



沪江材料

NEEQ：870204

南京沪江复合材料股份有限公司

NANJING HUJIANG COMPOSITE MATERIALS CO., LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

		编号 320100000201903120193
统一社会信用代码 91320115135630851R (1/1)	营业执照 (副本)	 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 南京沪江复合材料股份有限公司	注册资本 2276.57万元整	
类型 股份有限公司(非上市)	成立日期 1995年07月31日	
法定代表人 章育竣	营业期限 1995年07月31日至2035年07月30日	
经营范围 复合材料及制品的研发、加工、制造、销售；包装装潢印刷品排版、制版、印刷、装订；其他印刷品印刷；塑料材料及制品的研发、加工、制造、销售；道路普通货物运输；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	住所 南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路10号	
登记机关		 2019年03月12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年度报告。 国家市场监督管理总局监制

2018年11月26日，南京沪江复合材料股份有限公司2018年第三次临时股东大会审议通过《南京沪江复合材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案》议案，并于2018年11月26日披露《南京沪江复合材料股份有限公司股票发行认购公告》。

公司于2018年12月27日取得股转系统函【2018】4339号，确认本次股票发行数量1,365,700.00股，每股价格13.18元，发行对象为苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）。本次股票发行募集资金总额17,999,926.00元。公司于2018年底股本结构增至普通股2,276.57万股。

本次发行新增股份于2019年1月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2019年3月完成工商变更登记并换发营业执照。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、沪江材料	指	南京沪江复合材料股份有限公司
有限公司	指	公司前身，南京沪江复合材料有限公司
沪河包装	指	公司子公司，南京沪河包装设备有限公司
沪汇包装	指	公司子公司，南京沪汇包装科技有限公司
沪宏咨询	指	南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）
沪恒咨询	指	南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）
沪汇咨询	指	南京沪汇企业管理咨询有限公司
股东会	指	南京沪江复合材料有限公司股东会
股东大会	指	南京沪江复合材料股份有限公司股东大会
董事会	指	南京沪江复合材料股份有限公司董事会
监事会	指	南京沪江复合材料股份有限公司监事会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《南京沪江复合材料股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人章育骏、主管会计工作负责人孙斯兰及会计机构负责人（会计主管人员）孙斯兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京沪江复合材料股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING HUJIANG COMPOSITE MATERIALS CO., LTD.
证券简称	沪江材料
证券代码	870204
法定代表人	章育骏
办公地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹璇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-58097370
传真	025-52166641
电子邮箱	hujianggs@163.com
公司网址	www.njhjgs.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号，211111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-07-31
挂牌时间	2016-12-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	橡胶和塑料制品业（C29）
主要产品与服务项目	复合材料、塑料包装制品的生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,765,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	章育骏、秦文萍
实际控制人及其一致行动人	章育骏、秦文萍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320115135630851R	否
注册地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号	否
注册资本（元）	22,765,700	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,756,875.63	101,630,465.19	-8.73%
毛利率%	33.87%	34.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,066,663.66	13,726,544.78	2.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,878,628.90	13,567,772.59	-34.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.90%	9.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.99%	9.21%	-
基本每股收益	0.62	0.64	-3.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	267,802,786.29	254,681,986.25	5.15%
负债总计	82,774,856.16	83,720,719.78	-1.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,027,930.13	170,961,266.47	8.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.13	7.51	8.26%
资产负债率%（母公司）	29.19%	30.94%	-
资产负债率%（合并）	30.91%	32.87%	-
流动比率	1.58	1.40	-
利息保障倍数	12.26	11.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,157,066.53	13,942,946.89	8.71%
应收账款周转率	2.70	3.84	-
存货周转率	2.09	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.15%	3.67%	-
营业收入增长率%	-8.73%	24.40%	-
净利润增长率%	2.48%	24.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,765,700	22,765,700	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	27,803.96
计入当期损益的政府补助	5,848,673.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,004.59
非经常性损益合计	6,118,482.06
所得税影响数	930,447.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,188,034.76

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	40,363,395.71			
应收票据		7,250,743.59		
应收账款		33,112,652.12		
应付票据及应付账款	10,003,702.94			
应付票据				
应付账款		10,003,702.94		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。公司销售部跟客户签订销售合同后，如果销售合同为新产品订单，则技术部负责新产品研发；生产计划科根据销售合同以及技术部的新产品设计方案，制定生产计划；采购科根据生产计划进行原材料采购；生产车间领取原材料和生产工艺单，并调整机器设备相关参数，进行试生产。如果试生产产品通过质量检验，则直接进入量产阶段，如果未通过质量检验，则需检查并纠正生产过程中存在的问题，然后再进入量产阶段。工艺质量科对量产阶段的产品进行质量检验，并汇总统计核对物料；产成品入库后发往客户，最终实现产品销售收入。

（一）采购模式

公司采购科根据生产计划进行原材料的采购，所需的原材料主要有：塑料粒子、铝箔、聚酯、尼龙、镀铝膜（镀铝聚酯）、无纺布、纤维布等。根据公司生产的需要，采购科与通过公司审核的供应商询价、议价、核价，检验样品合格后，下达采购订单，并根据跟单情况做应对调整。货到后由工艺质量科负责进货检验和现场审核，最后财务部进行应付账款的审核和支付。

公司建立起供应商管理制度，通过对原材料供应商的现场考察和样品审核，筛选质量合格、信用良好的企业，公司每类原材料供应商储备有三至五家，并与他们保持着良好的合作关系。

（二）生产模式

公司生产模式为订单生产，根据客户订单情况安排生产复合材料及塑料包装制品。生产的具体流程为：先由技术部人员根据相关参数设计膜配方、制定作业指导书、调整生产设备，待部门领导审批后，由生产部执行生产工作，进行吹膜、里印、复合、熟化、表印、分切、压花和制袋等生产工艺，产成品通过检验合格后入库。

（三）销售模式

公司产品销售以直销为主，产品在国内市场均为直销，在国外市场大部分为直销，仅有日本、韩国等小部分市场存在一定比例的经销。在直销模式下，公司销售部自主建设销售网络并拓宽销售渠道，与客户取得直接联系，满足客户需求并达成销售。在经销模式下，公司与经销商保持一定联系，就市场需求、公司产品信息与经销商充分沟通，谨慎核查经销商资质、经营状况、信用情况等信息选择合格经销商。

（四）盈利模式

公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造完善的产品结构、全面整合产品规格，根据客户的实际需求生产定制化的产品，满足客户在包装产品大小、承重能力、阻隔性、异形等方面的要求，以达到公司盈利的目标。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额 267,802,786.29 元，相较期初的 254,681,986.25 元，增长 5.15%；公司负债总额 82,774,856.16 元，相较期初的 83,720,719.78 元，减少-1.13%；净资产总额为 185,027,930.13 元，相较期初的 170,961,266.47 元，增长了 8.23%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 30.91%，与期初相比基本持平，随着公司经营规模持续扩大，公司的资产负债结构稳定，但仍存在一定的偿债能力风险。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 92,756,875.63 元，较上年同期的 101,630,465.19 元，同比下降 8.73%。主要是受中美贸易摩擦、国际能源价格下行等因素影响售价，以及汽车行业首次负增长影响下游客户致销售量下滑，使营业收入呈现负增长。

报告期内，公司实现净利润 14,066,663.66 元，较上年同期的 13,726,544.78 元，同比上升 2.48%。主要原因系公司近年来加大技术装备投入等因素而获得政府补助资金大幅增加。

（三）现金流量状况

公司经营活动产生的现金流量净额为 95,176,878.53 元，而上年同期现金流量净额为 101,245,388.68 元，与同期相比下降了 606.85 万元，主要原因系公司 2019 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期下降 1,159.37 万元。总体上，公司经营活动现金流呈向好态势。

三、 风险与价值

1、原材料成本上升的风险

公司属于塑料制品业的细分行业，原材料主要为塑料粒子、铝箔等原料。塑料粒子是石油工业的衍生物，其价格受市场供需情况和石油天然气价格上涨的影响。而塑料制品行业中，原材料成本在塑料薄膜生产成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动会对行业内企业的基础生产和销售产生较大的影响。

应对措施：公司长期以来始终关注原材料价格波动对利润的影响。一方面通过不断优化产品生产工艺流程、加强生产管理等方式提高现有原材料的利用效率，严格控制生产成本；另一方面，对重要原材料的采购均选定多个供应商，并为之建立长久稳定的合作关系，从而增强原材料采购的议价能力。

2、竞争加剧的风险

塑料包装行业进入门槛低，越来越多具有技术实力和资金实力的生产企业在行业利好的驱动下会进入行业竞争。在生产企业逐渐增加的前提下，各类企业为争夺市场份额可能会出现产品质量参差不齐、竞争手段层出不穷的情况。因此产品的竞争、技术的竞争、人才的竞争将越来越激烈，企业如不快人一步，将面临淘汰的风险。

应对措施：公司计划通过加大研发投入，提高企业的技术研发能力，增加产品的技术含量。严格贯彻产品质量标准，以优质的产品赢得客户的认可；在保证现有客户合作的基础上，扩展与优质客户的合作深度与广度，积极开发新客户，进一步扩大公司产品的境内外市场份额。

3、资金不足的风险

塑料包装生产企业的前期投入主要来自于生产设备的采购与生产线的建设，当前大多塑料包装生产多采用大型高端进口设备，控制系统自动化程度要求高、技术含量高，整体项目投资巨大。此外，随着行业规模扩大和规范发展，行业集中度将进一步提高，行业内公司要做大做强，势必走上收购或兼并其他竞争对手的道路。行业内规模小、供应能力不足的企业将缺乏足够的资金进行技术创新和资本运作，从而面临被淘汰的风险。

应对措施：公司将积极利用银行贷款、债券融资等多种方式以满足公司经营发展需求；同时严格控制应收账款规模，加强回款跟进和应收账款管理、防控相关资金风险。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社

会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极参与环境保护事业，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
秦文萍	支付给股东的借款利息	145,205.48	已事前及时履行	2019年1月28日	2019-004
秦文萍	向股东借款展期一年	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月28日	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易为股东拆借资金供公司使用，满足公司业务发展的需要，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/7/1	-	挂牌	减少并规范关联交易	出具了《减少并规范关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于2016年7月出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，无违反承诺情况。

2、为避免潜在关联交易风险，股份公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员于2016年7月出具了《减少并规范关联交易承诺函》。报告期内，无违反承诺情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	13,852,766.64	5.17%	贷款抵押
房屋及建筑物	抵押	59,045,613.88	22.05%	贷款抵押
合计	-	72,898,380.52	27.22%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案	3.5	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/11/9	2019/1/18	13.18	1,365,700		17,999,926	补充公司流动资金

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/1/15	17,999,926元	18,012,849.68	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集现金资金 17,999,926 元，全部用于补充公司流动资金，此次募集资金用于补充流动资金的目的主要是增强公司业务发展和市场开发，提升公司整体经营能力和抗风险能力，增加公司的综合竞争力，为公司后续发展带来积极的影响。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司已使用募集资金 18,012,849.68 元，其中包括募集资金产生的利息收入 13,596.94 元，尚未使用的募集资金余额 673.26 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,299,033	32.06%	0	7,299,033	32.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,183,333	22.77%	0	5,183,333	22.77%	
	董事、监事、高管	5,000,000	21.96%	0	5,000,000	21.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,466,667	67.94%	0	15,466,667	67.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,216,667	58.06%	0	13,216,667	58.06%	
	董事、监事、高管	15,000,000	65.89%	0	15,000,000	65.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,765,700	-	0	22,765,700	-	
普通股股东人数							9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦文萍	9,000,000	0	9,000,000	39.53%	6,750,000	2,250,000
2	章育骏	8,000,000	0	8,000,000	35.14%	6,000,000	2,000,000
3	章澄	1,400,000	0	1,400,000	6.15%	1,050,000	350,000
4	苏州盛璟创新创业投资企业(有限合伙)	1,365,700	0	1,365,700	6.00%	0	1,365,700
5	章洁	1,200,000	0	1,200,000	5.27%	900,000	300,000
合计		20,965,700	0	20,965,700	92.09%	14,700,000	6,265,700

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

章育骏与秦文萍系夫妻关系，章澄、章洁系章育骏与秦文萍的子女。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

章育骏直接持有公司 35.14%的股份，秦文萍直接持有公司 39.53%的股份。此外，章育骏与秦文萍系夫妻关系，二者于 2016 年 6 月 26 日签订了《一致行动人协议》。有限公司期间，章育骏历任有限公司董事、董事长、总经理，秦文萍历任公司总经理、董事。目前章育骏担任股份公司董事长兼总经理，秦文萍担任股份公司董事，二者能够决定公司经营政策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响，故认定章育骏、秦文萍为公司控股股东及共同的实际控制人。

章育骏先生，1942 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1963 年 7 月至 1968 年 8 月，就职于上海铝制品三厂，担任技术员；1968 年 8 月至 1983 年 9 月，就职于青海铝制品厂，担任技术员、工程师；1983 年 9 月至 1988 年 10 月，就职于芜湖铝制品厂，担任工程师；1988 年 10 月至 1995 年 6 月，就职于江宁铝箔厂，担任工程师；1995 年 7 月至 2016 年 6 月，就职于南京沪江复合材料有限公司，历任董事、董事长、总经理；2012 年 10 月至今，就职于南京沪汇包装科技有限公司，担任执行董事；2016 年 2 月至今，就职于南京沪汇企业管理咨询有限公司，担任董事长。2019 年 6 月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理，任期三年。

秦文萍女士，1951 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。

工作经历：1971 年 4 月至 1983 年 9 月，就职于青海山川机床厂，系普通职工；1983 年 9 月至 1988 年 10 月，就职于芜湖铝制品厂，担任检验员；1988 年 10 月至 1995 年 6 月，就职于江宁铝箔厂，担任销售经理；1995 年 7 月至 2016 年 6 月，就职于南京沪江复合材料有限公司，历任总经理、董事；2012 年 10 月至今，就职于南京沪汇包装科技有限公司，担任总经理；2016 年 2 月至今，就职于南京沪汇企业管理咨询有限公司，担任董事、总经理。2019 年 6 月，被选举为股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
章育骏	董事长、总经理	男	1942年9月	大专	3年	是
秦文萍	董事	女	1951年4月	高中	3年	是
章澄	董事、副总经理	男	1972年10月	中专	3年	是
章洁	董事、副总经理	女	1976年12月	大专	3年	是
徐波	董事	男	1976年9月	本科	3年	是
孙斯兰	董事、财务负责人	女	1981年11月	本科	3年	是
王蓉蓉	董事	女	1982年1月	大专	3年	是
陈小雨	董事	男	1980年4月	大专	3年	是
于君	董事	男	1970年12月	硕士	3年	否
郭海燕	监事	女	1976年10月	大专	3年	是
蒋洋	监事会主席	男	1993年8月	本科	3年	是
符小丽	职工监事	女	1986年10月	大专	3年	是
詹璇	董事会秘书	女	1980年10月	硕士	3年	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系：

章育骏与秦文萍系夫妻关系，章澄、章洁系章育骏与秦文萍的子女，章洁与徐波系夫妻关系，除此之外公司董监高之间不存在关联关系。

控股股东、实际控制人间关系：

章育骏、秦文萍为公司控股股东及共同的实际控制人。章育骏与秦文萍系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
秦文萍	董事	9,000,000	0	9,000,000	39.53%	0
章育骏	董事长、总经理	8,000,000	0	8,000,000	35.14%	0
章澄	董事、副总经理	1,400,000	0	1,400,000	6.15%	0
章洁	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	5.27%	0
徐波	董事	200,000	0	200,000	0.88%	0
孙斯兰	董事、财务负责人	200,000	0	200,000	0.88%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	87.85%	0

2018年11月26日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《南京沪江复合材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案》议案，并于2018年11月26日披露《南京沪江复合材料股份有限公司股票发行认购公告》。

公司于2018年12月27日取得股转系统函【2018】4339号，确认本次股票发行数量1,365,700.00股，每股价格13.18元，发行对象为苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）。本次股票发行募集资金总额17,999,926.00元。公司股本结构于2018年底增至普通股2,276.57万股。

本次发行新增股份于2019年1月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈小雨		新任	董事	换届
于君		新任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

于君先生，男，汉族，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

工作经历：2000年4月至2004年7月，就职于北京西门子通信网络有限公司；2004年8月至2006年5月，在美国爱荷华大学就读工商管理硕士；2006年6月至2007年8月，国外游学；2007年9月至2013年7月，就职于联想控股有限公司；2013年8月至2015年7月，就职于方正和生投资有

限责任公司；2015年8月至今，就职于中银国际投资有限责任公司，担任董事、总经理。
 陈小雨先生，男，汉族，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。
 工作简历：2002年2月至2007年7月，就职于南京克莉斯汀软管有限公司；2007年8月至今，就职于南京沪江复合材料股份有限公司，担任车间副主任、吹膜技术总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	35
生产人员	234	238
销售人员	10	10
技术人员	34	34
财务人员	8	8
员工总计	322	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	24
专科	87	90
专科以下	207	209
员工总计	322	325

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。
 公司持续性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和有经验的优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	59,085,514.50	45,821,334.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		38,875,803.18	40,363,395.71
其中：应收票据	五、（二）	6,791,829.49	7,250,743.59
应收账款	五、（三）	32,083,973.69	33,112,652.12
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,033,298.92	3,018,204.51
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、（五）	198,814.15	179,861.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	29,007,282.99	27,312,418.98
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、（七）	21,092.04	664,102.66
流动资产合计		130,221,805.78	117,359,317.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	107,722,597.02	110,882,837.86
在建工程	五、(九)	12,877,568.01	8,601,642.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	14,932,436.85	15,170,189.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,614,036.47	2,149,315.82
递延所得税资产	五、(十二)	434,342.16	518,684.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,580,980.51	137,322,668.89
资产总计		267,802,786.29	254,681,986.25
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	55,400,000.00	47,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,168,799.25	10,003,702.94
其中：应付票据	五、(十四)		
应付账款	五、(十五)	8,168,799.25	10,003,702.94
预收款项	五、(十六)	733,423.20	629,822.68
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、(十七)	1,729,621.85	2,743,877.77
应交税费	五、(十八)	1,251,468.97	1,679,072.82
其他应付款	五、(十九)	15,361,054.92	20,625,082.09
其中：应付利息		68,734.23	63,976.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,644,368.19	83,581,558.30
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、(二十)	130,487.97	139,161.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,487.97	139,161.48
负债合计		82,774,856.16	83,720,719.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	7,406,616.59	7,406,616.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	44,940,054.63	30,873,390.97
归属于母公司所有者权益合计		185,027,930.13	170,961,266.47
少数股东权益			
所有者权益合计		185,027,930.13	170,961,266.47
负债和所有者权益总计		267,802,786.29	254,681,986.25

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		56,184,237.13	40,763,186.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)	6,477,829.49	7,250,743.59
应收账款	十一、(二)	36,974,569.02	35,799,369.25
应收款项融资			
预付款项		2,972,942.43	39,195,745.82
其他应收款	十一、(三)	43,225,330.92	14,784,574.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,471,198.29	19,277,675.36
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		165,306,107.28	157,071,294.53
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	十一、(四)	39,966,025.30	39,966,025.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,299,472.09	39,172,230.66
在建工程		10,430,998.76	6,916,134.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,521,193.75	9,696,866.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		163,112.87	320,159.48
递延所得税资产		420,534.78	476,630.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,801,337.55	96,548,047.58
资产总计		264,107,444.83	253,619,342.11
流动负债：			

短期借款		55,400,000.00	47,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,962,726.89	9,604,769.43
预收款项		730,923.20	608,967.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,966,979.28	2,636,792.84
应交税费		1,187,711.80	1,484,095.73
其他应付款		10,717,117.39	16,104,061.56
其中：应付利息		68,734.23	63,976.42
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,965,458.56	78,338,687.24
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		130,487.97	139,161.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,487.97	139,161.48
负债合计		77,095,946.53	78,477,848.72
所有者权益：			
股本		22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,388,795.08	7,388,795.08

一般风险准备			
未分配利润		46,941,444.31	35,071,439.40
所有者权益合计		187,011,498.30	175,141,493.39
负债和所有者权益合计		264,107,444.83	253,619,342.11

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		92,756,875.63	101,630,465.19
其中：营业收入	五、(二十五)	92,756,875.63	101,630,465.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,173,475.74	86,540,239.82
其中：营业成本	五、(二十五)	61,339,536.86	66,210,314.00
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、(二十六)	1,099,692.45	1,261,236.93
销售费用	五、(二十七)	3,997,287.12	4,151,363.56
管理费用	五、(二十八)	11,562,366.27	10,085,325.03
研发费用	五、(二十九)	4,086,599.65	3,577,324.42
财务费用	五、(三十)	1,138,805.24	1,271,776.11
其中：利息费用		1,403,454.47	1,713,715.16
利息收入		53,963.59	36,732.21
信用减值损失	五、(三十一)	-50,811.85	

资产减值损失	五、(三十一)		-17,100.23
加：其他收益	五、(三十二)	5,748,673.51	275,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	103,673.89	11,961.52
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	27,803.96	28,013.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,463,551.25	15,405,300.67
加：营业外收入	五、(三十五)	357,141.88	158,772.19
减：营业外支出	五、(三十六)	15,137.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,805,555.84	15,564,072.86
减：所得税费用	五、(三十七)	1,738,892.18	1,837,528.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,066,663.66	13,726,544.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,066,663.66	13,726,544.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,066,663.66	13,726,544.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,066,663.66	13,726,544.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,066,663.66	13,726,544.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.64

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、 (五)	93,361,772.14	102,306,873.76
减：营业成本	十一、 (五)	66,871,739.04	71,257,108.75
税金及附加		764,953.71	757,265.45
销售费用		3,997,287.12	4,132,916.96
管理费用		9,058,883.99	7,931,832.52
研发费用	十一、 (六)	4,086,599.65	3,577,324.42
财务费用		1,201,784.00	1,306,889.59
其中：利息费用		1,403,454.47	1,675,369.66
利息收入		49,126.44	31,413.04
加：其他收益		5,748,673.51	275,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		103,673.89	11,961.52
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		104,632.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			17,655.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,803.96	28,013.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,365,308.63	13,676,266.89
加：营业外收入		230,391.98	158,772.19
减：营业外支出		15,137.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,580,563.32	13,835,039.08
减：所得税费用		1,710,558.41	1,808,695.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,870,004.91	12,026,343.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,870,004.91	12,026,343.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,870,004.91	12,026,343.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.56

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		88,937,056.98	100,530,745.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			116,312.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)-1	6,239,821.55	598,331.24
经营活动现金流入小计		95,176,878.53	101,245,388.68
购买商品、接受劳务支付的现金		51,787,008.40	56,403,126.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,496,907.92	15,823,401.51
支付的各项税费		5,365,904.98	8,866,024.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)-2	6,369,990.70	6,209,889.15
经营活动现金流出小计		80,019,812.00	87,302,441.79
经营活动产生的现金流量净额		15,157,066.53	13,942,946.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,719,300.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,673.89	11,961.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,822,973.89	1,011,961.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,207,226.14	2,662,523.24
投资支付的现金		51,719,300.00	2,000,000.00
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		54,926,526.14	4,662,523.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,103,552.25	-3,650,561.72
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		7,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,531,391.37	9,274,836.53
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			
筹资活动现金流出小计		6,531,391.37	14,274,836.53
筹资活动产生的现金流量净额		968,608.63	-9,774,836.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		242,057.40	434,058.85
五、现金及现金等价物净增加额		13,264,180.31	951,607.49
加：期初现金及现金等价物余额		45,821,334.19	29,255,796.36
六、期末现金及现金等价物余额		59,085,514.50	30,207,403.85

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		88,318,653.14	100,530,745.38
收到的税费返还			116,312.06
收到其他与经营活动有关的现金		13,089,225.88	6,094,612.07
经营活动现金流入小计		101,407,879.02	106,741,669.51
购买商品、接受劳务支付的现金		51,194,292.24	48,150,840.23
支付给职工以及为职工支付的现金		15,355,502.94	15,263,735.04
支付的各项税费		4,978,917.54	8,631,771.57

支付其他与经营活动有关的现金		13,502,079.16	17,482,132.49
经营活动现金流出小计		85,030,791.88	89,528,479.33
经营活动产生的现金流量净额		16,377,087.14	17,213,190.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,719,300.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,673.89	11,961.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,822,973.89	1,011,961.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,270,376.14	1,645,452.67
投资支付的现金		51,719,300.00	2,000,000.00
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		53,989,676.14	3,645,452.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,166,702.25	-2,633,491.15
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		7,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,531,391.37	9,274,836.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,531,391.37	14,274,836.53
筹资活动产生的现金流量净额		968,608.63	-14,274,836.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		242,057.40	434,058.85
五、现金及现金等价物净增加额		15,421,050.92	738,921.35
加：期初现金及现金等价物余额		40,763,186.21	26,200,022.43
六、期末现金及现金等价物余额		56,184,237.13	26,938,943.78

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

南京沪江复合材料股份有限公司

二〇一九年度半年报财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京沪江复合材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经南京市江宁县委工商行政管理局批准，于1995年7月31日由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉嵩、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等47人出资设立，注册资本为81.80万元（其中：货币资金出资80.2万元，实物出资1.60万元），其中章育骏出资1.00万元，持股比例为1.22%；秦文萍出资2.00万元，持股比例为2.44%，其他45人出资78.80万元，持股比例为96.34%。本次出资业经南京公正会计师事务所江宁办事处宁公会字（95.47）号验资报告验证。

2002年，股东从47人变更为34人，股东冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、李茂行、邢之梅等15人退出，新增股东王东辉和曾霞玲。变更后的34名股东为：邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉嵩、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、章育骏、秦文萍、冷正平、王东辉和曾霞玲。本次变更后，注册资本变为88.80万元，其中，章育骏出资19.00万元，持股比例为21.40%；秦文萍出资15.00万元，持股比例为16.89%；其他32人出资54.80万元，持股比例为61.71%。实收资本为81.80万元。

根据2002年沪江董字第01号（2002年10月30日）“关于增加公司注册资本的股东会决议”，公司的注册资本由88.80万元变更为150.00万元，本次新增注册资本由章育骏出资34.20万元，秦文萍出资34.00万元，均以货币资金出资。本次变更后，股东仍为34人，其中章育骏出资49.20万元，持股比例为32.80%；秦文萍出资46.00万元，持股比例为30.67%；其他32人出资54.80万元，持股比例为36.53%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字（2002）227号验资报告验证。2003年3月6日，办理了工商变更手续。

根据“关于部分股东转让股金、延长公司营业期限的股东会决议”，2005年6月28

日，股东严静康、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、徐桂芝、徐国琴、钟文铃分别与章育骏签订出资转让协议，将所持对公司的出资 2.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、2.00 万元和 1.00 万元全额转给章育骏；股东张忠文、蒋龙珍、潘钢锋、张嘉嵩分别与秦文萍签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元和 2.00 万元全额转给秦文萍；股东秦文萍与王东辉签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转给王东辉；股东李凡与许国梁签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转给许国梁。公司的股东人数由 34 人变更为 23 人，其中章育骏出资 59.20 万元，持股比例为 39.47%；秦文萍出资 50.00 万元，持股比例为 33.33%；其他 21 人出资 40.80 万元，持股比例为 27.20%。2005 年 7 月 29 日，办理了工商变更手续。注册资本仍为 150.00 万元。

根据“关于公司增资股东会决议”，公司的注册资本由 150.00 万元变更为 450.00 万元，股东仍为 23 人，新增注册资本 300.00 万元由股东秦文萍以货币资金出资。本次变更后，章育骏出资 59.20 万元，持股比例为 13.16%；秦文萍出资 350.00 万元，持股比例为 77.78%，其他 21 人出资 40.80 万元，持股比例为 9.06%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2007]028 号验资报告验证。2007 年 3 月 9 日，办理了工商变更手续。

根据“关于部分股东转让股金股东会决议”，2007 年 3 月 10 日，股东邱荣芳、王家玉、蒋承志、陈祖润、徐作义、张少岚、冷正平、马德埭、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、王东辉和曾霞玲分别与章育骏签订出资转让协议，将所持对公司的出资 3.00 万元、2.00 万元、2.00 万元、3.00 万元、2.00 万元、3.00 万元、2.00 万元、1.50 万元、3.00 万元、2.00 万元、0.50 万元、1.30 万元、1.50 万元、2.00 万元、1.50 万元、2.00 万元、1.50 万元、2.00 万元、2.00 万元和 2.00 万元全额转给章育骏；股东秦文萍与章育骏、章澄、章洁、孙斯兰分别签订出资转让协议，将所持对公司的出资 151.00 万元分别转给章育骏 101.00 万元、章澄 20.00 万元、章洁 20.00 万元和孙斯兰 10.00 万元。公司的股东人数由 23 人变更为 6 人。本次变更后，股东变为：章育骏、秦文萍、许国梁、章澄、章洁和孙斯兰，其中章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 44.46%；秦文萍出资 199.00 万元，持股比例为 44.22%，章澄出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%；许国梁出资 1.00 万元，持股比例为 0.22%。2007 年 3 月 21 日，办理了工商变更手续，注册资本仍为 450.00 万元。

根据 2009 年 3 月 9 日公司的股东会决议，股东秦文萍与章澄、徐波分别签订出资转让协议，将所持对公司的出资 19.00 万元分别转给章澄 10.00 万元、徐波 9.00 万

元；股东许国梁与徐波签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转让给徐波。公司的股东人数仍为 6 人。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 44.45%；秦文萍出资 180.00 万元，持股比例为 40.00%，章澄出资 30.00 万元，持股比例为 6.67%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%；徐波出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%。2009 年 3 月 22 日，办理了工商变更手续，注册资本仍为 450.00 万元。

根据 2012 年 7 月 10 日公司的股东会决议，公司的注册资本由 450.00 万元变更为 1,000.00 万元，新增注册资本 550.00 万元由股东秦文萍以货币资金出资。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 20.00%；秦文萍出资 730.00 万元，持股比例为 73.00%，章澄出资 30.00 万元，持股比例为 3.00%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 2.00%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 1.00%；徐波出资 10.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2012]117 号验资报告验证。2012 年 8 月 2 日，办理了工商变更手续。

根据 2013 年 4 月 22 日公司的股东会决议，公司的注册资本由 1,000.00 万元变更为 2,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元由原股东以货币资金出资。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 800.00 万元，持股比例为 40.00%；秦文萍出资 900.00 万元，持股比例为 45.00%，章澄出资 140.00 万元，持股比例为 7.00%；章洁出资 120.00 万元，持股比例为 6.00%；孙斯兰出资 20.00 万元，持股比例为 1.00%；徐波出资 20.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2013]058 号验资报告验证。2013 年 5 月 7 日，办理了工商变更手续。

根据 2016 年 4 月 5 日公司股东会决议，公司的注册资本由 2,000.00 万元变更为 2,140.00 万元，新增注册资本 140.00 万元由南京沪恒企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称沪恒咨询）和南京沪宏企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称沪宏咨询）分别以货币出资 60.00 万元和 80.00 万元。沪恒咨询、沪宏咨询本次实际分别出资 300.00 万元和 400.00 万元，超出注册资本以外的 240.00 万元和 320.00 万元作为资本溢价计入资本公积。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 800.00 万元，持股比例为 37.38%；秦文萍出资 900.00 万元，持股比例为 42.06%，章澄出资 140.00 万元，持股比例为 6.54%；章洁出资 120.00 万元，持股比例为 5.61%；孙斯兰出资 20.00 万元，持股比例为 0.935%；徐波出资 20.00 万元，持股比例为 0.935%；沪恒咨询出资 60.00 万元，持股比例为 2.80%；沪宏咨询出资 80.00 万元，持股比例为 3.74%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司

司永宁验字[2016]010号验资报告验证。2016年4月20日，公司办理了工商变更手续。

2016年6月10日公司临时股东会审议通过《关于有限公司整体变更设立为股份公司的方案》议案文件：根据信用中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所于2016年6月7日出具的XYZH/2016NJA30200号《南京沪江复合材料有限公司审计报告》，南京沪江复合材料有限公司截止2016年4月30日的净资产为114,681,332.91元；根据中联资产评估集团有限公司于2016年6月9日出具的“中联评报字【2016】第1006号”《南京沪江复合材料有限公司拟股份制改制涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，南京沪江复合材料有限公司截止2016年4月30日净资产的评估价值为130,121,488.12元，净资产的评估值大于审计值。南京沪江复合材料有限公司将经审计的净资产114,681,332.91元，按5.36:1的比例折为股份公司的股本21,400,000股，南京沪江复合材料有限公司各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司的注册资本为21,400,000.00元，股份总数为21,400,000.00股，每股面值1元，除注册资本外的净资产余额93,281,332.91元计入股份公司的资本公积。公司并已办理工商变更手续。

2016年11月30日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8925号《关于同意南京沪江复合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》文件批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司领取了南京市江宁区市场监督管理局核发的编号为320121000201604200724的营业执照，统一社会信用代码：91320115135630851R。法定代表人：章育骏。经营地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路10号。营业期限：1995年7月31日至2035年7月30日。

2018年12月6日，根据本公司第一届董事会第十四次会议决议、2018年第三次临时股东会决议，公司向苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）发行股票1,365,700.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币13.18元，募集资金总额人民币17,999,926.00元，增资后股本为22,765,700.00元。本次增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第ZH50112号验资报告验证。

（二）合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京沪汇包装科技有限公司

子公司名称

南京沪河包装设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，

按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到

期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1） 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价

确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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 万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	资产负债表日确定可以收回的应收款项具有类似的信用风险特征划分组合

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（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合		

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法：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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品等类别

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投

资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延

期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50.00
软件	10.00

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括装修费用等。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在

基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积

（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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和相应的负债。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的条件：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 收入确认具体时点

按销售区域划分为境内和境外。境内销售，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后确认收入；境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，风险义务转移的同时公司确认收入，具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失

的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

- (1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。
- (2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：本公司母公司执行 15%的企业所得税税率；本公司子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）执行 25%的企业所得税税率；本公司子公司南京沪河包装设备有限公司享受小型微利企业 10%所得税税率优惠政策。

财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号 关于深化增值税改革有关政策的公告，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

（二） 税收优惠

（1）2011 年 9 月 30 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201132000767，有效期三年。根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自 2011 年度至 2013 年度执行 15%的企业所得税税率。2014 年 6 月 30 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201432000296，有效期三年。2017 年 11 月 17 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000918，有效期三年。本公司本期执行 15%的企业所得税税率。

（2）根据财税[2018]99 号文，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就提高企业研究开发费用（以下简称研发费用）税前加计扣除比例有关问题通知如下：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,496.25	7,366.98
银行存款	59,030,018.25	45,813,967.21
其他货币资金		
合计	59,085,514.50	45,821,334.19
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,791,829.49	7,250,743.59
合计	6,791,829.49	7,250,743.59

2、 期末公司无已质押的应收票据**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	7,886,197.07	
合计	7,886,197.07	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	33,774,752.80	100.00	1,690,779.11	5.00	32,083,973.69	34,855,764.20	100.00	1,743,112.08	5.00	33,112,652.12
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	33,774,752.80	100.00	1,690,779.11		32,083,973.69	34,855,764.20	100.00	1,743,112.08		33,112,652.12

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,735,579.47	1,686,778.97	5.00
1至2年	38,966.33	3,896.64	10.00
2至3年	207.00	103.50	50.00
3年以上			
合计	33,774,752.80	1,690,779.11	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,332.97 元。

3、本期无核销的应收账款情况

4、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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
巴斯夫新材料有限公司	4,071,088.63	12.05	203,554.43
南京塑合圃欣贸易有限公司	2,704,289.00	8.01	135,214.45
巴斯夫化工有限公司	2,699,143.90	7.99	134,957.20
宜兴威尼特包装袋有限公司	2,617,789.91	7.75	130,889.50
Hujiang Korea CO.,LTD	1,303,045.07	3.86	65,152.25
合计	13,395,356.51	39.66	669,767.83

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,872,105.17	94.69	2,911,884.85	96.48
1至2年	99,974.10	3.30	45,100.01	1.49
2至3年	19,584.28	0.64	61,219.65	2.03
3年以上	41,635.37	1.37		

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	3,033,298.92	100.00	3,018,204.51	100.00

注：本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
江苏省电力公司南京供电公司	683,884.71	22.55
晶米能源科技（江苏）有限公司	420,000.00	13.85
无锡研平电子科技有限公司	227,825.00	7.51
浙江中发薄膜有限公司	200,925.56	6.62
高利尔（天津）包装有限公司	187,200.00	6.17
合计	1,719,835.27	56.70

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,814.15	179,861.31
合计	198,814.15	179,861.31

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	355,519.65	100.00	156,705.50	44.08	198,814.15	335,045.69	100.00	155,184.38	46.32	179,861.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	355,519.65	100.00	156,705.50		198,814.15	335,045.69	100.00	155,184.38		179,861.31

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	47,510.00	2,375.50	5.00
1至2年			10.00
2至3年	3,700.00	1,850.00	50.00
3年以上	152,480.00	152,480.00	100.00
合计	203,690.00	156,705.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
垫付款项	148,829.65		
员工备用金	3,000.00		
合计	151,829.65		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,521.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
垫付款项	202,039.65	132,045.69
备用金	3,000.00	3,000.00
保证金、押金	150,480.00	200,000.00
合计	355,519.65	335,045.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	42.19	150,000.00
江苏省南京市中级人民法院	诉讼费	47,500.00	1年以内	13.36	2,375.00
张磊	垫付款	23,725.93	1年以内	6.67	
江宁区人民法院	诉讼费	3,700.00	1-2年	1.04	1,850.00
柏受钢	备用金	3,000.00	3年以上	0.84	
合计		227,925.93		64.10	154,225.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	22,237,831.95	215,774.78	22,022,057.17	20,651,288.87	250,492.35	20,400,796.52
发出商品	575,634.63		575,634.63	520,126.84		520,126.84
自制半成品	3,553,738.75	244,033.18	3,309,705.57	3,966,374.65	279,915.53	3,686,459.12
库存商品	3,651,387.79	551,502.17	3,099,885.62	3,455,279.29	750,242.79	2,705,036.50
合计	30,018,593.12	1,011,310.13	29,007,282.99	28,593,069.65	1,280,650.67	27,312,418.98

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	250,492.35			34,717.57		215,774.78
自制半成品	279,915.53			35,882.35		244,033.18
库存商品	750,242.79			198,740.62		551,502.17
合计	1,280,650.67			269,340.54		1,011,310.13

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	21,092.04	664,102.66
待取得抵扣凭证的进项税额		
合计	21,092.04	664,102.66

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	107,722,597.02	110,882,837.86
固定资产清理		
合计	107,722,597.02	110,882,837.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	94,710,745.90	6,065,642.03	45,020,143.53	6,091,805.93	5,365,483.27	157,253,820.66
(2) 本期增加金额	388,349.51	823,667.71	758,570.92	343,660.71		2,314,248.85
—购置	388,349.51	823,667.71	758,570.92	343,660.71		2,314,248.85
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		326,445.00				326,445.00
—处置或报废		326,445.00				326,445.00
(4) 期末余额	95,099,095.41	6,562,864.74	45,778,714.45	6,435,466.64	5,365,483.27	159,241,624.51
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	17,621,706.03	4,614,017.43	18,995,560.04	3,627,966.87	1,511,732.43	46,370,982.80
(2) 本期增加金额	2,253,989.97	330,475.24	1,857,968.11	540,576.06	475,158.06	5,458,167.44
—计提	2,253,989.97	330,475.24	1,857,968.11	540,576.06	475,158.06	5,458,167.44
(3) 本期减少金额		310,122.75				310,122.75
—处置或报废		310,122.75				310,122.75
(4) 期末余额	19,875,696.00	4,634,369.92	20,853,528.15	4,168,542.93	1,986,890.49	51,519,027.49
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	75,223,399.41	1,928,494.82	24,925,186.3	2,266,923.71	3,378,592.78	107,722,597.02
(2) 年初账面价值	77,089,039.87	1,451,624.60	26,024,583.49	2,463,839.06	3,853,750.84	110,882,837.86

3、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五-（四十）。

4、 截止资产负债表日，本公司固定资产未发生减值迹象。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	12,877,568.01	8,601,642.06
工程物资		
合计	12,877,568.01	8,601,642.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪江包装厂 区工程三期	17,896.47		17,896.47	17,896.47		17,896.47
待安装调试 设备	12,859,671.54		12,859,671.54	8,583,745.59		8,583,745.59
合计	12,877,568.01		12,877,568.01	8,601,642.06		8,601,642.06

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	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
沪汇包装厂区工程三期		17,896.47				17,896.47						自有资金
待安装调试设备		8,583,745.59	4,730,604.86	454,678.91		12,859,671.54						自有资金
合计		8,601,642.06	4,730,604.86	454,678.91		12,877,568.01						

4、期末在建工程不存在减值情形，无需提取减值准备。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,848,726.85	1,585,297.58	17,434,024.43
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,848,726.85	1,585,297.58	17,434,024.43
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,837,472.97	426,362.45	2,263,835.42
(2) 本期增加金额	158,487.24	79,264.92	237,752.16
—计提	158,487.24	79,264.92	237,752.16
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,995,960.21	505,627.37	2,501,587.58
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,852,766.64	1,079,670.21	14,932,436.85
(2) 年初账面价值	14,011,253.88	1,158,935.13	15,170,189.01

2、 期末所有权受到限制的无形资产账面价值见附注（四十）。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	2,149,315.82		535,279.35		1,614,036.47
合计	2,149,315.82		535,279.35		1,614,036.47

(十二) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,858,794.74	434,342.16	3,178,947.13	476,982.94
内部交易未实现利润			278,007.97	41,701.20
合计	2,858,794.74	434,342.16	3,456,955.10	518,684.14

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,054,932.62	4,007,475.88
合计	2,054,932.62	4,007,475.88

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	55,400,000.00	47,900,000.00
合计	55,400,000.00	47,900,000.00

2、 期末抵押借款明细

借款单位	期末余额	借款期间	抵押物备注
中国银行江宁支行	20,000,000.00	2018/12/10- 2019/12/9	注 1
宁波银行鼓楼支行	5,700,000.00	2018/9/3-2019/9/3	注 2
宁波银行鼓楼支行	2,200,000.00	2018/11/5-2019/11/5	注 3
农业银行南京秣陵支行	10,000,000.00	2018/9/26-2019/9/10	注 4
农业银行南京秣陵支行	10,000,000.00	2018/10/11- 2019/10/9	注 4
农业银行南京秣陵支行	7,500,000.00	2019/6/25-2020/5/10	注 4

借款单位	期末余额	借款期间	抵押物备注
合计	55,400,000.00		

抵押物备注

备注	抵押资产名称	产权或使用权人	抵押物地址
注 1	工业用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	江宁区秣陵街道蓝霞路 10 号 1 幢等
注 2	房地产	章澄	东山镇大街东路 234 号 7-702 室
	房地产	章澄、王海燕	江宁开发区湖滨世纪花园 5-314 室
	房地产	章育骏	江宁区天元东路 228 号莱茵达财富广场 5 幢 314 室
注 3	住宅用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	鼓楼区月光广场 5 号 705 室
注 4	工业用地不动产权证书	南京沪汇包装科技有限公司	溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢等

3、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

无

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	5,988,130.41	2,756,709.06
设备款	740,772.38	5,786,427.93
运费	456,780.10	438,153.05
工程款	408,653.05	561,656.46
其他	574,463.31	460,756.44
合计	8,168,799.25	10,003,702.94

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款：

(十六) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1年以内	708,248.11	605,179.18
1-2年	8,832.89	13,301.30
2-3年	9,000.00	4,435.00
3年以上	7,342.20	6,907.20
合计	733,423.20	629,822.68

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项**(十七) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,737,182.17	14,520,537.78	15,535,145.50	1,722,574.45
离职后福利-设定提存计划	6,695.60	1,174,257.56	1,173,905.76	7,047.40
辞退福利		60,546.47	60,546.47	
一年内到期的其他福利				
合计	2,743,877.77	15,755,341.81	16,769,597.73	1,729,621.85

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,699,980.97	12,706,974.60	13,723,556.12	1,683,399.45
(2) 职工福利费		748,372.32	748,372.32	0.00
(3) 社会保险费	3,181.20	659,660.88	659,307.08	3,535.00
其中：医疗保险费	3,181.20	571,523.41	571,169.61	3,535.00
工伤保险费		38,237.59	38,237.59	0.00
生育保险费		49,899.88	49,899.88	0.00
(4) 住房公积金	34,020.00	211,860.00	210,240.00	35,640.00
(5) 工会经费和职工教育经费		193,669.98	193,669.98	0.00
(6) 短期带薪缺勤				0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				0.00
合计	2,737,182.17	14,520,537.78	15,535,145.50	1,722,574.45

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,695.60	1,143,067.63	1,142,715.83	7,047.40
失业保险费		31,189.93	31,189.93	
合计	6,695.60	1,174,257.56	1,173,905.76	7,047.40

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	208,547.67	499,007.86
企业所得税	693,774.44	774,439.16
个人所得税	-18,915.41	-2,094.76
城市维护建设税	64,874.43	71,033.80
房产税	200,293.80	200,293.79
教育费附加	46,338.88	50,738.43
土地使用税	49,691.06	60,050.04
印花税	4,937.70	23,678.10
环境保护税	1,926.40	1,926.40
合计	1,251,468.97	1,679,072.82

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	68,734.23	63,976.42
应付股利		
其他应付款	15,292,320.69	20,561,105.67
合计	15,361,054.92	20,625,082.09

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	68,734.23	63,976.42
合计	68,734.23	63,976.42

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	年初余额
大股东借款	14,645,205.48	19,878,883.89
其他	647,115.21	682,221.78
合计	15,292,320.69	20,561,105.67

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	139,161.48		8,673.51	130,487.97
合计	139,161.48		8,673.51	130,487.97

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2017 年度 江宁区工 业投资及 重点项目 扶持基金	139,161.48		8,673.51		130,487.97	与资产相关
合计	139,161.48		8,673.51		130,487.97	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总额	22,765,700.00						22,765,700.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢	109,915,558.91			109,915,558.91

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
价)				
合计	109,915,558.91			109,915,558.91

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,406,616.59			7,406,616.59
合计	7,406,616.59			7,406,616.59

注：本报告期盈余公积增加为按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	30,873,390.97	21,966,823.98
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	30,873,390.97	21,966,823.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,066,663.66	26,306,787.60
减：提取法定盈余公积		2,420,220.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,980,000.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	44,940,054.63	30,873,390.97

(二十五) 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	92,750,130.02	61,339,040.19	101,607,775.46	66,209,502.91
其他业务	6,745.61	496.67	22,689.73	811.09
合计	92,756,875.63	61,339,536.86	101,630,465.19	66,210,314.00

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	332,488.07	324,447.10
教育费附加	237,491.47	231,747.92
房产税	400,587.59	556,573.50
土地使用税	99,401.82	109,741.11
印花税	25,870.70	34,874.50
环境保护税	3,852.80	3,852.80
合计	1,099,692.45	1,261,236.93

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	616,895.25	477,635.31
运输装卸费	1,587,292.29	1,763,308.08
广告宣传费	921,142.14	1,102,633.74
折旧摊销费		27,772.68
中介咨询费	101,301.11	220,378.81
办公费	671,144.16	514,432.96
其他	99,512.17	45,201.98
合计	3,997,287.12	4,151,363.56

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,216,812.79	3,315,413.00
折旧摊销费	2,952,343.76	2,232,374.14
中介咨询费	716,870.73	866,550.92
办公费	1,806,589.93	1,562,324.78
租赁费	300,000.00	300,000.00
修理费	2,225,767.60	1,289,324.16
其他	343,981.46	519,338.03
合计	11,562,366.27	10,085,325.03

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,228,030.63	1,988,136.02
半成品及原材料	1,283,231.49	1,311,925.59
折旧费用与长期费用摊销	238,959.59	223,382.56
设备调试费	321,911.33	
设计费		39,622.64
其他	14,466.61	14,257.61
合计	4,086,599.65	3,577,324.42

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,403,454.47	1,713,715.16
减：利息收入	53,963.59	36,732.21
汇兑损益	-248,290.29	-450,367.46
其他	37,604.65	45,160.62
合计	1,138,805.24	1,271,776.11

(三十一) 信用减值损失**1、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-50,811.85	
合计	-50,811.85	

2、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失		-17,100.23
合计		-17,100.23

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持企业发展资金补	4,300,000.00	100,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
助			
2017年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	8,673.51		与资产相关
2018年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	1,440,000.00		与收益相关
专利专项资金奖励		6,000.00	与收益相关
工业投资及重点项目扶持资金		160,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓补贴资金		9,100.00	与收益相关
合计	5,748,673.51	275,100.00	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	103,673.89	11,961.52
合计	103,673.89	11,961.52

(三十四) 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	27,803.96	28,013.78	27,803.96
合计	27,803.96	28,013.78	27,803.96

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	7,000.00	100,000.00
其他	257,141.88	151,772.19	257,141.88
合计	357,141.88	158,772.19	357,141.88

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018年度南京市工业和信息 化专项资金	100,000.00		与收益相关
老旧机动车报废补贴		7,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	7,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
税收滞纳金	137.29		137.29
其他罚款	15,000.00		15,000.00
合计	15,137.29		15,137.29

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,654,550.20	1,755,776.77
递延所得税费用	84,341.98	81,751.31
合计	1,738,892.18	1,837,528.08

(三十八) 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
政府补贴款	5,848,673.51	282,100.00
利息收入	53,963.59	36,732.21
其他	337,184.45	279,499.03
合计	6,239,821.55	598,331.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,369,990.70	6,209,889.15
合计	6,369,990.70	6,209,889.15

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,066,663.66	13,726,544.78
加：资产减值准备	-50,811.85	-17,100.23
固定资产折旧	5,464,066.94	4,705,251.45
无形资产摊销	237,752.16	219,839.37
长期待摊费用摊销	535,279.35	241,027.68
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)	-27,803.96	-28,013.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,403,454.47	1,713,715.16
投资损失(收益以“—”号填列)	-103,673.89	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	84,341.98	81,751.31
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)	-1,425,523.47	1,083,294.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,937,054.19	2,860,684.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,089,624.67	-10,644,047.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,157,066.53	13,942,946.89
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	59,085,514.50	30,207,403.85
减：现金的期初余额	45,821,334.19	29,255,796.36
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	13,264,180.31	951,607.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	59,085,514.50	45,821,334.19
其中：库存现金	55,496.25	7,366.98
可随时用于支付的银行存款	59,030,018.25	45,813,967.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,085,514.50	45,821,334.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	59,045,613.88	银行借款抵押
无形资产	13,852,766.64	银行借款抵押
合计	72,898,380.52	

六、合并范围的变更

(一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况

无。

(二) 报告期内发生的同一控制下企业合并的情况

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万)	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京沪汇包装科技有限公司	南京	南京	3,800.00	100.00	100.00	设立
南京沪河包装设备有限公司	南京	南京	200.00	100.00	100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 本公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

无。

4、 纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、 关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人**

公司最终控制方为章育骏和秦文萍夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪汇企业管理咨询有限公司-注 1	同受章育骏和秦文萍夫妇及一致行动人控制的其他企业
孙斯兰	董事
王蓉蓉	董事
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

注 1：南京沪汇企业管理咨询有限公司（以下简称沪汇咨询公司）成立于 2016 年 2 月 25 日，取得南京市江宁区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320115MA1MFH2Q2M，注册资本 100.00 万元；法定代表人：章育骏；股东为章育骏、秦文萍、章澄和章洁；经营范围：企业管理咨询。（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)。沪汇咨询公司为公司股东沪恒咨询、沪宏咨询的执行事务合伙人。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秦文萍	利息支出	145,205.48	461,616.05

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方及抵押物名称	类型	担保借款金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
章育骏、秦文萍	担保方	20,000,000.00	2018/11/27	2021/11/26	否
章澄					
南京沪汇包装科技有限公司					
章育骏、秦文萍	担保方	7,900,000.00	2016/8/16	2021/8/16	否
章澄					
章澄、王海燕名下的江宁开发区湖滨世纪花园 5-314 室					
章澄名下的东山镇大街东路 234 号 7-702 室	抵押物				
章育骏名下江宁区天元东路 228 号莱茵达财富广场 5 幢 314 室					
章育骏、秦文萍	担保方	27,500,000.00	2018/9/25	2021/9/24	否
南京沪汇包装科技有限公司					
南京沪汇包装科技有限公司名下的溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢	抵押物				

3、 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
拆入		
秦文萍		4,500,000.00
还款		
秦文萍	5,000,000.00	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万）	上期发生额（万）
关键管理人员薪酬	62.36	59.60

(六) 关联方应收应付款项**1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	秦文萍	14,645,205.48	19,878,883.89
	徐波		11,464.28
	章澄		28,758.50
	詹璇	30.00	6,533.78

(七) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司控股子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）与中冶建工集团有限公司于2014年1月15日签订《建设工程施工合同》，合同约定沪汇包装委托中冶建工集团有限公司实施其一期工程厂房、仓库、科研中心、生产调度中心、传达室土建、钢结构工程及水电安装工程，工期为270天。中冶建工集团有限公司未能按照合同约定如期完成工程。同时因上述工程为清单包干价格，已经包含了相应的税金，中冶建工集团有限公司应向沪汇包装开具相应的增值税专用发票，至诉讼日中冶建工集团有限公司未向沪汇包装开具增值税专用发票。本公司本期向南京市溧水区人民法院提起诉讼，要求中冶建工集团有限公司支付沪汇包装工期延误违约金510万元，并立即向沪汇包装开具已付款300万元对应的合法有效建筑增值税专用发票。南京市溧水区人民法院已于2017年2月14日受理沪汇包装起诉书。本期江苏省南京市溧水区人民法院下发（2017）苏0117民初972号《民事判决

书》，驳回本公司诉求。2017年12月18日江苏省南京市中级人民法院下达（2017）苏01民终8651号《民事裁定书》，撤销江苏省南京市溧水区人民法院（2017）苏0117民初972号民事判决，由江苏省南京市溧水区人民法院重审。

2019年3月1日，江苏省南京市溧水区人民法院下发（2018）苏0117民初150号《民事判决书》，判决如下：（1）被告中冶建工集团有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内一次性向原告南京沪汇包装科技有限公司支付违约金983,840.00元；（2）驳回原告南京沪汇包装科技有限公司的其他诉讼请求。2019年3月21日，沪汇包装向江苏省南京市中级人民法院提起上诉。

十、资产负债表日后事项

2019年8月26日，本公司第二届董事会第二次会议审议通过2019年半年度权益分配预案，以2019年6月30日总股本22,765,700.00股为基数，向全体股东每股分配现金红利0.35元（含税），共派送现金红利合计7,967,995.00元（含税）。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,477,829.49	7,250,743.59
合计	6,477,829.49	7,250,743.59

2、期末公司无已质押的应收票据

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	7,736,197.07	
合计	7,736,197.07	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	38,614,493.62	100.00	1,639,924.60	4.25	36,974,569.02	37,542,072.61	100.00	1,742,703.36	4.64	35,799,369.25
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	38,614,493.62	100.00	1,639,924.60		36,974,569.02	37,542,072.61	100.00	1,742,703.36		35,799,369.25

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,718,489.27	1,635,924.46	5.00
1至2年	38,966.33	3,896.64	10.00
2至3年	207.00	103.50	50.00
3年以上			
合计	32,757,662.60	1,639,924.60	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	5,856,831.02		
合计	5,856,831.02		

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 102,778.76 元。

3、本期无核销的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京沪汇包装科技有限公司	5,856,831.02	15.17	
巴斯夫新材料有限公司	4,071,088.63	10.54	203,554.43
南京塑合圃欣贸易有限公司	2,704,289.00	7.00	135,214.45
巴斯夫化工有限公司	2,699,143.90	6.99	134,957.20
宜兴威尼特包装袋有限公司	2,617,789.91	6.78	130,889.50
合计	17,949,142.46	46.48	604,615.58

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,225,330.92	14,784,574.30
合计	43,225,330.92	14,784,574.30

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	43,377,661.42	100.00	152,330.50	0.35	43,225,330.92	14,938,758.68	100.00	154,184.38	1.03	14,784,574.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	43,377,661.42	100.00	152,330.50		43,225,330.92	14,938,758.68	100.00	154,184.38	1.03	14,784,574.30

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	10.00	0.5	5.00
1至2年			10.00
2至3年	3,700.00	1,850.00	50.00
3年以上	150,480.00	150,480.00	100.00
合计	154,190.00	152,330.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
垫付款项	143,270.24		
备用金	3,000.00		
合并范围内关联方往来	43,077,201.18		
合计	43,223,471.42		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,853.88 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	43,077,201.18	14,629,527.39
垫付款项	146,980.24	108,231.29
备用金	3,000.00	3,000.00
保证金、押金	150,480.00	198,000.00
合计	43,377,661.42	14,938,758.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	借款	43,077,201.18	1 年以内	99.31	
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	0.35	150,000.00
张磊	垫付款	23,725.93	1 年以内	0.05	
江宁区人民法院	诉讼费	3,700.00	1 年以内	0.01	1,850.00
柏受钢	备用金	3,000.00	3 年以上	0.01	
合计		43,257,627.11		99.73	151,850.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.3		39,966,025.3
				0		0
合计	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.3		39,966,025.3
				0		0

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京沪汇包装科技有限公司	37,966,025.30			37,966,025.30		
南京沪河包装设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	39,966,025.30			39,966,025.30		

(五) 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	92,550,975.66	66,102,114.81	101,603,985.75	70,590,209.22
其他业务	810,796.48	769,624.23	702,888.01	666,899.53
合计	93,361,772.14	66,871,739.04	102,306,873.76	71,257,108.75

(六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,228,030.63	1,988,136.02
半成品及原材料	1,283,231.49	1,311,925.59
折旧费用与长期费用摊销	238,959.59	223,382.56
设备调试费	321,911.33	
设计费		39,622.64
其他	14,466.61	14,257.61
合计	4,086,599.65	3,577,324.42

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,803.96	
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）	5,848,673.51	
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		

项目	金额	说明
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		
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	242,004.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-930,447.30	
少数股东权益影响额		
合计	5,188,034.76	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.39	0.39

十三、财务报表之批准报出

本财务报告经公司第一届董事会第十六次会议于 2019 年 8 月 26 日决议批准。

南京沪江复合材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十六日