



禾昌聚合

NEEQ : 832089

苏州禾昌聚合材料股份有限公司

Suzhou Hechang Polymeric Materials Co., Ltd



年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019年7月11日，2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》，公司拟以人民币7.20元/股的价格定向发行不超过3,200,000股股票（含3,200,000股），募集资金不超过23,040,000元（含23,040,000元）。

2019年12月30日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》及《关于公司监事会换届选举的议案》，完成对公司第四届董事会及第四届监事会成员的选举。

2019年12月30日公司第四届董事会第一次会议审议并通过：聘任蒋学元先生为公司总经理；聘任李建霞女士为公司财务负责人；聘任周加进先生、石耀琦先生、曾超先生为公司副总经理；聘任虞阡先生为公司副总经理、董事会秘书。任期三年，任职期限自本次董事会审议通过之日起计算。

2019年11月22日，公司向中国证券监督管理委员会江苏监管局（以下简称“江苏证监局”）报送了首次公开发行股票并上市辅导备案材料，公司于2019年12月2日收到江苏证监局发出的《江苏证监局关于确认辅导备案日期的通知》（苏证监函〔2019〕688号），江苏证监局确定的辅导备案登记日为2019年11月22日，辅导机构为天风证券股份有限公司。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、禾昌聚合	指	苏州禾昌聚合材料股份有限公司
和记荣达	指	苏州和记荣达新材料有限公司
禾润昌	指	苏州禾润昌新材料有限公司
苏州和雅	指	苏州工业园区和雅材料科技有限公司
和加新材	指	苏州市和加新型材料有限公司
和昌有限	指	苏州工业园区和昌新型材料有限公司
兴禾源	指	苏州兴禾源复合材料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人赵东明、主管会计工作负责人赵东明及会计机构负责人（会计主管人员）李建霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、主要原材料价格波动风险	公司产品主要原材料是各类合成树脂，原材料成本占生产成本的比重较高，因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。同时由于本公司产品销售客户主要为汽车零部件、家电零部件、塑料包装等领域的厂商，而上述行业在我国基本处于充分竞争状态，因此，原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法完全、及时通过产品提价转嫁给下游客户，从而影响公司毛利率水平。公司通过改进生产配方和工艺，利用等效替代，在生产过程中提高回用率，降低主要原材料的单位耗用量，以及采取在承接订单时考虑主要原材料价格等成本因素对产品进行定价等措施，有效的降低了原材料价格波动给公司造成的不利影响。
2、经营成果受下游行业波动影响的风险	公司研发生产的改性塑料产品主要用于汽车零部件、家电零部件、塑料包装等行业，产品的应用及需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约及影响。目前，国内汽车、家电、塑料包装对改性塑料总体需求较大，但该等行业的景气度上升趋缓，公司将面临下游客户经营环境发生变化的风险，这将给公司的经营带来一定程度的影响。
3、核心技术人员流失及核心技术失密	改性塑料行业的技术人才需要较长时间的专业培训和实践

<p>的风险</p>	<p>经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和专业技术的人才，核心技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术配方是改性塑料的核心，因此，掌握和不断研究开发独特的高性能改性配方是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着改性塑料行业的快速发展，必将引起专业人才的激烈竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。</p>
<p>4、应收账款回收风险</p>	<p>2017年末、2018年末、2019年末，公司应收账款净额分别为23,058.76万元、19,954.88万元和25,877.39万元，占各期末流动资产的比重分别为43.96%、41.09%和44.83%，各期的应收账款周转率分别为2.20次/年、2.02次/年和2.49次/年。公司应收账款客户主要是国内知名的汽车零部件、家电配件等生产企业，财务状况良好、商业信用度高，具有较强的支付能力，且与公司建立了良好的合作关系，大部分账龄在1年以内。公司根据客户资信情况，对客户实施差别化的信用期政策，应收账款发生坏账的风险较小。但随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍可能会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p>
<p>5、控股股东控制不当风险</p>	<p>赵东明先生持有公司51.84%股份，为公司控股股东、实际控制人，对公司生产经营具有重大决策权。如果赵东明先生通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能会对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州禾昌聚合材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Hechang Polymeric Materials Co., Ltd
证券简称	禾昌聚合
证券代码	832089
法定代表人	赵东明
办公地址	苏州工业园区民生路9号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	虞阡
职务	董事会秘书
电话	0512-65931720
传真	0512-65472399
电子邮箱	hc.jh@szhc.com
公司网址	www.szhc.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区民生路9号，邮编：215123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

### 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	1999年6月9日
挂牌时间	2015年3月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-其他塑料制品制造（C2929）
主要产品与服务项目	改性塑料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵东明
实际控制人及其一致行动人	赵东明

#### 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	91320000714164832Y	否
注册地址	苏州工业园区民营工业区	否
注册资本	81,300,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卢珍、王旭、陈慧
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	569,624,400.38	435,342,001.39	30.85%
毛利率%	16.38%	17.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,216,476.91	49,455,195.09	-53.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,780,057.50	19,916,517.83	4.34%
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)	5.02%	11.41%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.50%	4.60%	-
基本每股收益	0.29	0.63	-53.97%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	704,490,918.49	568,397,424.52	23.94%
负债总计	222,406,919.52	123,056,393.03	80.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	482,083,998.97	445,341,031.49	8.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.93	5.70	4.04%
资产负债率%(母公司)	28.49%	16.07%	-
资产负债率%(合并)	31.57%	21.65%	-
流动比率	2.64	4.10	-
利息保障倍数	16.38	14.40	-

#### 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	-26,588,566.55	27,572,746.47	-196.43%
应收账款周转率	2.49	2.02	-
存货周转率	6.77	6.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.94%	-7.63%	-
营业收入增长率%	30.85%	-13.54%	-
净利润增长率%	-53.06%	18.94%	-

#### 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	81,300,000	78,100,000	4.10%
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	1,975,375.73
计入当期损益的政府补助	913,215.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,269.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,917,860.24</b>
所得税影响数	481,440.83
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,436,419.41</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	96,594,212.00	112,432,828.28	163,529,586.12	161,377,156.68
应收账款	194,673,336.72	199,548,825.58	219,097,128.04	230,587,615.88
预付款项	5,609,698.82	4,796,009.82	7,395,409.43	6,395,526.08

其他应收款	760,456.43	706,282.86	573,376.23	558,976.23
存货	71,739,059.10	63,426,537.89	60,957,604.10	51,486,802.86
其他流动资产	1,528,437.05	1,575,463.89		
递延所得税资产	3,997,546.55	4,889,355.70	2,408,667.70	3,062,480.67
其他非流动资产	3,831,760.03	4,207,216.62		
短期借款	15,000,000.00	23,000,000.00		
应付账款	21,910,497.24	21,321,527.45	52,459,878.13	52,159,998.98
应付职工薪酬	3,720,890.81	3,560,496.51	2,839,072.87	3,000,731.38
应交税费	9,027,790.93	8,575,501.50	8,072,367.06	9,772,725.10
其他应付款	4,175,981.36	1,834,814.46	3,289,724.92	948,558.02
其他流动负债		8,772,593.36		
盈余公积	29,166,288.39	29,129,116.81	23,610,133.49	23,263,835.72
未分配利润	257,921,941.16	257,577,353.74	228,975,325.69	229,607,439.74
营业收入	443,622,043.70	435,342,001.39	505,088,911.16	503,497,961.55
营业成本	368,953,783.08	361,128,626.42	404,931,477.13	404,742,778.14
税金及附加	2,190,168.60	2,065,849.42	2,637,060.97	2,580,476.63
销售费用	10,123,926.92	12,796,574.98	13,454,466.69	13,154,587.54
管理费用	14,205,829.05	11,670,114.59	10,989,840.95	11,005,840.95
研发费用	14,599,689.79	14,563,406.86		
其他收益	1,942,711.19	1,726,868.00		
资产减值损失	-4,161,391.60	-5,854,654.35	1,469,340.51	3,785,938.83
营业外收入	83,378.53	299,221.72		
所得税费用	9,746,282.75	8,289,378.14	8,328,236.22	7,624,619.42
净利润	50,122,770.37	49,455,195.09	44,255,837.58	41,581,068.93

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为改性塑料的研发、生产、销售与服务，所属行业为橡胶和塑料制品业。公司利用独立自主研发的具备行业竞争力的核心技术，自主采购原辅材料，以“以销定产”的模式生产拥有行业领先性能的改性塑料产品，并通过直销模式向下游厂商提供该产品及配套服务。公司的产品是下游各行业不可缺失的基础原材料，产品的性能和服务的质量能够满足客户的需求；同时，公司以扩大经营规模为主要手段，通过持续技术投入、研发替代材料、优化业务流程、强化质量管理体系、改进经营模式等方式降低成本，促进盈利能力的提高。

公司产品主要包括各种经改性的塑料粒子和塑料片材等。塑料粒子产品以通用塑料和工程塑料为基础，添加各类助剂，经过填充、共混、增强等方法加工改性，有效提高产品阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能。主要应用于汽车零部件领域和家电零部件领域；公司塑料片材产品主要包括 PET 片材、PVC 片材，公司塑料片材产品主要用于商品包装、食品包装等塑料包装领域。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司顺应国家政策导向，积极推进新市场的开拓，致力于新产品新材料的研发，持续开发新产品，不断寻求新的利润增长点，同时积极开拓现有产品的市场和销售渠道。报告期内，公司实现营业收入 569,624,400.38 元，同比增长 30.85%，截至本报告期末，公司总资产 704,490,918.49 元，净资产 482,083,998.97 元。

报告期内，公司采取的经营措施如下：

1、完善客户管理，积极发展新客户。

公司以客户为中心，不断优化产品结构，加强自主研发和新产品的导入，优化客户结构，严控应收账款，扩大市场份额，进一步增强行业地位。通过与客户的沟通和交流，以及优质的售后服务工作，进一步提升了公司在客户群中的形象，在加强与原有客户良好合作的基础上，积极拓展新客户。

2、加大新产品开发力度，不断提高公司核心竞争力

公司继续以市场为导向，对外深入了解客户需求，探讨市场前沿产品走向，对内建立创新激励机制，充分调动员工的技术研发热情，完善创新体系建设。在此基础上不断优化产品性能，提升质量和产品升

级，公司不断开发符合市场需求的产品，推动销售规模持续增长，进一步巩固市场地位，提升公司的核心竞争力。

### 3、提升财务管理水平，发挥财务决策作用。

公司本着基础工作扎实化、管理流程科学化的原则，加强财务基础数据收集和分析工作，与项目管理协同配合，在项目管理中充分发挥财务管理职能，加强产品制造成本控制和库存控制，降本增效，精益生产。做好市场服务，为合同谈判和签订提供有力依据，同时，公司加强财务分析职能，为业务改进提供方向，增强了决策的科学性和准确性。

### 4、加强队伍建设和人才培养，引进高端人才。

公司制定了系统的培训计划，通过内部人才流动和定向培养机制，分别对研发人员、管理人员、商务人员和生产线人员开展多次专业培训，进一步提升了公司员工的专业素养和管理层的科学化管理水平，为公司的快速发展培养了一批具有高技术水平和凝聚力的人才。另外，公司引进了企业管理和规划人才、行业营销人才，丰富了公司人才团队，优化了人才结构，为公司的快速发展做好人才储备。

### 5、加强知识产权保护，规范知识产权管理。

公司在知识产权的开发、使用、维护等方面进一步规范，公司以鼓励发明创造为目的，加强对科研技术人员的知识产权知识普及教育，积极挖掘设计开发和工艺技术的创新点，做好知识产权开发和保护工作。截至本报告期末，公司拥有专利 31 项，其中发明专利 9 项。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	85,717,704.95	12.17%	101,476,659.29	17.85%	-15.53%
应收票据	99,870,520.97	14.18%	112,432,828.28	19.78%	-11.17%
应收账款	258,773,867.16	36.73%	199,548,825.58	35.11%	29.68%
存货	77,357,736.50	10.98%	63,426,537.89	11.16%	21.96%
投资性房地产	0		0	-	
长期股权投资	0		0	-	
固定资产	89,273,181.95	12.67%	37,299,364.02	6.56%	139.34%
在建工程	6,618,370.02	0.94%	14,937,608.59	2.63%	-55.69%
短期借款	31,366,568.57	4.45%	23,000,000.00	4.05%	36.38%
长期借款	0		0	-	
应收款项融资	31,410,406.72	4.46%	0	-	
预付款项	14,116,436.93	2.00%	4,796,009.82	0.84%	194.34%
无形资产	18,685,048.76	2.65%	19,195,565.60	3.38%	-2.66%
应付票据	103,231,216.86	14.65%	49,740,755.85	8.75%	107.54%
应付账款	55,347,520.28	7.86%	21,321,527.45	3.75%	159.59%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收款项融资 2019 年末余额较 2018 年末增加 31,410,406.72 元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司应收信用级别较高的商业银行承兑汇票计入“应收款项融资”项目核算。

固定资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 139.34%，主要系子公司禾润昌高性能复合材料生产建设

项目转固定资产所致。

在建工程 2019 年末余额较 2018 年末减少 8,319,238.57 元，主要系子公司禾润昌高性能复合材料生产建设项目转固所致。

预付账款 2019 年度较 2018 年度增长 194.34%，主要原因系 2019 年度预付的货款较 2018 年度增加所致。

短期借款 2019 年末较 2018 年末增长 36.38%，主要系应收票据贴现还原增加所致。

应付票据 2019 年末余额较 2018 年末增加 53,490,461.01 元，主要系以应付票据方式结算货款增加所致。

应付账款 2019 年末余额较 2018 年末增长 159.59%，主要系应付材料款及工程设备款增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	569,624,400.38	-	435,342,001.39	-	30.85%
营业成本	476,327,035.28	83.62%	361,128,626.42	82.95%	31.90%
毛利率	16.38%	-	17.05%	-	-
销售费用	16,580,141.89	2.91%	12,796,574.98	2.94%	29.57%
管理费用	9,251,706.98	1.62%	11,670,114.59	2.68%	-20.72%
研发费用	19,957,438.15	3.50%	14,563,406.86	3.35%	37.04%
财务费用	1,620,493.48	0.28%	4,309,023.43	0.99%	-62.39%
信用减值损失	-19,203,847.90	-3.37%	-	-	-
资产减值损失	-1,292,805.66	-0.23%	-5,854,654.35	-1.34%	-77.92%
其他收益	880,500.00	0.15%	1,726,868.00	0.40%	-49.01%
投资收益	-784,976.86	-0.14%	32,795,665.10	7.53%	-102.39%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	1,975,375.73	0.35%	-2,612.39	0.00%	-75,715.65%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	24,864,102.09	4.36%	57,473,672.05	13.20%	-56.74%
营业外收入	79,505.14	0.01%	299,221.72	0.07%	-73.43%
营业外支出	17,520.63	0.00%	28,320.54	0.01%	-38.13%
净利润	23,216,476.91	4.08%	49,455,195.09	11.36%	-53.06%

项目重大变动原因：

无。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	539,823,649.88	419,715,808.13	28.62%

其他业务收入	29,800,750.50	15,626,193.26	90.71%
主营业务成本	448,967,459.77	348,270,939.11	28.91%
其他业务成本	27,359,575.51	12,857,687.31	112.79%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入	539,823,649.88	94.77%	419,715,808.13	96.41%	28.62%
其中：改性聚丙烯	396,155,219.85	69.55%	275,623,455.51	63.31%	43.73%
其他	36,775,512.60	6.46%	25,718,575.17	5.91%	42.99%
塑料片材	106,892,917.43	18.77%	118,373,777.45	27.19%	-9.70%
其他业务收入	29,800,750.50	5.23%	15,626,193.26	3.59%	90.71%
合计	569,624,400.38	100.00%	435,342,001.39	100.00%	30.85%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

主营业务收入中改性聚丙烯是公司最主要的产品，本期改性聚丙烯收入较上期上升 43.73%，主要系家电类改性聚丙烯销售增长所致。

主营业务收入中其他类较上期增长 42.99%，主要系改性工程塑料和环保聚丙烯销售增长所致。

本期其他业务收入较上期增长 90.71%，主要系材料销售增长所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏新泉汽车饰件股份有限公司	52,114,479.81	9.15%	否
2	南京乐金熊猫电器有限公司	49,950,901.85	8.77%	否
3	苏州万隆汽车零部件股份有限公司	34,603,239.71	6.07%	否
4	江苏永成汽车零部件股份有限公司	25,551,086.95	4.49%	否
5	丹阳金城配件有限公司	20,644,293.01	3.62%	否
合计		182,864,001.33	32.10%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石化化工销售有限公司及其关联公司	52,388,065.95	11.40%	否
2	爱思开综合化学国际贸易（上海）有限公司	34,045,815.64	7.41%	否

3	南京平顺智能科技有限公司	27,220,000.08	5.92%	否
4	远纺工业(上海)有限公司	24,060,267.21	5.23%	否
5	上海聚智塑胶科技有限公司	20,743,250.67	4.51%	否
合计		158,457,399.55	34.47%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-26,588,566.55	27,572,746.47	-196.43%
投资活动产生的现金流量净额	-34,304,146.22	45,784,110.74	-174.93%
筹资活动产生的现金流量净额	39,610,245.69	-45,376,647.44	187.29%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年下降-196.43%，主要系本期采购额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年下降 174.93%，主要系子公司禾润昌投资厂房、生产线所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年上升 187.29%，主要系本期定增股票所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 3 家全资子公司。

全资子公司分别为：

1. 苏州和记荣达新材料有限公司，注册资本 2,200 万元，统一社会信用代码：91320594MA1MEKBC8P；
2. 苏州禾润昌新材料有限公司，注册资本 10,000 万元，统一社会信用代码：91320507MA1MNEGL60；
3. 苏州工业园区和雅材料科技有限公司，注册资本 500 万元，统一社会信用代码：91320594MA1X62UX80。

无单个全资子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”



的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（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》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料是各类合成树脂，原材料成本占生产成本的比重较高，因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。同时由于本公司产品销售客户主要为汽车零部件、家电零部件、塑料包装等领域的厂商，而上述行业在我国基本处于充分竞争状态，因此，原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法完全、及时通过产品提价转嫁给下游客户，从而影响公司毛利率水平。公司通过改进生产配方和工艺，利用等效替代，在生产过程中提高回用率，降低主要原材料的单位耗用量，以及采取在承接订单时考虑主要原材料价格等成本因素对产品进行定价等措施，有效的降低了原材料价格波动给公司造成的不利影响。

应对措施：公司通过改进生产配方和工艺，利用等效替代，在生产过程中提高回用率，降低主要原材料的单位耗用量，以及采取在承接订单时考虑主要原材料价格等成本因素对产品进行定价等措施，有效的降低了原材料价格波动给公司造成的不利影响。

##### 2、经营成果受下游行业波动影响的风险

公司研发生产的改性塑料产品主要用于汽车零部件、家电零部件、塑料包装等行业，产品的应用及

需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约及影响。目前，国内汽车、家电、塑料包装对改性塑料总体需求较大，但该等行业的景气度上升趋缓，公司将面临下游客户经营环境发生变化的风险，这将给公司的经营带来一定程度的影响。

应对措施：公司将利用多年积累的丰富行业经验，时刻关注行业前端技术、材料和市场发展趋势，顺应下游客户需求，不断为下游客户提供质量优异的产品，同时注重新产品开发，拓展应用领域从而扩大销售，降低经营成果受下游行业波动影响的风险。

### 3、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

改性塑料行业的技术人才需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和专业技术专长的人才，核心技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术配方是改性塑料的核心，因此，掌握和不断研究开发独特的高性能改性配方是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着改性塑料行业的快速发展，必将引起专业人才的激烈竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

应对措施：公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性。此外，公司还通积极申请专利技术，较好地建立起了对公司核心技术的保护。

### 4、应收账款回收风险

2017年末、2018年末、2019年末，公司应收账款净额分别为23,058.76万元、19,954.88万元和25,877.39万元，占各期末流动资产的比重分别为43.96%、41.09%和44.83%，各期的应收账款周转率分别为2.20次/年、2.02次/年和2.49次/年。公司应收账款客户主要是国内知名的汽车零部件、家电配件等生产企业，财务状况良好、商业信用度高，具有较强的支付能力，且与公司建立了良好的合作关系，大部分账龄在1年以内。公司根据客户资信情况，对客户实施差别化的信用期政策，应收账款发生坏账的风险较小。但随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍可能会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施：继续完善业务、财务管理，优化客户信用管理，加强帐期控制，提高应收帐款回款效率，加强应收帐款预警及催收。

### 5、控股股东控制不当风险

赵东明先生持有公司51.84%股份，为公司控股股东、实际控制人，对公司生产经营具有重大决策权。如果赵东明先生通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能会对公司及其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：公司制定了内控制度，建立起了一套完善的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循，确保公司履行现代化企业管理制度，限制控股股东的决策权，最大限度降低控股股东控制不当的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
苏州市和加新型材料有限公司	禾润昌购买和加新材部分设备用于生产经营	1,461,711.98	1,461,711.98	已事前及时履行	2019年3月22日
苏州兴禾源复合材料有限公司	兴禾源向禾昌聚合购买	659,700	659,700	已事前及时履行	不适用

	机动车辆用于日常经营。				
赵东明	为公司及其控股子公司提供担保	270,000,000.00	270,000,000.00	已事前及时履行	不适用
赵东明、蒋学艺	为公司及其控股子公司提供担保	93,000,000.00	93,000,000.00	已事前及时履行	不适用

注：

1. 兴禾源向禾昌聚合购买机动车辆，根据《公司章程》及《公司关联交易管理制度》等有关规定，该项交易金额未达到公司董事会、股东大会审议标准，履行程序合法合规。
2. 根据《公司章程》第八十九条有关规定“公司接受关联方担保、财务资助或获赠现金资产且不附带任何义务或无需支付任何对价等单方面受益的关联交易，豁免审议。”因此，报告期内，赵东明、蒋学艺为公司及其控股子公司提供担保事项无需公司董事会、股东大会审议，履行程序合法合规。
3. 上述关联采购、销售的金额均为含税金额。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

禾润昌购买和加新材相关设备满足公司业务发展，是公司日常生产运营需要；兴禾源向禾昌聚合购买机动车辆是正常合理的业务往来；赵东明、蒋学艺为公司及其控股子公司提供关联担保，均是为了公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的。

上述关联交易事项对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/12	-	挂牌	限售承诺	挂牌前持有的公司股票解除转让限制承诺	正在履行中
董监高	2014/11/12	-	挂牌	限售承诺	股份转让限制承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/12	-	挂牌	同业竞争承诺	签署避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/12	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	签署减少及规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2014/11/12	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	签署减少及规范关联交易承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、股份锁定承诺

本公司的控股股东、实际控制人赵东明承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之

日、本次挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事及高级管理人员分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人赵东明已签署避免同业竞争承诺。

3、减少及规范关联交易承诺

公司控股股东、实际控制人赵东明以及持股 5%以上的股东蒋学元已签署减少及规范关联交易承诺。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行已披露的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	3,813,276.06	0.54%	该抵押资产为公司与中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行签订本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售协议等金融衍生类产品协议以及其他文件等而提供的最高额抵押担保。
房屋及建筑物	固定资产	抵押	3,100,068.27	0.44%	该抵押资产为公司与中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行签订本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售协议等金融衍生类产品协议以及其他文件等而提供的最高额抵押担保。
其他货币资金	货币资金	质押	10,544,807.44	1.50%	应付票据保证金。
总计	-	-	17,458,151.77	2.48%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	34,369,374	44.01%	2,749,812	37,119,186	45.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,535,833	13.49%	0	10,535,833	12.96%	
	董事、监事、高管	14,576,874	18.66%	150,062	14,726,936	18.11%	
	核心员工	1,490,000	1.91%	0	1,490,000	1.83%	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,730,626	55.99%	450,188	44,180,814	54.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,607,501	40.47%	0	31,607,501	38.88%	
	董事、监事、高管	43,730,626	55.99%	450,188	44,180,814	54.34%	
	核心员工	300,000	0.38%	0	300,000	0.37%	
总股本		78,100,000	-	3,200,000	81,300,000	-	
普通股股东人数							32

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年7月11日，公司2019年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》，公司定向发行320.00万股普通股，募集资金人民币2,304.00万元，定向发行完成后公司总股本增至8,130.00万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵东明	42,143,334	0	42,143,334	51.84%	31,607,501	10,535,833
2	蒋学元	10,647,916	0	10,647,916	13.10%	7,985,937	2,661,979
3	包建华	3,600,000	0	3,600,000	4.43%	0	3,600,000
4	曾超	3,536,250	0	3,536,250	4.35%	2,652,188	884,062
5	王文娟	3,300,000	0	3,300,000	4.06%	0	3,300,000
6	朱国英	2,536,250	0	2,536,250	3.12%	0	2,536,250
7	朱国钧	2,000,000	0	2,000,000	2.46%	0	2,000,000
8	上海乾霁投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.85%	0	1,500,000

9	苏东明	1,000,000	0	1,000,000	1.23%	0	1,000,000
10	周玉兰	0	1,000,000	1,000,000	1.23%	0	1,000,000
11	上海天适新股权投资中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.23%	0	1,000,000
12	蒋元生	1,000,000	0	1,000,000	1.23%	0	1,000,000
<b>合计</b>		72,263,750	1,000,000	73,263,750	90.13%	42,245,626	31,018,124

普通股前十名股东间相互关系说明：蒋学元先生系赵东明先生配偶的兄弟，除该情形外，其他前十名股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东及实际控制人均为赵东明先生，直接持有公司 42,143,334 股股份，占公司总股本的 51.84%。自公司设立以来，公司控股股东及实际控制人一直为赵东明先生。赵东明先生的基本情况如下：

赵东明，男，1964 年 8 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1998 年 6 月至 2019 年 10 月担任苏州工业园区和昌电器有限公司董事长，2002 年 11 月至 2016 年 8 月担任苏州中科创新型材料股份有限公司董事长。2009 年 9 月至今任苏州和融创业投资有限公司执行董事兼总经理。1999 年 6 月至 2010 年 11 月任和昌有限执行董事兼总经理，2010 年 12 月起任公司董事长；现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年6月25日	2019年9月3日	7.2	3,200,000	不适用	23,040,000	1	0	3	0	0

#### 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
2019年第一次股票发行	2019年8月28日	23,040,000	23,040,000	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

截至报告期末，公司2019年第一次股票发行募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在改变募集资金用途的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用



#### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金借款	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	9,500,000.00	2019/4/22	2020/4/22	4.75
2	信用证押汇	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	1,569,296.52	2019/11/11	2020/5/8	3.72
3	信用证押汇	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	1,361,478.94	2019/11/29	2020/5/27	3.06
4	信用证押汇	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	366,917.44	2019/12/18	2020/6/15	3.04
5	流动资金借款	工商银行工业园区支行	商业银行	7,500,000.00	2019/5/16	2019/9/2	4.75
6	流动资金借款	招商银行工业园区支行	商业银行	5,000,000.00	2019/3/19	2019/7/3	4.57
7	流动资金借款	招商银行工业园区支行	商业银行	3,459,830.00	2019/2/28	2019/7/3	4.57
8	流动资金借款	招商银行工业园区支行	商业银行	2,673,950.00	2019/3/6	2019/7/3	4.57
9	流动资金借款	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	4,000,000.00	2019/5/14	2020/5/14	4.79
10	流动资金借款	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	3,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	4.79
11	流动资金借款	中国工商银行苏州工业园区支行	商业银行	3,000,000.00	2019/3/12	2020/3/4	4.61
12	票据贴现	宁波银行	商业银行	6,200,000.00	2019/4/9	2019/6/20	3.33
13	票据贴现	宁波银行	商业银行	1,000,000.00	2019/3/26	2019/7/31	3.35
14	票据贴现	宁波银行	商业银行	1,500,000.00	2019/3/26	2019/7/23	3.35

15	票据贴现	宁波银行	商业银行	1,000,000.00	2019/5/15	2019/10/9	3.3
16	票据贴现	宁波银行	商业银行	1,000,000.00	2019/5/15	2019/11/7	3.3
17	票据贴现	宁波银行	商业银行	250,000.00	2019/11/20	2020/5/7	3.7
18	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/3	3.7
19	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
20	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
21	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
22	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
23	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
24	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
25	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/6/27	3.7
26	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/6/5	3.7
27	票据贴现	宁波银行	商业银行	2,500,000.00	2019/11/19	2020/1/8	3.3
28	票据贴现	宁波银行	商业银行	100,000.00	2019/11/20	2020/1/7	3.7
29	票据贴现	宁波银行	商业银行	100,000.00	2019/11/20	2020/8/1	3.7
30	票据贴现	宁波银行	商业银行	300,000.00	2019/11/20	2020/1/16	3.7
31	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/1/2	3.7
32	票据贴现	宁波银行	商业银行	100,000.00	2019/11/20	2020/2/5	3.7
33	票据贴现	宁波银行	商业银行	500,000.00	2019/11/20	2020/2/28	3.65
34	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/1/11	3.7
35	票据贴现	宁波银行	商业银行	500,000.00	2019/11/20	2020/2/13	3.65
36	票据贴现	宁波银行	商业银行	1,800,000.00	2019/11/19	2020/2/29	3.3

37	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/3/5	3.7
38	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/2/26	3.7
39	票据贴现	宁波银行	商业银行	2,400,000.00	2019/9/24	2020/2/29	3.55
40	票据贴现	宁波银行	商业银行	100,000.00	2019/11/20	2020/1/3	3.7
41	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/19	2020/2/26	3.95
42	票据贴现	兴业银行	商业银行	1,000,000.00	2019/10/16	2020/3/10	3.29
43	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/2/19	3.7
44	票据贴现	宁波银行	商业银行	100,000.00	2019/11/20	2020/3/25	3.7
45	票据贴现	宁波银行	商业银行	500,000.00	2019/11/20	2020/1/15	3.65
46	票据贴现	宁波银行	商业银行	147,647.10	2019/11/20	2020/3/26	3.7
47	票据贴现	兴业银行	商业银行	1,000,000.00	2019/10/16	2020/3/29	3.29
48	票据贴现	宁波银行	商业银行	30,000.00	2019/11/20	2020/3/25	3.7
49	票据贴现	宁波银行	商业银行	23,380.00	2019/11/20	2020/3/30	3.7
50	票据贴现	宁波银行	商业银行	1,000,000.00	2019/11/19	2020/7/22	3.35
51	票据贴现	宁波银行	商业银行	62,426.20	2019/11/20	2020/3/26	3.7
52	票据贴现	宁波银行	商业银行	300,000.00	2019/11/19	2020/3/26	3.95
53	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/2/19	3.7
54	票据贴现	宁波银行	商业银行	187,800.00	2019/11/20	2020/4/9	3.7
55	票据贴现	宁波银行	商业银行	10,000.00	2019/11/20	2020/3/18	3.7
56	票据贴现	宁波银行	商业银行	20,000.00	2019/11/20	2020/3/23	3.7
57	票据贴现	宁波银行	商业银行	200,000.00	2019/11/20	2020/1/29	3.7
58	票据贴现	宁波银行	商业银行	30,000.00	2019/11/20	2020/4/15	3.7

59	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/4/15	3.7
60	票据贴现	宁波银行	商业银行	80,244.00	2019/11/20	2020/4/28	3.7
61	票据贴现	宁波银行	商业银行	172,942.72	2019/11/19	2020/4/25	3.95
62	票据贴现	宁波银行	商业银行	46,760.00	2019/11/20	2020/4/30	3.7
63	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/4/30	3.7
64	票据贴现	宁波银行	商业银行	50,000.00	2019/11/20	2020/5/11	3.7
65	票据贴现	宁波银行	商业银行	60,000.00	2019/11/20	2020/5/11	3.7
66	票据贴现	宁波银行	商业银行	323,475.00	2019/11/20	2020/4/30	3.7
合计	-	-	-	68,676,147.92	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 28 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### （二）权益分派预案

√适用 □不适用

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
年度分派预案	1.50	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵东明	董事长	男	1964年8月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	否
蒋学元	董事、总经理	男	1965年8月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	是
石耀琦	董事、副总经理	男	1989年11月	硕士	2019年12月30日	2022年12月29日	是
李建霞	董事、财务负责人	女	1964年1月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	是
俞峰	独立董事	男	1980年9月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	是
黄斌	独立董事	男	1941年4月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	是
陈晓燕	监事会主席	女	1973年2月	高中	2019年12月30日	2022年12月29日	是
高维静	监事	女	1993年4月	本科	2019年12月30日	2022年12月29日	是
贺军	职工代表监事	男	1968年4月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	是
曾超	副总经理	男	1981年5月	大专	2019年12月30日	2022年12月29日	是
虞阡	副总经理、董事会秘书	男	1988年11月	本科	2019年12月30日	2022年12月29日	是
周加进	副总经理	男	1971年1月	本科	2019年12月30日	2022年12月29日	是
<b>董事会人数:</b>							6
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							6

#### 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:

蒋学元先生系赵东明先生配偶的兄弟，除该情形外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系及其他关联关系。公司控股股东及实际控制人均为赵东明先生。

#### (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
赵东明	董事长	42,143,334	0	42,143,334	51.84%	0
蒋学元	董事、总经理	10,647,916	0	10,647,916	13.10%	0
石耀琦	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.49%	0
李建霞	董事、财务负责人	190,000	0	190,000	0.23%	0
俞峰	独立董事	0	0	0	0.00%	0
黄斌	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈晓燕	监事会主席	240,000	0	240,000	0.30%	0
高维静	监事	0	0	0	0.00%	0
贺军	职工代表监事	750,000	0	750,000	0.92%	0
曾超	副总经理	3,536,250	0	3,536,250	4.35%	0
虞阡	副总经理、董事会秘书	400,000	250	400,250	0.49%	0
周加进	副总经理	0	600,000	600,000	0.74%	0
合计	-	58,307,500	600,250	58,907,750	72.46%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周加进	无	新任	副总经理	公司发展需要
虞阡	董事会秘书	换届	副总经理、董事会秘书	公司发展需要

#### 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

周加进，男，1971年1月生，中国国籍，本科学历。 2002年9月至2016年3年先后担任金发科技股份有限公司大华北区（含东北区）销售经理；华北区域经理；华北运营部部长；ABB（奥迪、奔驰、宝马）部长级项目经理；汽车行业事业部汽车前格栅行业部长级项目经理，金发科技股份有限公司天津分公司总经理助理。2016年4月至2019年2月，在苏州英格玛企业管理服务有限公司担任技术顾问；2019年3月至今在公司担任常务副总经理。
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	44	51
销售人员	42	46
技术人员	50	59
生产人员	193	219
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>375</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	27	29
专科	80	77
专科以下	217	265
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>375</b>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张春华	无变动	商务部副经理	550,000	0	550,000
毛丹	无变动	商务部副经理	210,000	0	210,000
严建华	无变动	质量部经理	200,000	0	200,000
张幸福	无变动	生产部副经理	140,000	0	140,000
邹竹军	无变动	采购部副经理	130,000	0	130,000
邢晨	无变动	商务部副经理	110,000	0	110,000
石耀琦	无变动	副总经理、董事	400,000	0	400,000
赵文华	无变动	商务部副经理	50,000	0	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系、规范公司运作。

公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律 法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照有关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修订：

原《公司章程》第三章 第一节 第十五条“公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”

现修改为“公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司发行股份以现金认购的，公司股东不享有同等条件下的优先认购权。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议通过了《关于聘任公司常务副总经理的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司常务副总经理、财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于选举公司第四届董事会各专门委员会委员的议案》等议案。
监事会	4	审议通过了《关于 2018 年监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举公司第四届监事会主席的议案》等议案。
股东大会	3	审议通过了《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》等议案。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### (一) 业务的独立性

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

### (二) 资产的独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利技术等有形或无形资产。

### (三) 人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

### (四) 财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

### (五) 机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，公司将进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]230Z2118 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	卢珍、王旭、陈慧
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	250,000 元
审计报告正文：	

### 审 计 报 告

容诚审字[2020]230Z2118 号

苏州禾昌聚合材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州禾昌聚合材料股份有限公司（以下简称禾昌聚合）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了禾昌聚合 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于禾昌聚合，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

禾昌聚合管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括禾昌聚合 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。

#### **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，管理层负责评估禾昌聚合的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算禾昌聚合、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禾昌聚合的财务报告过程。

#### **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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

禾昌聚合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禾昌聚合不能持续经营。

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：卢珍

中国注册会计师：王旭

中国·北京

中国注册会计师：陈慧

2020年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	85,717,704.95	101,476,659.29
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	五、2	99,870,520.97	112,432,828.28

应收账款	五、3	258,773,867.16	199,548,825.58
应收款项融资	五、4	31,410,406.72	
预付款项	五、5	14,116,436.93	4,796,009.82
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、6	644,374.19	706,282.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	77,357,736.50	63,426,537.89
合同资产			
持有待售资产			1,710,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	9,322,151.28	1,575,463.89
<b>流动资产合计</b>		<b>577,213,198.70</b>	<b>485,672,607.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
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、9	89,273,181.95	37,299,364.02
在建工程	五、10	6,618,370.02	14,937,608.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	18,685,048.76	19,195,565.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,416,991.89	2,195,706.38
递延所得税资产	五、13	8,771,246.25	4,889,355.70
其他非流动资产	五、14	2,512,880.92	4,207,216.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>127,277,719.79</b>	<b>82,724,816.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>704,490,918.49</b>	<b>568,397,424.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	31,366,568.57	23,000,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、16	103,231,216.86	49,740,755.85
应付账款	五、17	55,347,520.28	21,321,527.45
预收款项	五、18	798,900.10	1,685,703.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	4,431,360.55	3,560,496.51
应交税费	五、20	4,722,607.76	8,575,501.50
其他应付款	五、21	1,315,657.71	1,834,814.46
其中：应付利息		-	20,910.21
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		17,083,087.69	8,772,593.36
<b>流动负债合计</b>		<b>218,296,919.52</b>	<b>118,491,393.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	4,110,000.00	4,565,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,110,000.00</b>	<b>4,565,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>222,406,919.52</b>	<b>123,056,393.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	81,300,000.00	78,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	五、24	100,233,051.51	80,534,560.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	31,350,287.80	29,129,116.81
一般风险准备			
未分配利润	五、26	269,200,659.66	257,577,353.74
归属于母公司所有者权益合计		482,083,998.97	445,341,031.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		482,083,998.97	445,341,031.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		704,490,918.49	568,397,424.52

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,003,010.72	93,145,115.29
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		95,203,063.40	99,360,162.04
应收账款	十五、1	213,848,112.67	155,226,882.64
应收款项融资		28,920,562.22	
预付款项		4,088,034.31	873,571.05
其他应收款	十五、2	12,778,710.95	25,793,858.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,879,752.53	54,841,723.25
合同资产		-	
持有待售资产			1,710,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		419,617.12	56,603.77
<b>流动资产合计</b>		495,140,863.92	431,007,916.22
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	123,510,000.00	48,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,570,488.90	28,884,786.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,927,378.86	4,121,659.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		800,400.59	1,158,000.59
递延所得税资产		6,382,277.01	3,518,299.15
其他非流动资产		993,061.12	759,289.09
<b>非流动资产合计</b>		162,183,606.48	86,452,035.50
<b>资产总计</b>		657,324,470.40	517,459,951.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,352,111.22	13,000,000.00
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		81,186,268.86	34,155,257.10
应付账款		29,884,633.30	19,107,342.13
预收款项		675,538.67	1,376,971.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,861,380.35	2,353,695.51
应交税费		3,593,688.16	7,657,032.04
其他应付款		32,928,970.21	1,584,331.58
其中：应付利息		-	6,978.13
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		13,537,950.12	2,354,593.36
<b>流动负债合计</b>		186,020,540.89	81,589,222.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,260,000.00	1,565,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,260,000.00	1,565,000.00
<b>负债合计</b>		187,280,540.89	83,154,222.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		81,300,000.00	78,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,233,051.51	80,534,560.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,350,287.80	29,129,116.81
一般风险准备			
未分配利润		257,160,590.20	246,542,051.24
<b>所有者权益合计</b>		470,043,929.51	434,305,728.99
<b>负债和所有者权益合计</b>		657,324,470.40	517,459,951.72

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		569,624,400.38	435,342,001.39
其中：营业收入	五、27	569,624,400.38	435,342,001.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		526,334,543.60	406,533,595.70
其中：营业成本	五、27	476,327,035.28	361,128,626.42
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、28	2,597,727.82	2,065,849.42
销售费用	五、29	16,580,141.89	12,796,574.98
管理费用	五、30	9,251,706.98	11,670,114.59
研发费用	五、31	19,957,438.15	14,563,406.86
财务费用	五、32	1,620,493.48	4,309,023.43
其中：利息费用		1,174,007.26	3,470,933.30
利息收入		298,432.65	409,922.91
加：其他收益	五、33	880,500.00	1,726,868.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-784,976.86	32,795,665.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-19,203,847.90	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,292,805.66	-5,854,654.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,975,375.73	-2,612.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,864,102.09	57,473,672.05
加：营业外收入	五、38	79,505.14	299,221.72
减：营业外支出	五、39	17,520.63	28,320.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,926,086.60	57,744,573.23
减：所得税费用	五、40	1,709,609.69	8,289,378.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,216,476.91	49,455,195.09
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）		23,216,476.91	49,455,195.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,216,476.91	49,455,195.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,216,476.91	49,455,195.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,216,476.91	49,455,195.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.63

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	475,529,676.22	310,312,234.53
减：营业成本	十五、4	393,109,000.43	249,979,832.78
税金及附加		1,886,901.21	991,786.03
销售费用		14,783,150.17	10,879,306.03
管理费用		6,919,595.12	9,319,270.41
研发费用		14,592,963.46	11,154,326.60
财务费用		1,135,482.37	3,659,966.16
其中：利息费用		686,914.20	2,840,259.39
利息收入		245,850.31	391,242.90
加：其他收益		430,500.00	1,402,068.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-771,046.30	42,071,532.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,873,994.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,292,805.66	-5,403,011.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,001,856.44	-2,612.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,597,093.87	62,395,723.19
加：营业外收入		37,055.49	288,808.30
减：营业外支出		-	28,320.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,634,149.36	62,656,210.95
减：所得税费用		2,422,439.41	7,685,850.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,211,709.95	54,970,360.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,211,709.95	54,970,360.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		22,211,709.95	54,970,360.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,206,459.00	508,376,683.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41、(1)	1,234,996.28	7,395,414.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		481,441,455.28	515,772,097.51
购买商品、接受劳务支付的现金		427,387,715.72	420,818,150.05
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		28,704,017.03	24,477,762.79
支付的各项税费		24,198,292.40	22,109,494.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、41、(2)	27,739,996.68	20,793,943.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		508,030,021.83	488,199,351.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,588,566.55	27,572,746.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,008,100.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,137,975.38	55,230,402.24
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,146,075.38	55,230,602.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,450,221.60	9,446,491.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,450,221.60	9,446,491.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,304,146.22	45,784,110.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		23,040,000.00	
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		58,888,249.44	79,867,395.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,928,249.44	79,867,395.00
偿还债务支付的现金		31,633,780.00	106,057,255.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,542,714.32	19,186,787.44
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、41、(3)	141,509.43	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,318,003.75	125,244,042.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		39,610,245.69	-45,376,647.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-212,068.32	595,675.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,494,535.40	28,575,885.25
加：期初现金及现金等价物余额		96,667,432.91	68,091,547.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		75,172,897.51	96,667,432.91

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		385,158,640.76	374,002,250.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,682,802.35	14,709,717.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		427,841,443.11	388,711,968.39
购买商品、接受劳务支付的现金		355,059,122.77	314,865,486.30
支付给职工以及为职工支付的现金		19,816,545.31	17,222,132.89
支付的各项税费		21,629,430.00	15,922,742.98
支付其他与经营活动有关的现金		24,447,640.16	27,830,950.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		420,952,738.24	375,841,312.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,888,704.87	12,870,656.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,001,100.00	200.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,137,975.38	69,121,532.13
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,139,075.38	74,561,732.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,899.62	3,655,667.95
投资支付的现金		75,500,000.00	10,000,000.00
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,060,899.62	13,655,667.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,921,824.24	60,906,064.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		23,040,000.00	
取得借款收到的现金		58,888,249.44	69,867,395.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,928,249.44	69,867,395.00
偿还债务支付的现金		31,633,780.00	92,457,255.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,056,149.03	18,540,658.94
支付其他与筹资活动有关的现金		141,509.43	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,831,438.46	110,997,913.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		40,096,810.98	-41,130,518.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-212,068.32	595,675.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,148,376.71	33,241,876.83
加：期初现金及现金等价物余额		89,647,038.79	56,405,161.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,498,662.08	89,647,038.79

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	78,100,000.00				80,534,560.94				29,129,116.81		257,577,353.74		445,341,031.49
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	29,129,116.81		257,577,353.74		445,341,031.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00	-	-	-	19,698,490.57	-	-	-	2,221,170.99	-	11,623,305.92	-	36,742,967.48
（一）综合收益总额							-				23,216,476.91	-	23,216,476.91
（二）所有者投入和减少资本	3,200,000.00	-	-	-	19,698,490.57	-	-	-	-	-	-	-	22,898,490.57
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00				19,698,490.57								22,898,490.57
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								2,221,170.99	-	-11,593,170.99	-	-9,372,000.00	
1. 提取盈余公积								2,221,170.99		-2,221,170.99		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,372,000.00		-9,372,000.00	
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													
<b>四、本年期末余额</b>	81,300,000.00	-	-	-	100,233,051.51	-	-	-	31,350,287.80	-	269,200,659.66	-	482,083,998.97

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	78,100,000.00				80,534,560.94				23,632,080.77		229,239,194.69		411,505,836.40
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	78,100,000.00				80,534,560.94				23,632,080.77		229,239,194.69		411,505,836.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,497,036.04	-	28,338,159.05	-	33,835,195.09
（一）综合收益总额											49,455,195.09	-	49,455,195.09
（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								5,497,036.04	-	-21,117,036.04	-	-15,620,000.00	
1. 提取盈余公积								5,497,036.04		-5,497,036.04			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,620,000.00		-15,620,000.00	
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													
<b>四、本年期末余额</b>	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	29,129,116.81	-	257,577,353.74	-	445,341,031.49

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	29,129,116.81		246,542,051.24	434,305,728.99
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	29,129,116.81		246,542,051.24	434,305,728.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,200,000.00	-	-	-	19,698,490.57	-	-	-	2,221,170.99		10,618,538.96	35,738,200.52
(一) 综合收益总额											22,211,709.95	22,211,709.95
(二) 所有者投入和减少资本	3,200,000.00	-	-	-	19,698,490.57						-	22,898,490.57
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00				19,698,490.57							22,898,490.57
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								2,221,170.99		-11,593,170.99		-9,372,000.00
1. 提取盈余公积								2,221,170.99		-2,221,170.99		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,372,000.00		-9,372,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	81,300,000.00	-	-	-	100,233,051.51	-	-	-	31,350,287.80		257,160,590.20	470,043,929.51

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	23,632,080.77		212,688,726.88	394,955,368.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	23,632,080.77		212,688,726.88	394,955,368.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,497,036.04		33,853,324.36	39,350,360.40
(一) 综合收益总额											54,970,360.40	54,970,360.40
(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									5,497,036.04		-21,117,036.04	-15,620,000.00
1. 提取盈余公积									5,497,036.04		-5,497,036.04	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-15,620,000.00	-15,620,000.00



的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	78,100,000.00	-	-	-	80,534,560.94	-	-	-	29,129,116.81		246,542,051.24	434,305,728.99

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：赵东明

会计机构负责人：李建霞

# 苏州禾昌聚合材料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

苏州禾昌聚合材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),由苏州工业园区和昌新材料有限公司整体变更设立(以下简称“和昌有限公司”),和昌有限公司于 1999 年 6 月 9 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3205942100730 的《企业法人营业执照》。截止 1999 年 6 月 9 日,和昌有限公司注册资本为 280 万元。

2006 年 9 月 28 日,和昌有限公司召开股东会,决议同意和昌有限公司注册资本由 280 万元增加到 1,000 万元。

2010 年 10 月 10 日,和昌有限公司召开股东会,决议同意和昌有限公司注册资本由 1,000 万元增加到 4,800 万元。

2010 年 11 月 10 日,和昌有限公司召开股东会,决议同意公司整体变更为苏州禾昌聚合材料股份有限公司。2010 年 12 月 10 日,各发起人签署发起人协议,同意本公司按净资产折合股份总数 5,380 万股,本公司于 2010 年 12 月 23 日在江苏省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 320594000015317 的营业执照。

2012 年 7 月 16 日,本公司召开 2012 年第一次临时股东大会,决议同意本公司注册资本由 5,380 万元增加到 6,630 万元。

2015 年 12 月 23 日,本公司召开 2015 年第一次临时股东大会,决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 300 万股,2016 年 1 月 11 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]143 号),对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2016 年 3 月 11 日,本公司召开 2016 年第二次临时股东大会,决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 600 万股,2016 年 4 月 8 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]2948 号),对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2016 年 10 月 13 日,本公司召开 2016 年第六次临时股东大会,决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 280 万股,2016 年 10 月 31 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]8068 号),对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2019年7月11日，本公司召开2019年第一次临时股东大会，决议同意本公司向特定对象发行股票不超过320万股，2019年8月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]3931号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

经上述历次股本变更后，期末本公司注册资本为8,130万元，股本为8,130万元。

公司股份已于2015年3月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司简称“禾昌聚合”，股票代码“832089”。

公司社会信用代码：91320000714164832Y。

公司注册地址：苏州工业园区民营工业区。

法定代表人：赵东明。

本公司属橡胶和塑料制品业。经营范围：生产和销售改性工程塑料、高分子聚合材料、功能性高分子材料；销售塑料制品并提供相应服务；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、原辅材料的进口业务。公司主要产品是改性塑料。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 截止2019年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	苏州禾润昌新材料有限公司	禾润昌	100.00	-
2	苏州和记荣达新材料有限公司	和记荣达	100.00	-
3	苏州工业园区和雅材料科技有限公司	和雅科技	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

本期无新增及减少子公司的情况。

## 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **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) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **6. 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体,结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

## (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和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,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

### ① 增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,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。

b) 编制合并利润表时,将该子公司以及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,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。

c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及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。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

c) 编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企

业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后

续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧

密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方的款项

应收账款组合 2 应收其他客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的

事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部



分)之间,按照转移日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:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司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;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,

是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,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。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将 1,000 万元以上(含)且占账面余额 10%以上(含)的应收款项确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对

其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司按照信用风险特征，划分为以下组合。

组合 1：应收合并范围内关联往来组合。

组合 2：除应收合并范围内子公司款项外的其他应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除有明显减值迹象外，对合并范围内关联方往来一般不计提坏账准备。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半产品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上，但低于 50%的表决权股份时，认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，

初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。

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公允价值计量，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。

## 14. 固定资产

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年的，单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限(年)	年折旧率(%)	净残值率(%)
房屋及建筑物	5-20	4.75-19.00	5.00
专用设备	5-10	9.50-19.00	5.00
运输工具	5-6	15.83-19.00	5.00
其他设备	5	19.00	5.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建

工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ① 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	依据
土地使用权	435 个月至 600 个月	法定使用权
计算机网络及软件	60 个月	参考能为公司带来经济利益的期限确定



每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

## 18. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作

为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

#### **19. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **20. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

###### **① 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)**

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

###### **② 职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

###### **④ 短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

###### **⑤ 短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(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确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数

对该账面价值进行调整。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

① 销售商品收入确认和计量的总体原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，并且相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ② 本公司销售商品收入确认的具体方法：

公司将产品运至买方指定的地点并经买方验收后确认收入的实现。

进料深加工（间接出口）销售：公司根据客户需求采购保税原材料，产品生产完成送至客户指定地点，经客户验收并经购销双方办理报关手续后确认收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 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。

② 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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①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；
- ②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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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。财政将贴息资金直接拨付给企业，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差

异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允



价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

**25. 经营租赁和融资租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照

直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；

增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（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》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

除上述会计政策变更外，本公司无其他重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本期本公司未发生会计估计变更事项。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

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	101,476,659.29	101,476,659.29	-
应收票据	112,432,828.28	80,774,886.25	-31,657,942.03
应收账款	199,548,825.58	199,548,825.58	-
应收款项融资	-	31,657,942.03	31,657,942.03
预付款项	4,796,009.82	4,796,009.82	-
其他应收款	706,282.86	706,282.86	-
存货	63,426,537.89	64,636,297.90	-
持有待售资产	1,710,000.00	1,710,000.00	-
其他流动资产	1,575,463.89	1,575,463.89	-
流动资产合计	485,672,607.61	485,672,607.61	-
非流动资产:			
固定资产	37,299,364.02	37,299,364.02	-
在建工程	14,937,608.59	14,937,608.59	-
无形资产	19,195,565.60	19,195,565.60	-
长期待摊费用	2,195,706.38	2,195,706.38	-
递延所得税资产	4,889,355.70	4,889,355.70	-
其他非流动资产	4,207,216.62	4,207,216.62	-
非流动资产合计	82,724,816.91	82,724,816.91	-
资产总计	568,397,424.52	568,397,424.52	-
流动负债:			
短期借款	23,000,000.00	23,020,910.21	20,910.21
应付票据	49,740,755.85	49,740,755.85	-
应付账款	21,321,527.45	21,321,527.45	-
预收款项	1,685,703.90	1,685,703.90	-
应付职工薪酬	3,560,496.51	3,560,496.51	-
应交税费	8,575,501.50	8,575,501.50	-
其他应付款	1,834,814.46	1,813,904.25	-20,910.21
其中:应付利息	20,910.21	-	-20,910.21
其他流动负债	8,772,593.36	8,772,593.36	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债合计	118,491,393.03	118,491,393.03	-
非流动负债：			
递延收益	4,565,000.00	4,565,000.00	-
非流动负债合计	4,565,000.00	4,565,000.00	-
负债合计	123,056,393.03	123,056,393.03	-
所有者权益：			
股本	78,100,000.00	78,100,000.00	-
资本公积	80,534,560.94	80,534,560.94	-
盈余公积	28,760,871.76	28,760,871.76	-
未分配利润	257,945,598.79	257,945,598.79	-
归属于母公司所有者权益合计	445,341,031.49	445,341,031.49	-
所有者权益合计	445,341,031.49	445,341,031.49	-
负债和所有者权益总计	568,397,424.52	568,397,424.52	-

母公司资产负债表

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	93,145,115.29	93,145,115.29	-
应收票据	99,360,162.04	71,747,857.25	-27,612,304.79
应收账款	155,226,882.64	155,226,882.64	-
应收款项融资	-	27,612,304.79	27,612,304.79
预付款项	873,571.05	873,571.05	-
其他应收款	25,793,858.18	25,793,858.18	-
存货	54,841,723.25	54,841,723.25	-
持有待售资产	1,710,000.00	1,710,000.00	-
其他流动资产	56,603.77	56,603.77	-
流动资产合计	431,007,916.22	431,007,916.22	-
非流动资产：			
长期股权投资	48,010,000.00	48,010,000.00	-
固定资产	28,884,786.73	28,884,786.73	-
无形资产	4,121,659.94	4,121,659.94	-
长期待摊费用	1,158,000.59	1,158,000.59	-

递延所得税资产	3,518,299.15	3,518,299.15	-
其他非流动资产	759,289.09	759,289.09	-
非流动资产合计	86,452,035.50	86,452,035.50	-
资产总计	517,459,951.72	517,459,951.72	-
流动负债：			
短期借款	13,000,000.00	13,006,978.13	6,978.13
应付票据	34,155,257.10	34,155,257.10	-
应付账款	19,107,342.13	19,107,342.13	-
预收款项	1,376,971.01	1,376,971.01	-
应付职工薪酬	2,353,695.51	2,353,695.51	-
应交税费	7,657,032.04	7,657,032.04	-
其他应付款	1,584,331.58	1,577,353.45	-6,978.13
其中：应付利息	6,978.13	-	-6,978.13
其他流动负债	2,354,593.36	2,354,593.36	-
流动负债合计	81,589,222.73	81,589,222.73	-
非流动负债：			
递延收益	1,565,000.00	1,565,000.00	-
非流动负债合计	1,565,000.00	1,565,000.00	-
负债合计	83,154,222.73	83,154,222.73	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	78,100,000.00	78,100,000.00	-
资本公积	80,534,560.94	80,534,560.94	-
盈余公积	28,760,871.76	28,760,871.76	-
未分配利润	246,910,296.29	246,910,296.29	-
所有者权益（或股东权益）合计	434,305,728.99	434,305,728.99	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	517,459,951.72	517,459,951.72	-

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	112,432,828.28	应收票据	摊余成本	80,774,886.25
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	31,657,942.03

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	99,360,162.04	应收票据	摊余成本	71,747,857.25
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	27,612,304.79

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	112,432,828.28	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	31,657,942.03	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	80,774,886.25

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	99,360,162.04	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	27,612,304.79	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	71,747,857.25

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	21,204,357.43	-	-	21,204,357.43
其他应收款减值准备	129,558.96	-	-	129,558.96

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	18,833,256.16	-	-	18,833,256.16
其他应收款减值准备	16,434.04	-	-	16,434.04

#### 四、税项

##### 1. 增值税

本公司销售业务 2019 年 1-3 月按项目收入 16.00%计算增值税销项税，2019 年 4-12 月按项目收入 13.00%计算增值税销项税，并按销项税额（营业收入×适用税率）减进项税额计缴。

##### 2. 企业所得税

公司名称	税率
本公司（母公司）注*	25%
苏州禾润昌新材料有限公司	25%
苏州和记荣达新材料有限公司	25%
苏州工业园区和雅材料科技有限公司	25%

注\*：本公司通过高新技术企业重新认定，并于2018年10月24日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201832001301），自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

##### 3. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。



## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细项目

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	39,151.24	27,651.87
银行存款	75,133,746.27	96,639,781.04
其他货币资金	10,544,807.44	4,809,226.38
合计	85,717,704.95	101,476,659.29

(2) 期末其他货币资金中10,544,807.44元已被用作应付票据保证金，除此之外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	25,632,560.94	3,570,716.47	22,061,844.47	16,990,713.48	933,977.08	16,056,736.40
银行承兑汇票	77,808,676.50	-	77,808,676.50	96,376,091.88	-	96,376,091.88
合计	103,441,237.44	3,570,716.47	99,870,520.97	113,366,805.36	933,977.08	112,432,828.28

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	3,422,942.72
银行承兑汇票	-	30,204,819.99
合计	-	33,627,762.71

#### (3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,138,987.81	2.07	2,138,987.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	101,302,249.63	97.93	1,431,728.66	1.41	99,870,520.97

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	2,138,987.81	2.07	2,138,987.81	100.00	-
其中：组合1	23,493,573.13	22.71	1,431,728.66	6.09	22,061,844.47
组合2	77,808,676.50	75.22	-	-	77,808,676.50
合计	103,441,237.44	100.00	3,570,716.47	3.45	99,870,520.97

①于2019年12月31日，按单项计提坏账准备

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
商业承兑汇票	2,138,987.81	2,138,987.81	100.00	预计无法收回
合计	2,138,987.81	2,138,987.81	100.00	

②于2019年12月31日，按组合1计提坏账准备

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	23,493,573.13	1,431,728.66	6.09
合计	23,493,573.13	1,431,728.66	6.09

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1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	933,977.08	-	933,977.08	2,636,739.39	-	-	3,570,716.47
合计	933,977.08	-	933,977.08	2,636,739.39	-	-	3,570,716.47

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	240,877,646.34	161,680,649.41
1至2年	23,943,940.94	39,866,645.33
2至3年	17,855,359.95	16,815,331.31
3至4年	11,538,497.88	379,470.00
4至以上	2,190,556.96	2,011,086.96

小计	296,406,002.07	220,753,183.01
减：坏账准备	37,632,134.91	21,204,357.43
合计	258,773,867.16	199,548,825.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,744,052.64	7.67	17,182,208.50	75.55	5,561,844.14
按组合计提坏账准备	273,661,949.43	92.33	20,449,926.41	7.47	253,212,023.02
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	273,661,949.43	92.33	20,449,926.41	7.47	253,212,023.02
合计	296,406,002.07	100.00	37,632,134.91	12.70	258,773,867.16

② 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	211,691,457.61	95.90	16,673,494.73	7.88	195,017,962.88
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	211,691,457.61	95.90	16,673,494.73	7.88	195,017,962.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,061,725.40	4.10	4,530,862.70	50.00	4,530,862.70
合计	220,753,183.01	100.00	21,204,357.43	9.61	199,548,825.58

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都国亨汽车零部件有限公司	3,810,054.71	3,810,054.71	100.00	逾期金额较长且债务人已被列为失信被执行人
丹阳市国泰塑件有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	逾期金额较长

				且债务人已被列为失信被执行人
台州市凯凯汽车配件有限公司*1	1,201,113.64	1,201,113.64	100.00	逾期金额较长且债务人已被列为失信被执行人
江苏科博汽车部件有限公司	7,799,799.83	3,899,899.91	50.00	债务人经营困难
江苏彤明高科汽车电器有限公司*2	7,153,084.46	5,491,140.24	76.77	债务人经营困难
合计	22,744,052.64	17,182,208.50	75.55	-

注:

1\*: 台州市凯凯汽车配件有限公司期末余额合并计算了受同一控制人控制的重庆市迪凯汽车配件有限公司。

2\*: 江苏彤明高科汽车电器有限公司期末余额合并计算了同受其控制的江苏三明航空电器有限公司、广西彤明车灯有限公司、江苏彤明高科汽车电器有限公司新区分公司以及其关联企业江苏彤明汽车电子科技有限公司。

②2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	237,475,795.86	11,873,789.80	5.00
1至2年	19,101,013.32	1,910,101.33	10.00
2至3年	14,794,759.95	4,438,427.98	30.00
3至4年	209,243.34	146,470.34	70.00
4年以上	2,081,136.96	2,081,136.96	100.00
合计	273,661,949.43	20,449,926.41	7.47

③2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款系应收合并范围外的其他客户款项，并按账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。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。

④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	161,680,649.41	8,084,032.47	5.00

1至2年	39,866,645.33	3,986,664.53	10.00
2至3年	7,753,605.91	2,326,081.77	30.00
3至4年	379,470.00	265,629.00	70.00
4年以上	2,011,086.96	2,011,086.96	100.00
合计	211,691,457.61	16,673,494.73	7.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1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	
应收账款	21,204,357.43	-	21,204,357.43	16,427,777.48	-	-	37,632,134.91
坏账准备							
合计	21,204,357.43	-	21,204,357.43	16,427,777.48	-	-	37,632,134.91

(4) 本期无核销应收账款情况。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 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	2019年12月31日余额	占期末应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏永成汽车零部件股份有限公司	22,713,305.51	7.66	2,022,364.38
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	22,616,060.59	7.63	1,130,803.03
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	18,231,851.24	6.15	911,592.56
海南钧达汽车饰件股份有限公司	16,292,922.03	5.50	821,353.57
南昌国志科技有限公司	14,503,695.59	4.89	2,578,457.21
合计	94,357,834.96	31.83	7,464,570.75

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	31,410,406.72	-
合计	31,410,406.72	-

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	79,434,332.30	-
合计	79,434,332.30	-

2019年1月1日起，对于由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，公司依据新金融工具准则的相关规定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，在“应收款项融资”项目列报。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。同时，本公司认为所持有的信用等级较高的商业银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

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	14,116,436.93	100.00	4,796,009.82	100.00
合计	14,116,436.93	100.00	4,796,009.82	100.00

(2) 预付款项2019年末余额较2018年末增长194.34%，主要原因系2019年度预付的货款较2018年度增加所致。

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
远纺工业（上海）有限公司	3,701,819.11	26.22
南京平顺智能科技有限公司	1,645,060.00	11.65
张家港保税区天泰国际贸易有限责任公司	1,596,345.17	11.31
致远顺材料科技（苏州）有限公司	1,474,000.00	10.44
无锡顺泰祥贸易有限公司	786,500.00	5.57
合计	9,203,724.28	65.20

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	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	644,374.19	706,282.86
合计	644,374.19	706,282.86

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	548,888.63	431,224.57
1至2年	14,695.55	66,937.25
2至3年	12,000.00	337,680.00
3至4年	337,680.00	-
小计	913,264.18	835,841.82
减：坏账准备	268,889.99	129,558.96
合计	644,374.19	706,282.86

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	304,516.18	430,061.82
保证金及备用金	608,748.00	405,780.00
小计	913,264.18	835,841.82
减：坏账准备	268,889.99	129,558.96
合计	644,374.19	706,282.86

## ③ 按坏账计提方法分类披露

## A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	913,264.18	268,889.99	644,374.19
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	913,264.18	268,889.99	644,374.19

## 截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	913,264.18	29.44	268,889.99	644,374.19	—
其中：组合3	-	-	-	-	—
组合4	913,264.18	29.44	268,889.99	644,374.19	—
合计	913,264.18	29.44	268,889.99	644,374.19	—

2019年12月31日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	548,888.63	27,444.43	5.00
1至2年	14,695.55	1,469.56	10.00
2至3年	12,000.00	3,600.00	30.00
3至4年	337,680.00	236,376.00	70.00
合计	913,264.18	268,889.99	29.44

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	835,841.82	100.00	129,558.96	15.50	706,282.86
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	835,841.82	100.00	129,558.96	15.50	706,282.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	835,841.82	100.00	129,558.96	15.50	706,282.86

2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	431,224.57	21,561.24	5.00
1至2年	66,937.25	6,693.72	10.00
2至3年	337,680.00	101,304.00	30.00
合计	835,841.82	129,558.96	15.50

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1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	
其他应收账款坏账准备	129,558.96	-	129,558.96	139,331.03	-	-	268,889.99
合计	129,558.96	-	129,558.96	139,331.03	-	-	268,889.99

⑤ 本期无核销其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区福马经济发展有限公司	保证金	337,680.00	3至4年	36.98	236,376.00
代扣社保及公积金	往来款	172,633.58	1年以内	18.90	8,631.68
毛丹	备用金	100,000.00	1年以内	10.95	5,000.00
中国铁塔股份有限公司苏州市分公司	往来款	58,459.20	1年以内	6.40	2,922.96
南京创维家用电器有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	5.47	2,500.00
合计		718,772.78	-	78.70	255,430.64

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,609,511.29	2,143,448.28	42,466,063.01
发出商品	4,243,474.18	-	4,243,474.18
库存商品	31,135,603.09	487,403.78	30,648,199.31
合计	79,988,588.56	2,630,852.06	77,357,736.50

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,680,908.94	1,211,513.68	40,469,395.26
发出商品	4,979,355.36	-	4,979,355.36
库存商品	18,872,934.01	895,146.74	17,977,787.27
合计	65,533,198.31	2,106,660.42	63,426,537.89

(2) 期末本公司存货无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(3) 期末本公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

## 8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税金	8,190,893.53	984,848.45
预交企业所得税	747,816.56	320,167.91
预付房租	383,441.19	270,447.53

合计	9,322,151.28	1,575,463.89
----	--------------	--------------

其他流动资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 491.69%，主要系 2019 年度待抵扣进项税金增加所致。

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	89,273,181.95	37,299,364.02
固定资产清理	-	-
合计	89,273,181.95	37,299,364.02

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	11,738,093.66	43,203,351.80	6,711,393.81	957,364.41	62,610,203.68
2. 本期增加金额	44,210,875.32	12,825,992.36	1,987,709.12	569,757.83	59,594,334.63
(1) 购置	204,344.34	3,597,688.34	1,987,709.12	569,757.83	6,359,499.63
(2) 在建工程转入	44,006,530.98	9,228,304.02	-	-	53,234,835.00
3. 本期减少金额	-	-	1,787,399.60	-	1,787,399.60
(1) 处置	-	-	1,787,399.60	-	1,787,399.60
4. 2019 年 12 月 31 日	55,948,968.98	56,029,344.16	6,911,703.33	1,527,122.24	120,417,138.71
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	7,937,499.75	13,397,013.15	3,419,991.43	556,335.33	25,310,839.66
2. 本期增加金额	1,111,092.80	4,523,822.15	987,168.22	153,709.98	6,775,793.15
(1) 计提	1,111,092.80	4,523,822.15	987,168.22	153,709.98	6,775,793.15
3. 本期减少金额	-	-	942,676.05	-	942,676.05
(1) 处置	-	-	942,676.05	-	942,676.05
4. 2019 年 12 月	9,048,592.55	17,920,835.30	3,464,483.60	710,045.31	31,143,956.76

31 日					
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	46,900,376.43	38,108,508.86	3,447,219.73	817,076.93	89,273,181.95
2. 2018年12月31日账面价值	3,800,593.91	29,806,338.65	3,291,402.38	401,029.08	37,299,364.02

② 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	建筑面积(m <sup>2</sup> )	账面价值
生产用房屋	正在办理之中	38,682.60	43,309,760.91

④ 期末本公司固定资产中无通过融资租赁租入、持有待售的固定资产。

⑤ 期末固定资产账面价值中房屋及建筑物3,100,068.27元已被用作本公司最高额抵押。

⑥ 固定资产2019年末余额较2018年末增长139.34%，主要系子公司禾润昌高性能复合材料生产建设项目转固所致。

## 10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	6,618,370.02	14,937,608.59
工程物资	-	-
合计	6,618,370.02	14,937,608.59

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	6,618,370.02	-	6,618,370.02
合计	6,618,370.02	-	6,618,370.02

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

高性能复合材料生产建设项目	14,937,608.59	-	14,937,608.59
合计	14,937,608.59	-	14,937,608.59

② 工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本年增加	本年减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
高性能复合材料生产建设项目	14,937,608.59	29,068,922.39	44,006,530.98	-	-
设备安装	-	15,846,674.04	9,228,304.02	-	6,618,370.02
合计	14,937,608.59	44,915,596.43	53,234,835.00	-	6,618,370.02

③ 本期公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

④ 在建工程2019年末余额较2018年末减少8,319,238.57元，主要系子公司禾润昌高性能复合材料生产建设项目转固所致。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机网络及软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	21,129,721.68	333,333.35	21,463,055.03
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	21,129,721.68	333,333.35	21,463,055.03
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	2,114,925.48	152,563.95	2,267,489.43
2. 本期增加金额	443,850.24	66,666.60	510,516.84
(1) 计提	443,850.24	66,666.60	510,516.84
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	2,558,775.72	219,230.55	2,778,006.27
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	18,570,945.96	114,102.80	18,685,048.76
2. 2018年12月31日账面价值	19,014,796.20	180,769.40	19,195,565.60

(2) 期末本公司无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 期末无形资产账面价值中 3,813,276.06 元的土地使用权已被用作本公司最高额抵押。

## 12. 长期待摊费用

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
装修费	467,679.42	-	151,623.00	-	316,056.42
厂房改造	1,639,205.08	38,834.95	685,828.15	-	992,211.88
其他	88,821.88	100,000.00	80,098.29	-	108,723.59
合计	2,195,706.38	138,834.95	917,549.44	-	1,416,991.89

## 13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备影响	6,502,169.20	41,471,741.37	3,588,606.64	22,267,893.48
存货跌价准备影响	394,627.81	2,630,852.06	315,999.06	2,106,660.42
递延收益	901,500.00	4,110,000.00	984,750.00	4,565,000.00
可抵扣亏损	926,647.79	3,706,591.15	-	-
内部交易未实现利润	46,301.45	308,676.30		
合计	8,771,246.25	52,227,860.88	4,889,355.70	28,939,553.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	14,506.76	5,388.52
合计	14,506.76	5,388.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2023年	5,388.52	5,388.52	—
2024年	9,118.24	-	—
合计	14,506.76	5,388.52	—

(4) 递延所得税资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 71.00%，主要系坏账准备及可抵扣亏损影响所致。

## 14. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程设备款	2,512,880.92	4,207,216.62
合计	2,512,880.92	4,207,216.62

其他非流动资产2019年末余额较2018年末下降40.27%，主要系上期末预付设备工程款于本期转入在建工程所致。

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	4,797,692.90	-
应收票据贴现还原	16,544,675.02	8,000,000.00
借款利息	24,200.65	-
合计	31,366,568.57	23,000,000.00

(2) 期末保证借款余额系由本公司为子公司和记荣达提供连带责任保证，其他担保方和金额参见附注九、4。抵押资产类别以及金额参见附注“五、9”和“五、11”。

## 16. 应付票据

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	103,231,216.86	49,740,755.85
合计	103,231,216.86	49,740,755.85

(2) 应付票据2019年末余额较2018年末增加53,490,461.01元，主要系以应付票据方式结算贷款增加所致。

(3) 期末应付票据余额中22,044,948.00元系由本公司为子公司和记荣达提供连带责任保证，其他担保方参见附注九、4。

## 17. 应付账款

### (1) 按款项列示应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付材料款	35,319,451.43	17,472,504.00
应付运费及报关费	5,099,610.95	2,988,639.73
应付工程及设备款	13,579,082.16	637,262.33
应付其他款项	1,349,375.74	223,121.39

合计	55,347,520.28	21,321,527.45
----	---------------	---------------

(2) 应付账款2019年末余额较2018年末增长159.59%，主要系应付材料款及工程设备款变动所致。

(3) 期末公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

## 18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	798,900.10	1,685,703.90
合计	798,900.10	1,685,703.90

(2) 预收款项2019年末余额较2018年末下降52.61%，主要系公司以预收方式结算的货款变动所致。

(3) 期末公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按年度列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,560,496.51	28,114,090.41	27,243,226.37	4,431,360.55
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,469,485.90	1,469,485.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,560,496.51	29,583,576.31	28,712,712.27	4,431,360.55

(2) 短期薪酬按年度列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,493,957.51	25,853,911.25	24,990,125.50	4,357,743.26
二、职工福利费	-	1,177,816.23	1,177,816.23	-
三、社会保险费	-	465,684.48	465,684.48	-
其中：医疗保险费	-	347,429.40	347,429.40	-
工伤保险费	-	33,889.27	33,889.27	-
生育保险费	-	84,365.81	84,365.81	-
四、住房公积金	-	562,759.45	562,759.45	-

五、工会经费及职工教育经费	66,539.00	53,919.00	46,840.71	73,617.29
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	3,560,496.51	28,114,090.41	27,243,226.37	4,431,360.55

(3) 设定提存计划按年度列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,416,445.31	1,416,445.31	-
2. 失业保险费	-	53,040.59	53,040.59	-
合计	-	1,469,485.90	1,469,485.90	-

20. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	-	5,528,882.82
增值税	3,949,427.09	2,596,511.17
城建税	244,914.33	158,456.99
教育费附加	113,630.74	72,757.84
地方教育附加	58,494.06	40,425.72
房产税	161,990.95	36,201.52
土地使用税	155,639.13	96,411.40
印花税	20,016.20	7,249.10
个人所得税	18,495.26	9,800.02
其他	-	28,804.92
合计	4,722,607.76	8,575,501.50

应交税费 2019 年末余额较 2018 年末下降 44.93%，主要系应交企业所得税减少所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	20,910.21
应付股利	-	-
其他应付款	1,315,657.71	1,813,904.25
合计	1,315,657.71	1,834,814.46

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。



## (2) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	-	20,910.21
合计	-	20,910.21

## (3) 其他应付款

### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	1,135,219.48	1,573,733.45
押金保证金	175,250.00	224,070.00
其他	5,188.23	16,100.80
合计	1,315,657.71	1,813,904.25

### ② 账龄无超过1年的重要其他应付款

## 22. 递延收益

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
政府补助	4,110,000.00	4,565,000.00
合计	4,110,000.00	4,565,000.00

注：政府补助披露详见附注十一、政府补助。

## 23. 股本

项目	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	78,100,000.00	3,200,000.00	-	-	-	-	81,300,000.00
合计	78,100,000.00	3,200,000.00	-	-	-	-	81,300,000.00

本年度股本增加系向特定对象发行股票，由容诚会计师事务所出具的会验字[2019]6746号验资报告验证。

## 24. 资本公积

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	80,534,560.94	19,698,490.57	-	100,233,051.51
合计	80,534,560.94	19,698,490.57	-	100,233,051.51

本年度资本公积增加系向特定对象发行股票形成的股本溢价所致。

## 25. 盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	29,129,116.81	-	29,129,116.81	2,221,170.99	-	31,350,287.80
合计	29,129,116.81	-	29,129,116.81	2,221,170.99	-	31,350,287.80

本期盈余公积增加数系公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司当年净利润10%提取的法定盈余公积金。

## 26. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	257,577,353.74	229,239,194.69
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	257,577,353.74	229,239,194.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	23,216,476.91	49,455,195.09
减:提取法定盈余公积	2,221,170.99	5,497,036.04
应付普通股股利	9,372,000.00	15,620,000.00
期末余额	269,200,659.66	257,577,353.74

## 27. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,823,649.88	448,967,459.77	419,715,808.13	348,270,939.11
其他业务	29,800,750.50	27,359,575.51	15,626,193.26	12,857,687.31
合计	569,624,400.38	476,327,035.28	435,342,001.39	361,128,626.42

### (2) 主营业务(分产品)

项目	2019年度		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
改性聚丙烯	396,155,219.85	325,068,680.19	275,623,455.51	222,869,713.76
塑料片材	106,892,917.43	97,519,854.11	118,373,777.45	106,807,515.87
其他	36,775,512.60	26,378,925.47	25,718,575.17	18,593,709.48
合计	539,823,649.88	448,967,459.77	419,715,808.13	348,270,939.11

### (3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入比例(%)
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	52,114,479.81	9.15

南京乐金熊猫电器有限公司	49,950,901.85	8.77
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	34,603,239.71	6.07
江苏永成汽车零部件股份有限公司	25,551,086.95	4.49
丹阳金城配件有限公司*6	20,644,293.01	3.62
合计	182,864,001.33	32.10

## 28. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	812,141.11	532,603.88
教育费附加	580,100.78	388,516.79
房产税	270,595.51	308,145.34
土地使用税	622,556.52	646,956.19
印花税	179,774.60	113,832.20
车船使用税	15,483.29	14,431.70
其他税费	117,076.01	61,363.32
合计	2,597,727.82	2,065,849.42

## 29. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输费	8,907,640.56	6,195,622.59
职工薪酬	3,586,593.40	2,744,514.05
业务招待费	2,057,357.86	2,535,714.46
交通差旅费	1,048,922.62	683,138.75
其他费用	979,627.45	637,585.13
合计	16,580,141.89	12,796,574.98

## 30. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,798,584.03	4,417,034.49
业务招待费	715,454.11	724,108.05
折旧与摊销费	1,823,617.51	1,699,499.87
中介机构费	740,905.00	3,597,683.44
办公费	403,388.51	586,825.69
交通差旅费	41,025.40	152,778.73
财产保险费	255,545.31	169,835.88
其他	473,187.11	322,348.44

合计	9,251,706.98	11,670,114.59
----	--------------	---------------

### 31. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	5,707,403.27	4,962,425.88
直接投入	8,981,809.39	4,556,569.85
折旧及摊销	2,901,806.32	2,992,135.34
其他费用	2,366,419.17	2,052,275.79
合计	19,957,438.15	14,563,406.86

### 32. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,174,007.26	3,470,933.30
减：利息收入	298,432.65	409,922.91
贴息支出	310,841.20	387,605.68
银行手续费	219,912.18	195,009.88
汇兑净损失	214,165.49	665,397.48
利息支出	1,620,493.48	4,309,023.43
合计	1,174,007.26	3,470,933.30

### 33. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	425,500.00	1,421,868.00	与收益相关
政府补助-递延收益转入	455,000.00	305,000.00	与资产相关
合计	880,500.00	1,726,868.00	

注：政府补助披露详见附注十一、政府补助。

### 34. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	32,795,665.10
终止确认的票据贴现息	-784,976.86	-
合计	-784,976.86	32,795,665.10

### 35. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据减值损失	-2,636,739.39	-
应收账款减值损失	-16,427,777.48	-

其他应收款减值损失	-139,331.03	-
合计	-19,203,847.90	-

### 36. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	-4,003,597.93
存货跌价损失	-1,292,805.66	-1,851,056.42
合计	-1,292,805.66	-5,854,654.35

### 37. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失	1,927,975.38	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	47,400.35	-2,612.39
其中: 固定资产处置利得	47,400.35	-2,612.39
合计	1,975,375.73	-2,612.39

### 38. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	32,715.18	215,843.19	32,715.18
其他	46,789.96	83,378.53	46,789.96
合计	79,505.14	299,221.72	79,505.14

注: 政府补助披露详见附注十一、政府补助。

### 39. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
其他	17,520.63	28,320.54
合计	17,520.63	28,320.54

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,591,500.24	10,116,253.17
递延所得税费用	-3,881,890.55	-1,826,875.03
合计	1,709,609.69	8,289,378.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	24,926,086.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,738,912.99
子公司适用不同税率的影响	59,628.14
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	169,683.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,279.56
研发加计扣除费用的影响	-2,260,894.04
所得税费用	1,709,609.69

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	458,215.18	6,047,711.19
利息收入	298,432.65	409,922.91
往来款及其他	478,348.45	937,780.06
合计	1,234,996.28	7,395,414.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
运输及汽车费	8,907,640.56	6,195,622.59
业务招待费	2,772,811.97	3,259,822.51
研究开发费	11,348,228.56	6,608,845.64
交通差旅费	1,089,948.02	835,917.48
中介机构费	616,916.20	1,043,471.86
办公费	678,992.63	608,600.93
手续费及其他	219,912.18	195,009.88
财产保险费	255,545.31	169,835.88
其他付现费用	1,430,578.06	1,750,498.01
往来款项	419,423.19	126,318.90
合计	27,739,996.68	20,793,943.68

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
增资中介费用	141,509.43	-
合计	141,509.43	-

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	23,216,476.91	49,455,195.09
加: 资产减值准备	1,292,805.66	5,854,654.35
信用减值损失	19,203,847.90	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,775,793.15	6,447,120.40
无形资产摊销	510,516.84	730,537.68
长期待摊费用摊销	917,549.44	860,917.81
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)	-1,975,375.73	2,612.39
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)	1,174,007.26	3,470,933.30
投资损失(收益以“-”号填列)	784,976.86	-32,795,665.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,881,890.55	-1,639,639.70
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)	-14,455,390.25	-15,216,772.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,137,658.83	81,181,188.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	95,440,774.79	-70,473,335.61
其他	-455,000.00	-305,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-26,588,566.55	27,572,746.47
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	75,172,897.51	96,667,432.91
减: 现金的期初余额	96,667,432.91	68,091,547.66
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	-21,494,535.40	28,575,885.25

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	75,172,897.51	96,667,432.91
其中：库存现金	39,151.24	27,651.87
可随时用于支付的银行存款	75,133,746.27	96,639,781.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	75,172,897.51	96,667,432.91

期末现金及现金等价物余额中不包含票据保证金余额。

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	受限原因
货币资金-其他货币资金	10,544,807.44	4,809,226.38	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	3,100,068.27	3,488,780.23	借款抵押
无形资产-土地使用权	3,813,276.06	3,940,890.54	借款抵押
合计	17,458,151.77	12,238,897.15	

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	10.02	6.9762	69.90

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州工业园区和雅材料科技有限公司	苏州市	江苏省苏州市	新材料	100.00	-	设立



苏州和记荣达新材料有限公司	苏州市	江苏省苏州市	新材料	100.00	-	设立
苏州禾润昌新材料有限公司	苏州市	江苏省苏州市	新材料	100.00	-	设立

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营及联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票和信用良好的公司开具的商业承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	欧元项目	合计
------	------	------	----

外币金融资产：			
货币资金	10.02	-	10.02
小计	10.02	-	10.02

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率上下浮动一定百分比的利率计息的借款人民币 15,320,635.62 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 15,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人赵东明，持有本公司 51.84%股份。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 其他关联方

序号	关联方	其他关联方与本公司关系
1	蒋学艺	公司控股股东、实际控制人赵东明之配偶
2	苏州工业园区和昌电器有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业，赵东明直接持有其 55%股权
3	苏州兴禾源复合材料有限公司	公司控股股东、实际控制人赵东明任其执行董事
4	苏州市和加新型材料有限公司	报告期内曾持有 5%股权公司

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州兴禾源复合材料有限公司	固定资产	583,805.32	-

##### ② 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

苏州市和加新型材料有限公司	固定资产	1,260,096.51	-
---------------	------	--------------	---

(2)关联方担保事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，关联方为本公司提供抵押担保的余额情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵东明*1	本公司	120,000,000.00	2018.10.22	2020.12.31	否
赵东明*2	本公司	30,000,000.00	2018.10.29	2019.10.28	否
赵东明*3	本公司	50,000,000.00	2019.08.27	2022.08.27	否
赵东明、蒋学艺*4	本公司	60,000,000.00	2019.10.17	2020.07.17	否
赵东明*5	本公司	50,000,000.00	2019.09.17	2020.09.17	否
赵东明、蒋学艺*6	和记荣达	33,000,000.00	2016.03.22	2021.03.22	否
赵东明*7	和记荣达	10,000,000.00	2018.12.18	2021.12.18	否
赵东明*8	和记荣达	10,000,000.00	2018.12.25	2019.12.24	否

注\*1：赵东明为本公司在中国工商银行苏州工业园区支行提供了期限自 2018.10.22—2020.12.31 止 120,000,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 150.00 万元，银行承兑汇票余额为 643.09 万元。

注\*2 赵东明为本公司在光大银行苏州分行提供了期限自 2018.10.29—2019.10.28 止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 2,698.93 万元。

注\*3 赵东明为本公司在浦发苏州分行提供了期限自 2019.08.27—2022.08.27 止 5,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 3,072.49 万元。

注\*4 赵东明、蒋学艺为本公司在兴业银行苏州分行提供期限自 2019.10.17—2020.07.17 止 6,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 659.79 万元。

注\*5 赵东明为本公司在民生银行苏州分行提供了期限自 2019.09.17—2022.09.17 止 5,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 1044.33 万元。

注\*6：赵东明、蒋学艺为和记荣达在工商银行苏州工业园区支行提供了期限自 2016.03.22—2021.03.22 止 3,300.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 1,000.00 万元，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 248.97 万元。

注\*7：赵东明为和记荣达在宁波银行股份有限公司苏州分行提供了期限自 2018.12.18—2021.12.18 止 1,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 408.73 万元。

注\*8 赵东明为和记荣达在光大银行苏州工业园区支行提供了期限自2018.12.25—2019.12.24止1,000.00万元的最高额连带责任保证,该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为998.70万元。

### (3) 关联方占用资金

本期无关联方占用本公司资金情形。

### (4) 关键管理人员报酬

本公司2019年度、2018年度支付给关键管理人员报酬分别为146.44万元、133.22万元。

## 十、股份支付

本期无股份支付的情况。

## 十一、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2019年苏州工业园区科技发展资金(创新政策专项-新注册企业研发后补助)	与收益相关	200,000.00	其他收益
2019年科技发展资金	与收益相关	15,000.00	其他收益
2019年苏州工业园区科技发展资金(创新政策专项-国家高企认定奖励)	与收益相关	100,000.00	其他收益
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	与收益相关	100,000.00	其他收益
征地补贴	与收益相关	21,715.18	营业外收入
2019年度知识产权省级专项资金资助	与收益相关	6,500.00	其他收益
2019年度知识产权省级专项资金指标(国内授权发明专利资助)	与收益相关	4,000.00	其他收益
国土环保局国一国二高排放汽车提前淘汰补贴	与收益相关	8,000.00	营业外收入
经发委2019年苏州工业园区服务业引导资金	与收益相关	3,000.00	营业外收入
合计		458,215.18	

### 2. 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	2018年12月31日	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2019年12月31日	本期结转计入损益的列报项目
新能源汽车补贴	与资产相关	120,000.00	-	120,000.00	-	
设备补贴	与资产相关	176,000.00	-	44,000.00	132,000.00	其他收益

建设补助经费	与资产相关	3,000,000.00	-	150,000.00	2,850,000.00	其他收益
生产线技术改造	与资产相关	1,269,000.00	-	141,000.00	1,128,000.00	其他收益
合计		4,565,000.00		455,000.00	4,110,000.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司已开具未到期的信用证金额为2,377,600.00美元。

除此之外，截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

2020年4月29日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2019年年度权益分派预案的议案》，拟以公司总股本8,130.00万股为基数，向全体股东按每10股分配现金股利1.50元（含税），公司2019年年度权益分派预案尚待股东大会审议通过。

除上述事项外，截至2020年4月29日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	194,817,299.84	115,716,586.54
1至2年	23,120,641.83	39,137,663.99
2至3年	17,244,708.35	16,815,331.31
3至4年	11,538,497.88	379,470.00
4年以上	2,190,556.96	2,011,086.96
小计	248,911,704.86	174,060,138.80
减：减值准备	35,063,592.19	18,833,256.16
合计	213,848,112.67	155,226,882.64

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

① 2019年12月31日（按简化模型计提）

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	22,744,052.64	9.14	17,182,208.50	75.55	5,561,844.14
按组合计提坏账准备	226,167,652.22	90.86	17,881,383.69	7.91	208,286,268.53
其中：组合1	-	-	-		-
组合2	226,167,652.22	90.86	17,881,383.69	7.91	208,286,268.53
合计	248,911,704.86	100.00	35,063,592.19	83.45	213,848,112.67

② 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	164,998,413.40	94.79	14,302,393.46	8.67	150,696,019.94
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	164,998,413.40	94.79	14,302,393.46	8.67	150,696,019.94
应收合并范围内子公司款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,061,725.40	5.21	4,530,862.70	50.00	4,530,862.70
合计	174,060,138.80	100.00	18,833,256.16	10.82	155,226,882.64

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都国亨汽车零部件有限公司	3,810,054.71	3,810,054.71	100.00	逾期金额较长且债务人已被列为失信被执行人
丹阳市国泰塑件有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	逾期金额较长且债务人已被列为失信被执行人
台州市凯凯汽车配件有限公司*1	1,201,113.64	1,201,113.64	100.00	逾期金额较长且债务人已被

				列为失信被执行人
江苏科博汽车部件有限公司	7,799,799.83	3,899,899.91	50.00	债务人经营困难
江苏彤明高科汽车电器有限公司*2	7,153,084.46	5,491,140.24	76.77	债务人经营困难
合计	22,744,052.64	17,182,208.50	75.55	

注:

1\*: 台州市凯凯汽车配件有限公司期末余额合并计算了受同一控制人控制的重庆市迪凯汽车配件有限公司。

2\*: 江苏彤明高科汽车电器有限公司期末余额合并计算了同受其控制的江苏三明航空电器有限公司、广西彤明车灯有限公司、江苏彤明高科汽车电器有限公司新区分公司以及其关联企业江苏彤明汽车电子科技有限公司。②2019年12月31日,按组合2计提坏账准备的应收账款。

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	191,415,449.36	9,570,772.47	5.00
1至2年	18,277,714.21	1,827,771.42	10.00
2至3年	14,184,108.35	4,255,232.50	30.00
3至4年	209,243.34	146,470.34	70.00
4年以上	2,081,136.96	2,081,136.96	100.00
合计	226,167,652.22	17,881,383.69	7.91

③2019年12月31日,按组合2计提坏账准备的应收账款系应收合并范围外的其他客户款项,并按账龄进行划分,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。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。

④2018年按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	115,716,586.54	70.13	5,785,829.33	5.00
1至2年	39,137,663.99	23.72	3,913,766.40	10.00
2至3年	7,753,605.91	4.70	2,326,081.77	30.00
3至4年	379,470.00	0.23	265,629.00	70.00
4年以上	2,011,086.96	1.22	2,011,086.96	100.00
合计	164,998,413.40	100.00	14,302,393.46	8.67

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1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	
应收账款	18,833,256.	-	18,833,256.	16,230,336.	-	-	35,063,592.
坏账准备	16	-	16	03	-	-	19
合计	18,833,256. 16	-	18,833,256. 16	16,230,336. 03	-	-	35,063,592. 19

(4) 本期无应收账款核销情况。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占期末应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏永成汽车零部件股份有限公司	22,713,305.55	9.13	2,022,364.38
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	22,616,060.59	9.09	1,130,803.03
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	18,231,851.24	7.32	911,592.56
海南钧达汽车饰件股份有限公司	16,292,922.03	6.55	821,353.57
南昌国志科技有限公司	14,503,695.59	5.83	2,578,457.21
合计	94,357,835.00	37.91	7,464,570.75

**2. 其他应收款**

## (1) 分类列示

项目	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	12,778,710.95	25,793,858.18
合计	12,778,710.95	25,793,858.18

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	12,781,063.64	25,763,496.55
1至2年	9,000.00	46,795.67
2至3年	12,000.00	-
小计	12,802,063.64	25,810,292.22
减：坏账准备	23,352.69	16,434.04



合计	12,778,710.95	25,793,858.18
----	---------------	---------------

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
内部往来款	12,404,009.75	25,528,407.01
外部往来款	148,445.70	221,885.21
保证金及备用金	249,608.19	60,000.00
小计	12,802,063.64	25,810,292.22
减：坏账准备	23,352.69	16,434.04
合计	12,778,710.95	25,793,858.18

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,802,063.64	23,352.69	12,778,710.95
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	12,802,063.64	23,352.69	12,778,710.95

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	12,802,063.64	0.18	23,352.69	12,778,710.95	—
其中：组合3	12,404,009.75	-	-	12,404,009.75	—
组合4	398,053.89	5.87	23,352.69	374,701.20	—
合计	12,802,063.64	0.18	23,352.69	12,778,710.95	—

①2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,404,009.75	-	-
合计	12,404,009.75	-	-

②2019年12月31日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	377,053.89	18,852.69	5.00
1至2年	9,000.00	900.00	10.00
2至3年	12,000.00	3,600.00	30.00
合计	398,053.89	23,352.69	5.87

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,810,292.22	100.00	16,434.04	0.06	25,793,858.18
其中:以账龄作为信用风险特征的组合	281,885.21	1.09	16,434.04	5.83	265,451.17
应收合并范围内子公司款项	25,528,407.01	98.91	-	-	25,528,407.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,810,292.22	100.00	16,434.04	0.06	25,793,858.18

2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	235,089.54	83.40	11,754.47	5.00
1至2年	46,795.67	16.60	4,679.57	10.00
合计	281,885.21	100.00	16,434.04	5.83

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1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	
其他应收账款坏账准备	16,434.04	-	16,434.04	6,918.65	-	-	23,352.69
合计	16,434.04	-	16,434.04	6,918.65	-	-	23,352.69

⑤ 本期无核销其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
苏州和记荣达新材料有限公司	内部往来款	12,404,009.75	1年以内	96.89	-
代扣社保及公积金	外部往来款	136,445.70	1年以内	1.07	6,822.29
毛丹	备用金	100,000.00	1年以内	0.78	5,000.00
罗翔敏	备用金	50,000.00	1年以内	0.39	2,500.00
南京创维家用电器有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.39	2,500.00
合计		12,740,455.45		99.52	10,525.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 账面价值

类别	2019年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,510,000.00	-	123,510,000.00
合计	123,510,000.00	-	123,510,000.00

类别	2018年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,010,000.00	-	48,010,000.00
合计	48,010,000.00	-	48,010,000.00

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
禾润昌	成本法	26,010,000.00	26,010,000.00	73,990,000.00	100,000,000.00
和记荣达	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00
和雅科技	成本法	-	-	1,510,000.00	1,510,000.00
合计		48,010,000.00	48,010,000.00	75,500,000.00	123,510,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期发生额股利分配
禾润昌	100.00	100.00	-	-	-	-
和记荣达	100.00	100.00	-	-	-	-
和雅科技	100.00	100.00	-	-	-	-

### 4. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,852,805.39	346,742,176.58	300,975,823.21	240,764,959.15
其他业务	48,676,870.83	46,366,823.85	9,336,411.32	9,214,873.63
合 计	475,529,676.22	393,109,000.43	310,312,234.53	249,979,832.78

#### 5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	42,071,532.13
终止确认的票据贴现息	-771,046.30	-
合计	-771,046.30	42,071,532.13

### 十六、 补充资料

#### 1. 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	1,975,375.73	
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	913,215.18	
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	-	-
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	29,269.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响数	481,440.83	-
少数股东损益影响数	-	-
合计	2,436,419.41	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	5.02	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.26	0.26

苏州禾昌聚合材料股份有限公司

2021年4月22日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

苏州工业园区民生路9号，公司证券部。