	179,248,145.53	180,411,372.20
纸箱	28,489,123.07	45,097,898.59	32,183,639.90	27,041,132.40
塑料粒子	-	27,305,492.52	40,929,917.15	37,531,564.13
包装盒	2,992,266.21	4,431,481.92	5,077,574.67	3,419,106.66
加工	2,121,822.55	3,917,559.22	2,683,884.58	2,336,727.86
小计	205,487,014.62	350,149,741.59	260,123,161.83	250,739,903.25
其他业务				
材料及废料销售	5,121,977.40	8,744,215.54	6,637,753.31	7,334,969.13

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
水电蒸汽	2,455,141.77	5,368,926.90	5,438,875.85	4,467,487.48
租金	1,321,100.94	2,642,201.88	2,196,830.70	1,814,905.80
小计	8,898,220.11	16,755,344.32	14,273,459.86	13,617,362.41
合 计	214,385,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66

②按经营区域分类

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务				
华东地区	205,425,697.90	348,439,386.47	258,092,611.82	250,718,792.66
国内其他地区	61,316.72	1,710,355.12	2,030,550.01	21,110.59
小计	205,487,014.62	350,149,741.59	260,123,161.83	250,739,903.25
其他业务				
华东地区	8,898,220.11	16,755,344.32	14,273,459.86	13,617,362.41
国内其他地区	-	-	-	-
小计	8,898,220.11	16,755,344.32	14,273,459.86	13,617,362.41
合 计	214,385,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66

(3) 前五名客户的营业收入情况 (按同一控制人合并口径)

序号	客户名称	2021 年 1-6 月	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	南京鑫阳纸业有限公司	14,777,257.16	6.89
2	上海容礼贸易商行	7,827,482.63	3.65
	常州卡瓦包装有限公司	2,043,033.32	0.95
3	广德县有德彩印包装有限公司	6,473,665.95	3.02
4	浙江万马高分子材料集团有限公司	4,221,226.55	1.97
5	常州市武隆包装材料有限公司	3,637,303.10	1.70
	合计	38,979,968.71	18.18

(续上表)

序号	客户名称	2020 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	江苏宝安电缆有限公司	31,311,879.15	8.53
2	南京鑫阳纸业有限公司	22,884,199.84	6.24
3	上海容礼贸易商行	12,358,557.49	3.37
	常州卡瓦包装有限公司	1,746,965.63	0.48
	上海晓声贸易商行 (有限合伙)	748,442.36	0.20
4	广德县有德彩印包装有限公司	10,991,204.29	3.00
5	南京鑫瑞包装有限公司	8,363,572.32	2.28
	合计	88,404,821.08	24.10

(续上表)

序号	客户名称	2019 年度
----	------	---------

		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	江苏宝安电缆有限公司	43,071,758.00	15.70
2	南京鑫阳纸业有限公司	19,290,763.04	7.03
3	江苏豪晟新材料有限公司	6,599,845.12	2.41
4	上海晓声贸易商行 (有限合伙)	3,488,515.37	1.27
	上海容礼贸易商行	3,109,130.12	1.13
5	无锡荣成环保科技有限公司	6,113,755.10	2.23
	合计	81,673,766.75	29.77

(续上表)

序号	客户名称	2018 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	江苏宝安电缆有限公司	40,095,043.35	15.17
2	南京鑫阳纸业有限公司	17,422,493.23	6.59
3	无锡荣成环保科技有限公司	6,760,265.15	2.56
4	广德县有德彩印包装有限公司	4,373,009.46	1.65
5	宜兴市恒昌包装材料有限公司	4,175,499.33	1.58
	合计	72,826,310.52	27.55

32、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	309,411.63	511,456.56	136,003.96	291,407.00
教育费附加	221,008.28	365,326.10	97,145.69	208,147.84
印花税	48,131.20	94,094.80	69,980.60	82,737.10
房产税	368,545.53	724,737.40	594,617.12	420,937.08
土地使用税	363,178.20	363,178.24	726,356.40	726,356.40
车船税	349.68	839.27	803.20	1,362.00
合 计	1,310,624.52	2,059,632.37	1,624,906.97	1,730,947.42

33、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,122,617.29	1,863,463.18	1,638,275.72	2,173,988.25
折旧及摊销	75,664.46	142,979.01	131,223.62	128,966.62
运输费	-	-	6,686,437.32	6,241,295.77
差旅费	319,283.73	477,320.96	425,905.38	342,394.09
业务招待费	25,573.70	59,520.18	107,141.13	268,682.99
通讯费	10,458.48	22,478.17	26,379.61	29,557.51
房租及物管费	-	10,000.00	10,000.00	75,000.00
办公费	4,945.42	8,150.70	2,960.52	10,127.32
其他	22,257.29	59,913.77	39,982.42	20,615.05
合 计	1,580,800.37	2,643,825.97	9,068,305.72	9,290,627.60

34、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,525,313.41	2,609,560.65	3,751,718.20	3,740,918.88
折旧及摊销	1,187,970.28	2,577,718.84	1,857,814.60	1,492,733.37
物料消耗	9,416.65	23,366.20	51,481.96	61,182.22
办公费	100,351.98	99,727.86	186,372.39	195,933.17
通讯费	39,249.99	60,756.37	32,041.17	11,977.09
差旅费	9,182.27	35,055.84	36,426.27	23,773.98
业务招待费	16,434.35	10,059.88	48,751.40	52,435.24
车辆费	15,794.88	40,199.16	61,577.53	67,555.17
保险费	140,786.07	213,234.17	276,427.73	131,659.30
水电费	10,548.35	32,710.57	40,220.05	65,608.09
咨询顾问费	882,183.83	917,515.81	402,160.81	708,555.60
检验检测费	3,000.00	34,985.62	36,464.19	15,117.45
房租及物管费	-	-	199,680.00	199,680.00
修理维护费	-	21,242.68	26,120.14	74,794.49
其他	58,696.02	40,124.15	68,931.58	87,318.45
合 计	3,998,928.08	6,716,257.80	7,076,188.02	6,929,242.50

35、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,438,377.91	4,216,526.36	3,919,722.70	3,877,578.63
折旧及摊销	313,200.82	613,990.82	540,807.41	455,833.18
物料消耗	3,659,648.28	7,442,194.93	4,970,338.98	5,531,486.17
检测检测费	59,481.11	22,440.68	24,642.97	11,819.14
专利申请及年费	50,099.01	36,535.65	81,633.15	53,831.94
会务费	-	11,934.00	14,759.78	25,272.49
其他	-	140,776.70	39,922.29	77,370.59
合 计	7,520,807.13	12,484,399.14	9,591,827.28	10,033,192.14

36、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,543,197.52	4,922,223.57	4,352,958.47	4,133,656.37
减：利息收入	36,982.71	77,282.37	25,180.24	111,099.48
汇兑损益	-	-	-	-
金融机构手续费	45,077.82	42,677.16	21,977.00	36,944.20
合 计	2,551,292.63	4,887,618.36	4,349,755.23	4,059,501.09

37、其他收益

计入当期损益的政府补助：

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2021年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	文号
设备投入补助资金	75,889.98	资产相关	宜发[2013]19号、宜政办发[2013]153号中共宜兴市委、宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见
高质量发展意见”奖补资金	500,000.00	收益相关	宜金监发[2021]5号、宜财工贸[2021]23号宜兴市地方金融监督管理局、宜兴市发展和改革委员会、宜兴市财政局关于拨付2020年“高质量发展意见”市地方金融监管局第二批奖补资金的通知
优秀科技人员及优秀项目奖补	23,584.91	收益相关	宜科协[2021]9号宜兴市科学技术协会文件关于表彰奖励2020年度宜兴市“优秀科技人员之家”的决定 宜科协[2021]11号宜兴市科学技术协会文件关于公布2020年宜兴市“金桥工程”优秀项目的评审结果的通知
岗前培训补贴	7,200.00	收益相关	2021年2-4月企业新录用职工岗前培训补贴发放名单公示
宜兴市一次性吸纳就业补贴	1,000.00	收益相关	宜兴市一次性吸纳就业补贴发放公示（第二批）
企业稳岗补贴	2,100.00	收益相关	企业稳岗扩岗“以工代训”培训补贴发放名单公示（第4批）
个税手续费返还	1,454.09	收益相关	财行[2019]11号财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知
岗前培训补贴	1,200.00	收益相关	2021年1月企业新录用职工岗前培训补贴发放名单公示
岗前培训补贴	900.00	收益相关	疫情防控期间企业新录用职工岗前培训补贴发放名单公示（第5批）
合计	613,328.98		

(2) 2020年度

项目	2020年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
设备投入补助资金	151,779.96	资产相关	宜发[2013]19号、宜政办发[2013]153号中共宜兴市委、宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见
科技创新奖励资金	1,018,500.00	收益相关	宜财工贸【2020】1号宜兴市财政局、宜兴市工业和信息化局、宜兴市发展和改革委员会关于兑现工信局“2019年高质量发展意见”第一批奖励资金的通知
企业智能制造奖励	578,500.00	收益相关	中国宜兴环保科技工业园管理委员会财政审计局发放环科园制造业投资（智能装备）项目园区配套奖励
高新技术企业培育资金	150,000.00	收益相关	苏财教【2019】180号江苏省财政厅、江苏省财政技术厅关于下达2019年度省高新技术企业培育资金的通知
科技创新奖补资金	100,000.00	收益相关	宜财工贸【2020】10号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达2019年度宜兴市“高质量发展意见”科技创新奖补资金的通知
残疾人就业补贴奖励	42,420.00	收益相关	宜残【2020】3号宜兴市残疾人联合会、宜兴市财政局、宜兴市人力资源和社会保障局宜兴市用人单位按比例安排残疾人就业补贴和超比例奖励办法的实施细则（试行）
企业稳岗补贴	31,612.00	收益相关	2019年稳岗返还企业公示名单（第1批）
企业稳岗补贴	31,611.00	收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心发放环科园稳岗补贴
知识产权专项补助资金	10,000.00	收益相关	宜财工贸【2020】42号宜兴市市场监督管理局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达2019年度知识产权资助经费的通知
稳岗扩岗补贴	9,800.00	收益相关	关于宜兴市援企稳岗促进就业政策补贴资金公示清单
岗前培训补贴	9,000.00	收益相关	宜兴市人力资源和社会保障局关于做好疫情防控期间企业新录用职工岗前培训补贴申报工作的通知
培训补贴	8,100.00	收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心发放环科园培训补贴
发明专利补贴	4,000.00	收益相关	2019年度（无锡市级）国内授权发明专利资助名单
就业补贴	3,000.00	收益相关	宜兴市人力资源管理服务中心关于一次性吸纳就业补贴的申报通知
个税手续费返还	1,341.48	收益相关	财行[2019]11号财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知 税总函[2020]43号国家税务总局关于延长2019年度代扣代收代征税款手续费申报期限的通知
合计	2,149,664.44		

(3) 2019年度

项目	2019年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
设备投入补助资金	151,779.96	资产相关	宜发[2013]19号、宜政办发[2013]153号中共宜兴市委、宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见
发展奖励资金	1,221,000.00	收益相关	宜财工贸【2018】48号宜兴市财政局、宜兴市经济和信息化委员会、宜兴市发展和改革委员会

知识产权专项补助资金	300,000.00	收益相关	委员会关于兑现经信委“2017年又好又快发展意见”部分奖励资金的通知 苏财教【2019】34号宜兴市财政局关于下达2018年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知
发展奖励资金	272,300.00	收益相关	宜财工贸【2019】39号宜兴市财政局、宜兴市工业和信息化局、宜兴市发展和改革委员会关于兑现经信委“2018年高质量发展意见”奖励资金的通知
高新技术企业培育奖励资金	63,416.00	收益相关	锡科高【2018】297号无锡市科学技术局、无锡市财政局关于无锡市2018年度省高新技术企业培育资金分配方案的报告
科技创新奖励	51,000.00	收益相关	宜财工贸【2019】28号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达2018年度宜兴市“高质量发展意见”科技创新奖补资金的通知
企业稳岗补贴	27,304.00	收益相关	宜兴市2018年度第一批“企业稳岗返还”及“经营困难且恢复有望企业稳岗返还”发放名单
残疾人教育培训、就业及临救补助	24,240.00	收益相关	宜兴市用人单位按比例或超比例安排残疾人就业奖励
知识产权奖励	20,000.00	收益相关	苏财行【2019】34号江苏省财政厅、江苏省知识产权局关于下达2019年度知识产权专项资金指标的通知
专利资助奖励	20,000.00	收益相关	宜财工贸【2018】51号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达2017年度第二批专利资助经费的通知
个税手续费返还	2,319.12	收益相关	财行[2019]11号财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知 税总函[2020]43号国家税务总局关于延长2019年度代扣代收代征税款手续费申报期限的通知
合计	2,153,359.08		

(4) 2018 年度

项目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	文号
设备投入补助资金	151,779.96	资产相关	宜发[2013]19号、宜政办发[2013]153号中共宜兴市委、宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见
研究开发奖励资金	292,400.00	收益相关	苏财教【2017】192号江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知
社保及培训费用补贴	30,695.00	收益相关	宜兴市人力资源和社会保障局社保补贴和培训补贴
高校毕业生社保补贴资金	22,584.00	收益相关	2018年下半年企业业招用高校毕业生社保补贴
发明专利申请资助	5,000.00	收益相关	宜财工贸【2018】20号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达宜兴市2017年度科技创新创业奖励经费的通知
发明专利申请资助	3,000.00	收益相关	宜财工贸【2018】20号宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会关于下达宜兴市2017年度科技创新创业奖励经费的通知
专利保险补贴资金	1,000.00	收益相关	无锡市科学技术局专利保险补贴
合计	506,458.96		

38、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	7,247.80	78,738.42	152,281.64	117,164.27
合 计	7,247.80	78,738.42	152,281.64	117,164.27

39、公允价值变动损益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益	-	72.78	7,000.00	7,799.00
合 计	-	72.78	7,000.00	7,799.00

40、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-85,330.98	-1,026,913.77	-269,908.80	-

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他应收款坏账损失	405.20	-814.91	1,389.71	-
合 计	-84,925.78	-1,027,728.68	-268,519.09	-

41、资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-	-294,915.77
存货跌价损失	-310,148.64	-243,870.91	-179,633.87	-92,656.65
合 计	-310,148.64	-243,870.91	-179,633.87	-387,572.42

42、资产处置收益

明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	2020 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-26,152.36	-26,152.36	5,700.79	5,700.79
其中：固定资产处置收益	-26,152.36	-26,152.36	5,700.79	5,700.79
合 计	-26,152.36	-26,152.36	5,700.79	5,700.79

(续上表)

项 目	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-	-	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

43、营业外收入

明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	2020 年度计入当期非经常性损益的金额
罚款赔款收入	-	-	7,450.00	7,450.00
其他	0.10	0.10	76.03	76.03
合 计	0.10	0.10	7,526.03	7,526.03

(续上表)

项 目	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额
罚款赔款收入	4,227.05	4,227.05	89,867.22	89,867.22
其他	-	-	6,144.41	6,144.41
合 计	4,227.05	4,227.05	96,011.63	96,011.63

44、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	2020 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,593.54	7,593.54	-	-

税收滞纳金	4,947.41	4,947.41	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	12,540.95	12,540.95	-	-

(续上表)

项 目	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-	-
税收滞纳金	-	-	172.44	172.44
其他	6,800.00	6,800.00	40,078.00	40,078.00
合 计	6,800.00	6,800.00	40,250.44	40,250.44

45、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,428,926.60	4,131,410.71	1,071,747.21	669,974.87
递延所得税费用	-99,065.17	-152,111.44	-4,531.12	277,738.39
合 计	1,329,861.43	3,979,299.27	1,067,216.09	947,713.26

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	16,662,299.09	33,302,024.62	11,337,819.63	8,027,031.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,499,344.86	4,995,303.69	1,700,672.94	1,204,054.79
子公司适用不同税率的影响	-25,115.18	-	-	-
所得税税率变动的影响	-	-	-	302,423.91
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	3,272.59	14,667.29	142,137.35	273,684.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
以前年度未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-	-	-	-
研发费加计扣除的影响	-1,128,121.07	-1,001,665.01	-748,104.00	-794,776.26
残疾人员工资加计扣除的影响	-19,519.78	-29,006.70	-27,490.20	-37,673.55
所得税费用	1,329,861.43	3,979,299.27	1,067,216.09	947,713.26

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	537,439.00	1,997,884.48	2,001,579.12	354,679.00
租金收入	1,321,100.94	2,642,201.88	2,196,830.70	1,814,905.80
银行存款利息	36,982.71	77,282.37	25,180.24	111,099.48

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
保证金、押金及备用金	20,260.08	86,000.00	-	133,717.50
其他	19,667.78	27,205.19	10,901.66	104,745.51
合 计	1,935,450.51	4,830,573.92	4,234,491.72	2,519,147.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
各项费用	2,502,215.64	2,313,198.41	2,081,117.88	1,943,355.77
保证金、押金及备用金	136,863.87	10,231.10	75,028.98	-
其他	4,947.41	-	6,800.00	40,250.44
合 计	2,644,026.92	2,323,429.51	2,162,946.86	1,983,606.21

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方资金	25,000,000.00	103,560,744.41	101,272,071.63	86,827,550.24
票据质押池融资保证金	-	-	1,146,119.41	6,290,268.43
票据贴现款	15,776,266.66	-	-	-
合 计	40,776,266.66	103,560,744.41	102,418,191.04	93,117,818.67

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方资金	27,168,269.50	85,554,784.25	99,625,855.87	105,510,615.02
票据质押池融资保证金	8,245,078.17	3,470,022.11	-	-
合 计	35,413,347.67	89,024,806.36	99,625,855.87	105,510,615.02

47、现金流量表相关事项说明

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	15,332,437.66	29,322,725.35	10,270,603.54	7,079,318.65
加：信用减值准备	84,925.78	1,027,728.68	268,519.09	-
资产减值准备	232,906.14	128,304.41	106,364.01	324,149.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,117,119.24	9,847,777.83	8,022,837.87	5,576,699.52
无形资产摊销	208,349.92	397,118.28	358,323.36	408,370.05
长期待摊费用摊销	728,011.57	1,406,656.18	1,015,091.80	371,586.12
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）	26,152.36	-5,700.79	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,593.54	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-72.78	-7,000.00	-7,799.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,318,716.96	4,615,545.68	4,063,120.63	3,749,592.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,247.80	-78,738.42	-152,281.64	-117,164.27

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-99,065.17	-152,111.44	-4,531.12	277,738.39
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）	-6,648,460.84	-11,649,644.51	-4,504,169.88	-1,732,556.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,289,143.76	-39,184,476.08	-15,596,985.34	-27,171,562.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,278,191.89	18,888,414.90	-5,195,235.14	9,010,560.70
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,265,896.29	14,563,527.29	-1,355,342.82	-2,231,066.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	19,350,747.66	38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18
减：现金的期初余额	38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18	2,250,110.25
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	-19,413,790.68	31,700,899.47	3,603,931.69	1,209,596.93

(2) 现金及现金等价物的有关信息

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	19,350,747.66	38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18
其中：库存现金	19,523.39	4,254.62	27,200.44	11,928.85
可随时用于支付的银行存款	19,331,224.27	38,760,283.72	7,036,438.43	3,447,778.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	19,350,747.66	38,764,538.34	7,063,638.87	3,459,707.18

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 06 月 30 日金额	受限制的原因
其他货币资金	12,490,183.28	票据质押池融资保证金
应收款项融资	15,808,150.33	银行承兑汇票入票据质押池
固定资产	24,895,275.39	房屋建筑物用于银行借款抵押
投资性房地产	16,993,664.65	房屋建筑物用于银行借款抵押
投资性房地产	13,529,469.32	土地使用权用于银行借款抵押
无形资产	12,280,409.87	土地使用权用于银行借款抵押
合 计	95,997,152.84	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

2020年11月27日，公司召开董事会，通过了关于设立全资子公司的议案。2020年12月11日，宜兴市行政审批局向公司设立的全资子公司无锡宝之凝商贸有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91320282MA23T6DY9K）。无锡宝之凝商贸有限公司注册资本人民币100.00万元，法定代表人卞永明。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	无锡宝之凝商贸有限公司	宜兴市	宜兴市	纸制品销售；电线、电缆经营；电工器材销售；塑料制品销售；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；普通露天游乐场所游乐设备销售；橡胶制品销售；玩具销售（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）	100%	-	设立

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，本公司的资产及负债均为人民币余额。因此本公司不存在由于持有外币资产和负债产生的汇率风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2021年06月30日，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，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年06月30日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	29,637,445.15	-	29,637,445.15
1. 应收票据	-	29,637,445.15	-	29,637,445.15
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	29,637,445.15	-	29,637,445.15
（六）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、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

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2021 年 01 月 01 日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	2021 年 06 月 30 日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产/理财产品	5,072.78	-	-	7,247.80	-	12,320.58	-	-

(2) 2020 年度

项目	2020 年 01 月 01 日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	2020 年 12 月 31 日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产/理财产品	8,069,895.89	-	-	78,811.20	-	8,143,634.31	5,072.78	72.78

(3) 2019 年度

项目	2019 年 01 月 01 日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	2019 年 12 月 31 日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产/理财产品	10,405,347.67	-	-	159,281.64	-	2,494,733.42	8,069,895.89	7,000.00

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是自然人杨健。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
马静	公司股东

张立阳	公司股东、报告期内曾担任公司董事
尹飞	公司股东、董事
盛勤忠	公司董事
卞永明	公司董事、总经理
赵鹤	报告期内曾任公司董事
朱建霞	公司独立董事
钱静	公司独立董事
朱君强	公司监事
陈俊	公司监事
卫英	公司监事
杨慧群	公司财务总监、董事会秘书
张敏	公司副总经理
蒋建芳	公司副总经理
潘金妹	报告期内曾任公司财务总监、董事会秘书
史浩军	报告期内曾任公司财务总监
石殷楠	报告期内曾任公司董事会秘书
罗操	报告期内曾任公司董事
其他关联自然人	其他与 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母
江苏裕捷国际贸易有限公司	公司股东，杨健实际控制的企业
江苏宝安控股集团有限公司	公司股东，杨健实际控制的企业
江苏宝安电缆有限公司	江苏宝安控股集团有限公司持股 96.56%，杨健实际控制的企业
无锡市安诺电工材料有限公司	江苏宝安电缆有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
江苏宝安物流有限公司	江苏宝安控股集团有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
宜兴市易润生物科技有限责任公司	江苏宝安控股集团有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
宜兴市环盛园艺有限公司	江苏宝安控股集团有限公司全资子公司，杨健实际控制的企业
江苏东宜电气有限公司	江苏宝安控股集团有限公司持股 55.00%、杨健之兄弟杨光持股 45%的公司
南京赛诚智慧教育科技股份有限公司	杨健担任董事，杨健配偶尹云持有该公司 11.11%股份
宜兴铭创投资合伙企业（有限合伙）	卞永明之配偶朱燕华担任执行事务合伙人
宜兴知创投资合伙企业（有限合伙）	杨健之兄弟杨光系执行事务合伙人
宜兴汎悦沐心乡村酒店有限公司	公司董事尹飞持股 99.33%
宜兴汎悦沐心乡村农产品有限公司	公司董事尹飞持股 95%
宜兴汎悦宾馆有限公司	报告期内尹飞及其配偶曾投资的公司，已于 2019 年 8 月 16 日退出
常熟市江一南电力物资贸易有限公司	公司董事尹飞与其配偶邵丽萍控制的企业
常熟丰源电缆有限公司	尹飞与其配偶邵丽萍持股 100%，已于 2021 年 1 月 22 日注销
宜兴市西渚镇龙兴茶莊	公司董事尹飞投资，个体工商户
宜兴邦德电力物资有限公司	公司董事尹飞曾持股 98%，已于 2020 年 10 月 29 日转出
远东电缆盐城亭湖销售有限公司	公司董事会秘书、财务总监杨慧群担任监事，其配偶杜利军持股 40%并担任执行董事兼总经理
宜兴宝安电缆销售有限公司	公司董事盛勤忠持股 56%、公司监事会主席朱君强持股 40%

宜兴宝兴山庄度假村有限公司	杨健之兄弟控制的企业
宜兴晔昆投资合伙企业（有限合伙）	公司股东马静之配偶陆浩民担任执行事务合伙人并持有 57.75% 的出资份额；杨健之兄弟杨光持有 42.25% 出资份额
江苏博轶文化科技有限公司	公司股东马静之配偶陆浩民持股 100%，马静担任监事
上海解熙商务信息咨询事务所	公司董事卞永明配偶朱燕华个人独资企业
上海灵锦贸易服务中心	公司董事卞永明配偶朱燕华个人独资企业
宜兴市四季春茶叶有限公司	公司原董事罗操持股 70%
无锡市霸图商贸有限公司	杨健亲属控制的企业
无锡市江南线缆有限公司鞍山分公司（已吊销）	尹飞担任负责人
南京中远电缆有限公司（已吊销）	杨健持股 20%，杨健配偶尹云担任法定代表人
无锡远东电缆厂苏州业务部（已吊销）	杨健配偶尹云担任负责人
无锡远东（集团）公司沈阳电缆销售中心（已吊销）	杨健担任法定代表人
江苏东宜自动化科技有限公司（已吊销）	杨慧群持股 12%
宇盛电气有限公司	江苏宝安电缆有限公司持股 100%
江苏乐富自动化科技有限公司	系宇盛电气有限公司全资子公司
绵阳市宇盛电线电缆销售有限公司	系宇盛电气有限公司全资子公司
襄阳市宇盛电缆销售有限公司	系宇盛电气有限公司全资子公司
宇盛电气（启东）有限公司	系宇盛电气有限公司全资子公司

5、关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏宝安电缆有限公司	采购商品	110,782.14	168,584.69	1,783,611.51	3,183,824.22
江苏宝安物流有限公司	接受劳务	4,477,829.45	8,961,582.46	6,686,437.32	6,241,295.77
无锡市安诺电工材料有限公司	采购商品	-	-	-	21,394.56
宜兴汎悦沐心乡村酒店有限公司	接受劳务	-	-	14,759.78	30,325.13
宜兴汎悦沐心乡村农产品有限公司	接受劳务	-	11,934.00	39,744.00	-
宜兴汎悦宾馆有限公司	接受劳务	-	9,197.00	1,000.00	73,064.76
宇盛电气有限公司	采购商品	-	25,667.21		

（2）销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏宝安电缆有限公司	销售商品	1,440,251.79	31,311,879.15	43,071,758.00	40,095,043.35
江苏东宜电气有限公司	销售商品	-	10,855.16	-	-
卞永明	销售商品	63.72	1,550.44	-	-
宜兴市四季春茶叶有限公司	销售商品			255,988.63	253,097.93
宇盛电气有限公司	销售商品	1,047,458.03	1,868,974.34		

（3）公司关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(4) 关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

关联方名称	租赁物	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
江苏宝安电缆有限公司	房屋	-	60,000.00	565,680.00	871,680.00

情况说明：公司承租江苏宝安电缆有限公司房产作为生产厂房及办公使用，2020年度需支付的租金为6.00万元，2019年度需支付的租金为56.57万元，2018年度需支付的租金为87.19万元。

2) 本公司作为出租方

关联方名称	租赁物	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
宇盛电气有限公司	房屋	1,321,100.94	2,642,201.88		

(5) 关联担保情况

①本公司在银行借款业务中作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	履行状态	报告期末借款余额
江苏宝安控股集团有限公司；杨健、尹云	南京银行无锡分行 [注1]	1,000万元	2017.09.20	2018.09.20	履行完毕	-
江苏宝安电缆有限公司；杨健、尹云	南京银行无锡分行 [注2]	1,000万元	2018.09.21	2019.09.20	履行完毕	-
江苏宝安电缆有限公司；杨健、尹云	南京银行无锡分行 [注3]	1,000万元	2020.08.25	2021.08.24	正在履行	1,000万元
江苏宝安电缆有限公司；杨健、尹云	宁波银行无锡分行 [注4]	2,000万元	2017.10.16	2019.10.16	履行完毕	-
江苏宝安电缆有限公司；杨健、尹云	宁波银行无锡分行 [注5]	2,000万元	2018.10.16	2020.10.16	履行完毕	-
江苏宝安控股集团有限公司；杨健、尹云	宁波银行无锡分行 [注6]	2,000万元	2020.10.29	2023.10.29	正在履行	2,000万元
杨健 宝艺新材料股份有限公司	中国银行宜兴环科园支行[注7]	6,000万元	2017.12.27	2018.12.27	履行完毕	-
				2019.12.27		
杨健 宝艺新材料股份有限公司	中国银行宜兴环科园支行[注8]	6,000万元	2019.08.21	2020.08.21	履行完毕	-
				2022.08.21		
杨健 宝艺新材料股份有限公司 江苏宝安电缆有限公司	中国银行宜兴环科园支行[注9]	6,000万元	2020.09.04	2021.09.04	正在履行	3,900万元
			2019.08.21	2022.08.21		
		5,000万元	2021.03.29	2021.04.13		
杨健 宝艺新材料股份有限公司	中国银行宜兴环科园支行[注10]	6,000万元	2020.09.04	2021.09.04	正在履行	2,100万元
			2021.04.13	2026.04.13		

江苏宝安电缆有限公司		5,000 万元	2021.03.29	2021.04.13		
尹云	招商银行股份有限公司无锡分行[注 11]	3,000 万元	2020.06.22	——	正在履行	850.13 万元
杨健	招商银行股份有限公司无锡分行[注 12]	3,000 万元	2020.06.22	——	正在履行	

[注 1] 2017 年 10 月 11 日，江苏宝安控股集团有限公司与南京银行无锡分行签订了编号为 EC1003451709210068 的《最高额保证合同》，杨健和尹云与南京银行无锡分行签订了编号为 EC1003451709210069 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安控股集团有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 2] 2018 年 10 月 09 日，江苏宝安电缆有限公司与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154131809250142 的《最高额保证合同》，杨健和尹云与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154131809250143 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 3] 2020 年 08 月 26 日，江苏宝安电缆有限公司与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154132008250144 的《最高额保证合同》，杨健和尹云与南京银行无锡分行签订了编号为 EC154132008250145 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款 1,000 万元尚未到期归还。

[注 4] 2017 年 10 月 13 日，江苏宝安电缆有限公司与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20179108 的《最高额保证合同》，2017 年 10 月 16 日，杨健和尹云与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20179107 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 5] 2018 年 10 月 12 日，江苏宝安电缆有限公司与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20189040 的《最高额保证合同》，杨健和尹云与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20189039 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安电缆有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 6] 2020 年 10 月 29 日，江苏宝安控股集团有限公司与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20A47622 的《最高额保证合同》，杨健和尹云与宁波银行无锡分行签订了编号为 07800KB20A47GMI 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安控股集团有限公司、杨健和尹云共同为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款 2,000 万元尚未到期归还。

[注 7] 2017 年 12 月 27 日，杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ17122701 的《最高额保证合同》，约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保；公司与中国银行宜兴

环科园支行签订了编号为 369579195DY17122701 的《最高额抵押合同》，约定公司以苏（2017）宜兴不动产权第 0061589 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 8] 2019 年 08 月 21 日，杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ19001 的《最高额保证合同》，约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保；公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195DY19001 的《最高额抵押合同》，约定公司以苏（2019）宜兴不动产权第 0021547 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保。截至报告期末，该项下借款已全部还清。

[注 9] 2020 年 09 月 04 日，杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ20001 的《最高额保证合同》，约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保；2019 年 08 月 21 日，公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195DY19001 的《最高额抵押合同》，约定公司以苏（2019）宜兴不动产权第 0021547 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保；2021 年 03 月 29 日，江苏宝安电缆有限公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 150319452BZ2101 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安电缆有限公司为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款 3,900 万元尚未到期归还。

[注 10] 2020 年 09 月 04 日，杨健与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195BZ20001 的《最高额保证合同》，约定杨健为公司的借款提供连带担保责任保证担保；2021 年 04 月 13 日，公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 369579195DY2101 的《最高额抵押合同》，约定公司以苏（2021）宜兴不动产权第 0011926 号不动产为公司的借款提供连带担保责任抵押担保；2021 年 03 月 29 日，江苏宝安电缆有限公司与中国银行宜兴环科园支行签订了编号为 150319452BZ2101 的《最高额保证合同》，约定江苏宝安电缆有限公司为公司的借款提供连带担保责任保证担保。截至报告期末，该项下借款 2,100 万元尚未到期归还。

[注 11] 2020 年，尹云向招商银行股份有限公司无锡分行（以下简称“招商银行无锡分行”）出具编号 510XY202001891801 的《最高额不可撤销担保合同》，由尹云为宝艺股份与招商银行无锡分行签订编号 510XY2020018918《票据池业务授信协议》项下的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为 3,000 万元）以及相关费用提供不可撤销的连带责任保证担保，保证责任期间自本担保书生效之日起至《票据池业务授信协议》项下每笔贷款或其他融资等到期日另加三年。

[注 12] 2020 年，杨健向招商银行无锡分行出具编号 510XY202001891802 的《最高额不可撤销担保合同》，由杨健为宝艺股份与招商银行无锡分行签订编号 510XY2020018919《票据池业务授信协议》项下的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为 3,000 万元）以及相关费用提供不可撤销

的连带责任保证担保，保证责任期间自本担保书生效之日起至《票据池业务授信协议》项下每笔贷款或其他融资等到期日另加三年。

②本公司在银行借款业务中作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宝安电缆有限公司	207 万元	2018.12.17	2020.11.09	是

公司以房产作为抵押物为江苏宝安电缆有限公司向江苏宜兴农村商业银行借款提供抵押担保，截至 2021 年 06 月 30 日，该项下借款已全部还清。

③本公司在采购业务中关联方担保情况

担保方	债权人	担保内容	履行状态
无锡市安诺电工材料有限公司	无锡荣成环保科技有限公司	采购合同履行期间内交易所欠债务提供连带保证责任	履行完毕
	平湖荣成环保科技有限公司		
无锡市安诺电工材料有限公司	玖龙环球（中国）投资集团有限公司	合作期间内所有债务承担连带保证责任	正在履行
	玖龙纸业（太仓）有限公司		
无锡市安诺电工材料有限公司	浙江景兴纸业股份有限公司	双方买卖关系存续期间所欠的所有债务	正在履行
	浙江景兴板纸有限公司		
无锡市安诺电工材料有限公司	山东丰源通达电力有限公司中科生态分公司	双方高强瓦楞纸买卖合同中全额经济连带担保责任	履行完毕
江苏东宜电气有限公司	无锡荣成环保科技有限公司	原纸买卖合同履行期间内交易所欠债务提供连带保证责任	正在履行

公司鉴于业务开展需要，自公司挂牌之日，存在关联方为公司的原材料的采购提供担保的情况。

(6) 关联方资金拆借

序号	拆出方	拆入方	拆借金额	拆出时间	归还金额	归还时间
1	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	19,994,742.23	2017 年 10 月	19,994,742.23	2018 年 01 月
2	宜兴宝兴山庄度假村有限公司	宝艺新材料股份有限公司	971,458.92	2019 年 01 月	971,458.92	2019 年 01 月
3	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	8,000,000.00	2020 年 08 月	8,000,000.00	2020 年 08 月
4	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	12,000,000.00	2020 年 09 月	12,000,000.00	2020 年 10 月
5	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	15,000,000.00	2020 年 10 月	15,000,000.00	2020 年 12 月
6	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	3,000,000.00	2020 年 11 月	3,000,000.00	2020 年 11 月
7	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	457,415.37	2017 年度	457,415.37	2020 年度
8	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	1,593,723.19	2018 年度	1,593,723.19	2021 年 5 月
9	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	674,756.84	2019 年度	674,756.84	2021 年 5 月
10	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	140,269.00	2020 年度	140,269.00	2021 年 5 月

11	无锡市霸图商贸有限公司	宝艺新材料股份有限公司	85,233,827.05	2018 年度	85,233,827.05	2018 年度
12	无锡市霸图商贸有限公司	宝艺新材料股份有限公司	99,625,855.87	2019 年度	99,625,855.87	2019 年度
13	无锡市霸图商贸有限公司	宝艺新材料股份有限公司	65,378,852.73	2020 年度	65,378,852.73	2020 年度
14	江苏宝安控股集团有限公司	宝艺新材料股份有限公司	25,000,000.00	2021 年 3 月	25,000,000.00	2021 年 4 月

(7) 关联方资金拆借利息

收取利息的关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏宝安控股集团有限公司	资金占用费	-	-	-	241.03

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏宝安电缆有限公司	转让机器设备	-	246,371.68	-	-

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	江苏宝安电缆有限公司	243,737.77	361,238.49	340,377.42	473,229.52
应收账款	宜兴市四季春茶叶有限公司			-	359,552.90
应收账款	无锡市霸图商贸有限公司	-	-	-	52,920.00
应收账款	宇盛电气有限公司	179,754.85	198,368.82		
应收账款	卞永明	72.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	江苏宝安物流有限公司	742,428.12	877,298.20	725,481.26	691,102.22
应付账款	江苏宝安电缆有限公司	-	60,000.00	30,000.00	-
应付账款	宜兴洩悦宾馆有限公司	-	-	1,000.00	-
应付账款	无锡市霸图商贸有限公司	-	-	-	37.37
预收账款	宜兴市四季春茶叶有限公司			165,364.00	-
其他应付款	江苏宝安控股集团有限公司	-	2,118,269.50	2,725,895.40	2,051,138.56
其他应付款	卞永明	-	-	522.50	-
其他应付款	陈俊	88,206.00	60,124.00	10,944.80	8,315.00
其他应付款	卫英	5,580.00	222.00	1,399.00	-

7、关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	617,038.26	1,378,527.18	1,325,305.45	1,423,367.12

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司已贴现及背书转让且尚未到期的应收票据及应收款项融资金额为 10,426.23 万元。

除上述事项外，截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、债务重组

无

2、资产置换

无

3、年金计划

无

4、终止经营

无

5、分部信息

本公司未划分经营分部。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------	------------------

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	74,687,500.79	61,535,490.73	45,575,852.85	33,983,885.63
1至2年	127,100.55	144,767.84	86,724.24	522,343.73
2至3年	136,342.43	0.05	279,075.49	883,927.98
3至4年	-	277,818.31	281,067.72	778,417.59
4至5年	90,954.44	256,067.72	596,770.09	342,527.14
5年以上	1,036,432.26	790,364.54	233,450.20	-
小计	76,078,330.47	63,004,509.19	47,052,940.59	36,511,102.07
减：坏账准备	2,764,728.05	2,583,913.98	1,483,664.75	1,515,938.86
合计	73,313,602.42	60,420,595.21	45,569,275.84	34,995,163.21

(2) 分类情况

类别	2021年06月30日				
	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	660,092.84	0.87	660,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	75,418,237.63	99.13	2,104,635.21	2.79	73,313,602.42
其中：账龄分析法组合	75,418,237.63	99.13	2,104,635.21	2.79	73,313,602.42
合计	75,978,330.47	100.00	2,664,728.05	3.63	73,313,602.42

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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	746,956.71	1.19	746,956.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
其中：账龄分析法组合	62,257,552.48	98.81	1,836,957.27	2.95	60,420,595.21
合计	63,004,509.19	100.00	2,583,913.98	4.10	60,420,595.21

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	560,092.84	1.19	560,092.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
其中：账龄分析法组合	46,492,847.75	98.81	923,571.91	1.99	45,569,275.84
合计	47,052,940.59	100.00	1,483,664.75	3.15	45,569,275.84

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,511,102.07	100.00	1,515,938.86	4.15	34,995,163.21
其中：账龄分析法组合	35,946,255.35	98.45	951,092.14	2.65	34,995,163.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	564,846.72	1.55	564,846.72	100.00	-
合计	36,511,102.07	100.00	1,515,938.86	4.15	34,995,163.21

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2021 年 06 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
宜兴市恒昌包装材料有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	商业承兑汇票出票人无力履约转入应收账款
合计	660,092.84	660,092.84	100.00	

(续上表)

名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
宜兴市长福包装有限公司	186,863.87	186,863.87	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	746,956.71	746,956.71	100.00	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
合计	560,092.84	560,092.84	100.00	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市翔华包装材料有限公司	368,298.23	368,298.23	100.00	诉讼，收回可能性较小
长兴鑫达包装有限公司	191,794.61	191,794.61	100.00	诉讼，收回可能性较小
丹阳市驰成包装有限公司	4,753.88	4,753.88	100.00	无法收回
合计	564,846.72	564,846.72	100.00	

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,687,500.79	1,493,750.02	2.00
1 至 2 年	127,100.55	25,420.11	20.00
2 至 3 年	36,342.43	18,171.22	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	90,954.44	90,954.44	100.00
5 年以上	476,339.42	476,339.42	100.00

合计	75,418,237.63	2,104,635.21	
----	---------------	--------------	--

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,535,490.73	1,230,709.81	2.00
1 至 2 年	144,767.84	28,953.57	20.00
2 至 3 年	0.05	0.03	50.00
3 至 4 年	90,954.44	90,954.44	100.00
4 至 5 年	256,067.72	256,067.72	100.00
5 年以上	230,271.70	230,271.70	100.00
合计	62,257,552.48	1,836,957.27	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,575,852.85	455,758.53	1.00
1 至 2 年	86,724.24	8,672.42	10.00
2 至 3 年	279,075.49	55,815.10	20.00
3 至 4 年	281,067.72	140,533.86	50.00
4 至 5 年	36,677.25	29,341.80	80.00
5 年以上	233,450.20	233,450.20	100.00
合计	46,492,847.75	923,571.91	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,983,885.63	339,838.86	1.00
1 至 2 年	522,343.73	52,234.37	10.00
2 至 3 年	879,174.10	175,834.82	20.00
3 至 4 年	218,324.75	109,162.38	50.00
4 至 5 年	342,527.14	274,021.71	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	35,946,255.35	951,092.14	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

①2021 年 1-6 月

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	746,956.71	100,000.00	186,863.87	-	660,092.84
按组合计提坏账准备	1,836,957.27	267,677.94	-	-	2,104,635.21
合计	2,583,913.98	367,677.94	186,863.87	-	2,764,728.05

②2020 年度

类别	2019 年 12 月 31 日	新收入准则变化的影响	新收入准则下 2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	

按单项计提坏账准备	560,092.84	-	560,092.84	186,863.87	-	-	746,956.71
按组合计提坏账准备	923,571.91	-	923,571.91	913,385.36	-	-	1,836,957.27
合计	1,483,664.75	-	1,483,664.75	1,100,249.23	-	-	2,583,913.98

③2019 年度

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	564,846.72	-	564,846.72	-	-	4,753.88	560,092.84
按组合计提坏账准备	951,092.14	-	951,092.14	176,073.34	-	203,593.57	923,571.91
合计	1,515,938.86	-	1,515,938.86	176,073.34	-	208,347.45	1,483,664.75

④2018 年度

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	767,918.31	193,235.43	-	10,061.60	951,092.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	560,092.84	4,753.88	-	-	564,846.72
合计	1,328,011.15	197,989.31	-	10,061.60	1,515,938.86

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	-	-	208,347.45	10,061.60

报告期本公司无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2021 年 06 月 30 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
南京鑫阳纸业有限公司	8,086,443.55	1 年以内	10.63	161,728.87
浙江万马高分子材料集团有限公司	4,343,599.51	1 年以内	5.71	86,871.99
无锡华顺民生食品有限公司	2,609,403.09	1 年以内	3.43	52,188.06
上海容礼贸易商行	1,878,594.36	1 年以内	2.47	37,571.89
南京鑫瑞包装有限公司	1,526,814.23	1 年以内	2.01	30,536.28
合计	18,444,854.74		24.25	368,897.09

②2020 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
南京鑫阳纸业有限公司	5,196,374.93	1 年以内	8.25	103,927.50

长兴天科科技有限公司	3,210,852.05	1 年以内	5.10	64,217.04
浙江万马高分子材料集团有限公司	2,618,652.42	1 年以内	4.16	52,373.05
南京鑫瑞包装有限公司	2,356,731.69	1 年以内	3.74	47,134.63
江苏豪晟新材料有限公司	2,167,391.47	1 年以内	3.44	43,347.83
合计	15,550,002.56		24.68	311,000.05

③2019 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南京鑫阳纸业有限公司	2,731,528.04	1 年以内	5.81	27,315.28
江苏豪晟新材料有限公司	1,822,669.99	1 年以内	3.87	18,226.70
上海容礼贸易商行	1,588,511.93	1 年以内	3.38	15,885.12
长兴天科科技有限公司	1,467,985.44	1 年以内	3.12	14,679.85
广德同航纸业有限公司	1,422,943.68	1 年以内	3.02	14,229.44
合计	9,033,639.08		19.20	90,336.39

④2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	坏账准备期末 余额
南京鑫阳纸业有限公司	4,181,299.18	1 年以内	11.45	41,812.99
东方环晟光伏（江苏）有限公司	1,814,463.68	1 年以内	4.97	18,144.64
浙江润祥科技有限公司	1,479,236.46	1 年以内	4.05	14,792.36
南京中超新材料股份有限公司	1,172,569.36	1 年以内	3.21	11,725.69
广德县有德彩印包装有限公司	925,335.90	1 年以内	2.53	9,253.36
合计	9,572,904.58		26.22	95,729.05

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00
合计	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	51,000.00	71,260.08	61,028.98	-
1 至 2 年	-	-	-	20,000.00
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
小计	51,000.00	71,260.08	61,028.98	20,000.00
减：坏账准备	1,020.00	1,425.20	610.29	2,000.00
合计	49,980.00	69,834.88	60,418.69	18,000.00

2) 按款项性质分类

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金、押金	50,000.00	70,000.00	60,000.00	20,000.00
备用金	1,000.00	1,260.08	1,028.98	-
合计	51,000.00	71,260.08	61,028.98	20,000.00

3) 类别明细情况

类别	2021年06月30日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,000.00	100.00	1,020.00	2.00	49,980.00
合计	51,000.00	100.00	1,020.00	2.00	49,980.00

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88
合计	71,260.08	100.00	1,425.20	2.00	69,834.88

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69
合计	61,028.98	100.00	610.29	1.00	60,418.69

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00

组合小计	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,000.00	100.00	2,000.00	10.00	18,000.00

4) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,000.00	1,020.00	2.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	51,000.00	1,020.00	

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,260.08	1,425.20	2.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	71,260.08	1,425.20	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,028.98	610.29	1.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	61,028.98	610.29	

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	1.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00

4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	20,000.00	2,000.00	

6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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12月31日余额	1,425.20	-	-	1,425.20
2020年12月31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	-405.20	-	-	-405.20
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年06月30日余额	1,020.00	-	-	1,020.00

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	610.29	-	-	610.29
2019年12月31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	814.91	-	-	814.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	1,425.20	-	-	1,425.20

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	2,000.00	-	-	2,000.00
2019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	-1,389.71	-	-	-1,389.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	610.29	-	-	610.29

(续上表)

项目	2018年度
计提坏账准备	-3,573.54
收回或转回坏账准备	-

7) 报告期核销的其他应收款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款	-	-	-	26.46

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

①2021年06月30日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内	70.17	1,000.00
黄佳薇	员工备用金	1,000.00	1年以内	0.44	20.00
合计		51,000.00		100.00	1,020.00

②2020年12月31日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内	70.17	1,000.00
江苏南方光纤科技有限公司	保证金、押金	20,000.00	1年以内	28.07	400.00
张群	员工备用金	947.08	1年以内	1.33	18.94
黄佳薇	员工备用金	313.00	1年以内	0.44	6.26
合计		71,260.08		100.00	1,425.20

③2019年12月31日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨鑫科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内	81.93	500.00

江苏杰夏环保科技有限公司	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	16.39	100.00
史佳芝	员工备用金	1,028.98	1 年以内	1.69	10.29
合计		61,028.98		100.00	610.29

④2018 年 12 月 31 日

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏亨鑫无线技术有限公司	保证金、押金	20,000.00	1-2 年	100.00	2,000.00
合计		20,000.00		100.00	2,000.00

9) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项 目	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
对联营、合营 企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营 企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(1) 对子公司投资

①2021 年 1-6 月

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
无锡宝之凝商贸有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

②2020 年度

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
无锡宝之凝商贸有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

③2019 年度

无

④2018 年度

无

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,487,014.62	172,222,099.65	350,149,741.59	289,629,357.33
其他业务	8,903,220.11	8,745,231.47	16,755,344.32	16,152,073.19
合 计	214,390,234.73	180,967,331.12	366,905,085.91	305,781,430.52

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	260,123,161.83	219,290,707.81	250,739,903.25	212,033,854.21
其他业务	14,273,459.86	13,919,025.84	13,617,362.41	12,552,479.79
合 计	274,396,621.69	233,209,733.65	264,357,265.66	224,586,334.00

(2) 合同产生收入的情况

①按商品类型分类

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务				
纸板	171,883,802.79	269,397,309.34	179,248,145.53	180,411,372.20
纸箱	28,489,123.07	45,097,898.59	32,183,639.90	27,041,132.40
塑料粒子	-	27,305,492.52	40,929,917.15	37,531,564.13
包装盒	2,992,266.21	4,431,481.92	5,077,574.67	3,419,106.66
加工	2,121,822.55	3,917,559.22	2,683,884.58	2,336,727.86
小计	205,487,014.62	350,149,741.59	260,123,161.83	250,739,903.25
其他业务				
材料及废料销售	5,121,977.40	8,744,215.54	6,637,753.31	7,334,969.13
水电蒸汽	2,455,141.77	5,368,926.90	5,438,875.85	4,467,487.48
租金	1,326,100.94	2,642,201.88	2,196,830.70	1,814,905.80
小计	8,903,220.11	16,755,344.32	14,273,459.86	13,617,362.41
合 计	214,390,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66

②按经营区域分类

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务				
华东地区	205,425,697.90	348,439,386.47	258,092,611.82	250,718,792.66
国内其他地区	61,316.72	1,710,355.12	2,030,550.01	21,110.59
小计	205,487,014.62	350,149,741.59	260,123,161.83	250,739,903.25
其他业务				

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华东地区	8,903,220.11	16,755,344.32	14,273,459.86	13,617,362.41
国内其他地区	-	-	-	-
小计	8,903,220.11	16,755,344.32	14,273,459.86	13,617,362.41
合 计	214,390,234.73	366,905,085.91	274,396,621.69	264,357,265.66

(3) 前五名客户的营业收入情况 (按同一控制人合并口径)

序号	客户名称	2021 年 1-6 月	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	南京鑫阳纸业有限公司	14,777,257.16	6.89
2	上海容礼贸易商行	7,827,482.63	3.65
	常州卡瓦包装有限公司	2,043,033.32	0.95
3	广德县有德彩印包装有限公司	6,473,665.95	3.02
4	浙江万马高分子材料集团有限公司	4,221,226.55	1.97
5	常州市武隆包装材料有限公司	3,637,303.10	1.70
	合计	38,979,968.71	18.18

(续上表)

序号	客户名称	2020 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	江苏宝安电缆有限公司	31,311,879.15	8.53
2	南京鑫阳纸业有限公司	22,884,199.84	6.24
3	上海容礼贸易商行	12,358,557.49	3.37
	常州卡瓦包装有限公司	1,746,965.63	0.48
	上海晓声贸易商行 (有限合伙)	748,442.36	0.20
4	广德县有德彩印包装有限公司	10,991,204.29	3.00
5	南京鑫瑞包装有限公司	8,363,572.32	2.28
	合计	88,404,821.08	24.10

(续上表)

序号	客户名称	2019 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	江苏宝安电缆有限公司	43,071,758.00	15.70
2	南京鑫阳纸业有限公司	19,290,763.04	7.03
3	江苏豪晟新材料有限公司	6,599,845.12	2.41
4	上海晓声贸易商行 (有限合伙)	3,488,515.37	1.27
	上海容礼贸易商行	3,109,130.12	1.13
5	无锡荣成环保科技有限公司	6,113,755.10	2.23
	合计	81,673,766.75	29.77

(续上表)

序号	客户名称	2018 年度	
		营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
1	江苏宝安电缆有限公司	40,095,043.35	15.17
2	南京鑫阳纸业有限公司	17,422,493.23	6.59

3	无锡荣成环保科技有限公司	6,760,265.15	2.56
4	广德县有德彩印包装有限公司	4,373,009.46	1.65
5	宜兴市恒昌包装材料有限公司	4,175,499.33	1.58
	合计	72,826,310.52	27.55

5、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	7,247.80	78,738.42	152,281.64	117,164.27
合 计	7,247.80	78,738.42	152,281.64	117,164.27

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-33,745.90	5,700.79	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	613,328.98	2,149,664.44	2,153,359.08	506,458.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
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	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,247.80	78,811.20	159,281.64	124,963.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	186,863.87	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,947.31	7,526.03	-2,572.95	55,761.19
其他非经常性损益项目	-	-	-	-
所得税费用影响数	-115,302.12	-336,255.37	-346,510.17	-103,077.51
少数股东损益影响数	-	-	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	653,445.32	1,905,447.09	1,963,557.60	584,105.91

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年 1-6 月
-------	--------------

	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	10.97	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	10.50	0.20	-
(续上表)			
报告期利润	2020 年度		
	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	24.55	0.39	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.95	0.37	-
(续上表)			
报告期利润	2019 年度		
	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	9.72	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	7.86	0.11	-
(续上表)			
报告期利润	2018 年度		
	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	6.84	0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.09	-

本页无正文，为《宝艺新材料股份有限公司财务报表附注》之签章页





姓名: 符怡

性别: 女

出生日期: 1972-04-02

工作单位: 江苏民华会计师事务所

执业证书号: 32022328662520

身份证号: 32022319720402520



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人: 符怡

日期: 2015年11月08日

事务所: 江苏民华会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意人: 符怡

日期: 2015年11月08日

事务所: 江苏民华会计师事务所

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.

日期: 2015年11月08日

事务所: 江苏民华会计师事务所

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.

日期: 2015年11月08日

事务所: 江苏民华会计师事务所



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



樊略(320000102345)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

姓名	樊略
Sex	男
Date of birth	1987-10-20
Working unit	天衡会计师事务所(普通合伙)
Identity card No.	320811198710200618



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.

年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

统一社会信用代码

913200000031585821

编号 320100000031585821



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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

余瑞玉 林云龙 郭建明 潘国全 唐国新 李海 陈克 朱明晖 谈建忠

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；其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。（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）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室



登记机关
2020年11月27日



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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



余瑞玉



40

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：320000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

