



远航合金

NEEQ: 833914

江苏远航精密合金科技股份有限公司

JIANGSU SINONIC PRECISION ALLOY CO., LTD.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年5月，公司继续被列入全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司。

2019年获国家知识产权局授权专利共9项，均为实用新型专利。截至本年报披露日，公司共拥有发明专利及实用新型专利54项，其中发明专利6项。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
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	27
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司
新远航	指	宜兴新远航控股有限公司, 江苏远航精密合金科技股份有限公司发起人之一
乾润管理	指	宜兴乾润企业管理有限公司(曾用名: 宜兴乾润股权投资有限公司), 江苏远航精密合金法人股东之一
金泰科	指	江苏金泰科精密科技有限公司, 江苏远航精密合金科技股份有限公司控股子公司
祝尧系	指	包括上海祝尧投资发展有限公司、上海亿尧国际贸易有限公司、祝尧(上海)实业有限公司和上海银轮实业有限公司, 同受徐祝尧控制的公司
睦煦系	指	包括上海睦煦新能源科技有限公司、慕刻企业管理(上海)有限公司、上海恒越贸易有限公司、Pulin Trade (HK) Limited 和 STARBRIDGE TRADING PTE. LTD., 同受郑涛控制的公司
公司股东大会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	现行的《江苏远航精密合金科技股份有限公司章程》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
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。

公司负责人周林峰、主管会计工作负责人金子新及会计机构负责人（会计主管人员）金子新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

未披露事项：公司主要客户的名称、应收账款前五名客户的名称未按要求披露。

理由：出于对公司客户信息的保护，不便披露客户的具体名称。

下文使用“客户一、客户二、客户三……”以及“第一名、第二名、第三名……”的替代方式进行披露。

【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
(一) 原材料价格波动风险	公司生产经营所需的原材料主要是有色金属电解镍，报告期内原材料成本合计占产品生产成本的比例较高。电解镍作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机的剧烈冲击。公司根据多年行业内生产经验，采用了提前备货原材料并生产半成品的生产组织方式以应对下游客户要求在最短交货期下的产品规格多样化需求，但是同时占公司营业收入 80%左右的主要产品精密镍合金带、箔的定价是以销售订单当天镍价为基础，再根据加工工序的难易程度不同合理考虑利润空间加成一定比例而定，这种产品定价方式与提前采购原材料并生产半成品存在时间差，如果原材料电解镍的价格发生持续下跌情

	形，可能造成精密镍合金带、箔产品的单位售价低于该批次原材料电解镍采购价格的风险，进而减少公司利润水平。
(二)下游行业景气度变化风险	公司部分产品主要销往手机、笔记本电脑、便携式电子产品中的电池及其配件制造企业，因此，上述产品所处行业的景气度直接影响公司产品的销量。虽然手机、笔记本电脑、便携式电子产品属于快速消费品，受到经济周期波动的影响相对周期性行业产品较小，但是仍存在因下游行业景气度变化影响本公司业绩的风险。
(三)下游大客户的市场地位的变化	根据目前公司客户群体分布，多家客户均是公司历年的重要客户，由于电子产品生命周期短、变化更新较快，行业内的优势客户的优势地位转换较快，如果公司不能持续跟踪客户、开发客户以保持持续优势市场地位，存在未来因为大客户市场地位下降而导致对公司产品需求下降进而影响公司盈利水平的风险。
(四)市场竞争风险	目前我国镍基导体材料领域同类型厂商较多，市场竞争激烈，但国内生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好且可靠性强、业内口碑较好的企业较少，经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、生产能力、市场品牌等方面形成了较强优势，并在主要产品技术方面具备了替代进口的能力且取得了一定的进口替代市场，但是由于下游终端产品多为电子产品，更新换代较快，技术升级迅速，如果公司不能抓住有利时机扩大现有优势产品的生产能力并及时进行产品的升级换代，则可能面临失去竞争优势的风险。
(五)控制权集中风险	报告期内，周林峰通过新远航、乾润管理合计间接控制本公司 52.93%股权。同时，周林峰担任公司董事长、总经理。控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏远航精密合金科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SINONIC PRECISION ALLOY CO., LTD.
证券简称	远航合金
证券代码	833914

法定代表人	周林峰
办公地址	宜兴环科园绿园路

二、 联系方式

董事会秘书	徐斐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-87468888
传真	0510-87466066
电子邮箱	xufei@yuan-hang.com
公司网址	www.yuan-hang.com
联系地址及邮政编码	中国宜兴环保科技工业园绿园路 214205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年6月5日
挂牌时间	2015年11月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业(C32)
主要产品与服务项目	精密镍基导体材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	新远航
实际控制人及其一致行动人	周林峰

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	91320200788355746W	否
注册地址	宜兴市丁蜀镇洑东村	否
注册资本	75,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
签字注册会计师姓名	汤家俊、朱晓红
会计师事务所办公地址	深圳市南山区粤海街道先健科技大厦 26 层

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	442,942,573.66	364,322,770.41	21.58%
毛利率%	23.82%	23.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,507,978.97	30,054,971.39	64.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,027,565.50	30,772,545.23	59.32%
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）	16.87%	10.72%	-
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）	16.71%	10.98%	-
基本每股收益	0.66	0.40	65.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	406,814,316.16	380,219,954.67	6.99%
负债总计	106,738,097.95	82,386,794.92	29.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,076,218.21	297,833,159.75	0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.00	3.97	0.76%
资产负债率%（母公司）	37.48%	31.72%	-
资产负债率%（合并）	26.24%	21.67%	-
流动比率	2.81	2.96	-
利息保障倍数	20.43	15.81	-

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	37,495,423.45	-6,540,903.42	-
应收账款周转率	4.25	4.42	-
存货周转率	3.97	4.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.99%	12.32%	-
营业收入增长率%	21.58%	24.35%	-
净利润增长率%	64.72%	-9.70%	-

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	75,000,000	75,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-508,832.51
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	723,868.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	793,960.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,803.32
非经常性损益合计	565,192.32
所得税影响数	84,778.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	480,413.47

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	调整重

			述前	述后
应收账款	89,184,064.46	84,745,360.61		
其他应收款	28,063.90	17,635.70		
存货	77,703,876.99	74,125,261.79		
递延所得税资产	344,567.02	1,007,205.56		
应交税费	4,715,231.51	4,178,439.23		
盈余公积	19,436,158.41	18,676,082.65		
未分配利润	158,094,374.61	152,026,133.94		
营业成本	276,827,370.16	280,405,985.36		
资产减值损失	-2,096,378.70	-6,545,510.75		
所得税费用	7,501,126.90	6,301,696.08		
投资支付的现金	26,200,000.00	28,200,000.00		
投资活动现金流出小计	31,964,738.19	33,964,738.19		
投资活动产生的现金流量净额	3,563,585.84	1,563,585.84		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,188,046.37	-7,188,046.37		
六、期末现金及现金等价物余额	15,638,539.62	13,638,539.62		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司是处于有色金属冶炼及压延加工业中精密镍基导体材料及异形件的开发商、生产商，拥有自主研发的生产设备和工艺技术。通过采购原材料电解镍，公司生产制造精密镍基带、箔和精密异形件，为智能手机、平板电脑、可视电话等为代表的高端消费类电子产品、动力汽车电池、电动工具、储能系统等提供精密镍基原件，为造币提供核心原材料。公司通过内销为主、外销为辅的模式开拓业务，收入来源为对外销售镍带、箔及冲压件等。

1、采购模式

公司采购的主要原材料为电解镍。公司主要通过贸易公司进行采购。公司根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，生产部门据此将原材料需求汇总至采购部，采购部根据库存量和生产部门提交的原材料需求情况制定当月和次月的原材料采购计划，并按照计划安排原材料的采购。此外，公司对主要原材料电解镍设有一定量的备货，当备货量低于一定量时，生产部会通知采购部补足近期生产所需。

原材料采购是产品质量控制和成本控制的关键环节，因此公司在选择供应商时，十分注重供应商的实力，并对供应商建立了严格的考评机制。公司对供应商的考核主要集中在产品质量、服务和交货期三个方面，品质部负责对供应商的产品质量进行鉴定，采购部则对供应商的服务、交期进行评定，再综合产品质量、服务和交货期对供应商实力进行综合评分。

2、生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，根据订单情况制定生产计划，生产部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，品质部负责对生产过程的质量控制点和工艺纪律进行监督检查。针对精密导体材料行业订单规格多，交货周期短的特点，为保证发货的及时性，公司会常备适量的中间产品，以保证安全备货数量，提高市场反应能力，及时满足客户需求。

3、销售模式

(1) 内销模式

公司国内销售采用直销模式，即公司与客户签署销售合同，直接将产品销售给客户的销售模式。公司销售精密镍基带、箔时，销售人员与客户就规格、数量等确定后，客户直接向公司下达订单，销售价格按照订单当天对应的镍价为基础，根据加工工序的难易程度不同并合理考虑利润空间加成一定比例而定；公司受托加工精密镍基带、箔时，公司根据客户提供的原材料，按照客户要求加工成相应规格的产

品，收取相应的加工费；销售精密异形冲压件时，销售人员了解客户的实际需求后，根据生产技术部门的反馈，并结合公司内部价格政策，与客户确定销售产品的规格、价格、数量、交货时间等，按照业务流程签订合同，并提供产品及相应的售后服务。

(2) 外销模式

产品出口采用以直销为主，经销为辅的模式。国际直销模式与国内直销模式相同，公司与客户直接签署销售合同，国际客户将订单下达给公司，公司根据订单向国际客户提供产品及售后服务。

国际经销通过具有出口资质的公司实现公司产品出口。公司将产品发到此类公司指定地点的仓库或者此类公司上门提货后，根据出口报关单确认收入。

在报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

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 2019 年实现营业收入 44,294.26 万元，同比增长 21.58%；实现净利润 4,950.80 万元，同比增长 64.72%；经营活动产生的现金流量净额 3,749.54 万元，同比增加 4,403.63 万元。截至报告期末，公司总资产 40,681.43 万元，较上年末增长 6.99%；净资产 30,007.62 万元，较上年末增加 0.75%。

报告期内，公司始终坚持以客户需求为导向、以研发创新为动力，加强内部改革和精细化管理力度，优化资源配置，加大战略合作伙伴的开发，有规划的进行业务拓展，公司整体经营状况继续保持良好增长态势，公司行业地位和市场竞争力进一步加强。

(二) 行业情况

公司主要研发生产精密镍基导体材料系列产品，产品主要应用于锂离子电池、锂聚合物电池、镍氢电池、镍镉电池及组合电池、造币，其最终下游产品包括电动工具、电动汽车、信息通讯、电子产品、

特种照明灯具、储能系统、钱币以及航空航天领域。

公司所处行业的发展与下游电池产品的发展密不可分，电池种类繁多、变化较快。在新能源和电池应用领域，精密导体材料行业的发展和电池行业密切相关。全球范围内电子信息产品制造业的迅猛发展为电池产业的发展带来了机遇，而新能源汽车的广泛推广给动力电池创造了巨大的潜在市场空间。随着下游产品的更新加速，产品品质提高，市场对精密导体材料的性能要求越来越高，精密度的提升已成为精密镍基导体材料的主要发展趋势之一。全球范围来看，电池制造企业主要集中在中国、日本和韩国，相应的电池材料企业也分布在上述区域，形成了全球范围内“三足鼎立”的竞争格局，但是日本、韩国、台湾等国家或地区较大电池生产商均已经在中国开办 OEM 加工厂，全球电池生产基地已经基本转移至中国。国内电池材料产业基本形成了以京津冀、长三角和珠三角为代表的电池材料产业集聚地。除前述数码电子产品电池领域外，精密镍基导体材料还在开辟新的应用领域，如照明、航空航天、储能行业等领域。其中，航空航天的应用涉及到国家战略，具有重要的意义，而储能行业在未来广泛应用后将对精密导体材料产生较大的市场需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,431,519.08	10.92%	17,912,245.60	4.71%	148.05%
应收票据	39,429,323.81	9.69%	0	0%	100%
应收账款	108,971,081.59	26.79%	84,745,360.61	22.29%	28.59%
存货	95,797,486.93	23.55%	74,125,261.79	19.50%	29.24%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%		0%	0%
固定资产	69,166,019.58	17.00%	67,825,574.73	17.84%	1.98%
在建工程	2,847,667.68	0.70%	5,512,987.21	1.45%	-48.35%
短期借款	58,155,374.89	14.30%	48,047,824.31	12.64%	21.04%
长期借款		0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金与上期相比增加 148.05%，主要系：一是公司加大应收账款收款力度使得资金有效回笼；二是公司部分银行承兑到期托收及贴现，保证了公司资金的流转效率。

2、报告期内应收票据与上期相比增加 3,942.93 万元，主要系调整信用等级较低银行承兑的银行承兑汇票所致。

3、报告期内在建工程较上期减少 48.35%，主要系构筑物转固所致。

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	442,942,573.66	-	364,322,770.41	-	21.58%
营业成本	337,453,831.25	76.18%	280,405,985.36	76.97%	20.34%
毛利率	23.82%	-	23.03%	-	-
销售费用	9,003,510.42	2.03%	9,373,678.70	2.57%	-3.95%
管理费用	14,978,267.15	3.38%	12,565,901.48	3.45%	19.20%
研发费用	18,428,147.48	4.16%	13,269,256.42	3.64%	38.88%
财务费用	2,727,968.98	0.62%	2,159,436.30	0.59%	26.33%
信用减值 损失	-1,363,821.70	-0.31%	-	-	-
资产减值 损失	-	-	-6,545,510.75	-1.80%	-100.00%
其他收益	233,422.66	0.05%	230,216.00	0.06%	1.39%
投资收益	799,810.05	0.18%	-540,778.16	-0.15%	-247.90%
公允价值 变动收益	-5,850.00	0.00%	-16,250.00	-	-64.00%
资产处置 收益	-208,288.45	-0.05%	1,807.79	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	57,016,856.95	12.87%	36,635,310.02	10.06%	55.63%
营业外收 入	584,194.10	0.13%	108,286.67	0.03%	439.49%
营业外支 出	828,541.48	0.19%	386,929.22	0.11%	114.13%
净利润	49,507,978.97	11.18%	30,054,971.39	8.25%	64.72%

项目重大变动原因：

1、报告期内研发费用较上期增长 38.88%，主要系公司加大产品研发所致。

2、报告期内资产减值损失较上期减少 100%，主要系 2019 年公司执行新金融工具准则所致。

- 3、报告期内投资收益较上期同比增加 247.90%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。
- 4、报告期内公允价值变动收益较上期同比减少 64%，主要系公司期末套期保值公允价值变动所致。
- 5、报告期内资产处置收益较上期同比减少 21.01 万元，主要系本期部分设备报废所致。
- 6、报告期内营业利润较上期同比增长 55.63%，主要系销售收入增加所致。
- 7、报告期内营业外收入较上期同比增长 439.49%，主要系收到政府高质量发展企业上市奖所致。
- 8、报告期内营业外支出较上期同比增长 114.13%，主要系公司本期捐款增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	424,628,068.83	350,487,261.58	21.15%
其他业务收入	18,314,504.83	13,835,508.83	32.37%
主营业务成本	319,254,462.08	272,076,847.42	17.34%
其他业务成本	18,199,369.17	8,329,137.94	118.50%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

(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	客户一	21,682,311.75	4.90%	否
2	客户二	21,952,961.15	4.96%	否
3	客户三	16,461,948.54	3.72%	否
4	客户四	14,907,740.41	3.37%	否
5	客户五	12,532,835.53	2.83%	否
合计		87,537,797.38	19.78%	-

(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	祝尧系	182,366,815.18	56.87%	否
2	睦煦系	76,934,225.38	23.99%	否
3	国网江苏省电力有限公司宜兴市供电分公司	17,272,111.84	5.39%	否

4	EAGLE METAL INTERNATIONAL PTE. LED	8,112,736.87	2.53%	否
5	海亮金属贸易集团有限公司	2,624,019.60	0.82%	否
合计		287,309,908.87	89.60%	-

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	37,495,423.45	-6,540,903.42	-
投资活动产生的现金流量净额	19,437,975.64	1,563,585.84	1143.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,088,590.86	-2,475,095.70	1196.46%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 4,403.63 万元，主要系报告期公司销售回款情况较好所致。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,787.44 万元，主要系报告期公司收回土地购置款 3,000 万元所致。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,961.35 万元，主要系报告期公司分派现金股利 4,995 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司投资子公司情况如下：

- 1、江苏金泰科精密科技有限公司，成立于 2005 年 12 月 15 日，注册资本为 1,000 万港元，经营范围为模具技术研究开发，有色金属产品的研究开发、技术咨询服务；生产有色金属复合材料、合金材料、镍合金带箔、电池零件、电脑五金冲压零件、汽车节能电池零件、精密模具、模具标准件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
- 2、鼎泰丰（香港）国际有限公司，成立于 2012 年 4 月 12 日，注册资本为 10,000 元港币，经营范围为商业投资（中国内地除外）和国际贸易。
- 3、无锡市阿凡极科技有限公司，于 2019 年 10 月 14 日成立，注册资本为 20 万元人民币，经营范围为锂离子电池、电子产品、电子元器件的技术研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。报告期内，公司尚未开展业务。

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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,428,147.48	13,269,256.42
研发支出占营业收入的比例	4.16%	3.64%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	59	64
研发人员总计	59	64
研发人员占员工总量的比例	11.50%	12.08%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	46
公司拥有的发明专利数量	6	6

4. 研发项目情况：

公司已形成稳定的专业研发团队。近年来公司始终坚持以科技创新为动力，注重研发成果的及时转化。到本年披露日为止，公司已成功完成大卷重超宽度精密镍基材料带、箔制备技术、镍基材料的导电性能改善、镍带的连续化精密压花技术等 70 余项研发成果的转化，并已获得专利 55 项，其中已授权发明专利 6 项，实用新型专利 49 项。公司获得江苏省高新技术产品 10 个，2019 年新申报发明专利 4 项、实用新型专利 6 项。持续领先的产品技术及敏锐的市场前瞻性使得企业在 2019 年激烈的竞争中再次脱颖而出，尤其是公司最近几年自主研发的新能源汽车电池用高稳定低电阻率高精宽幅镍基材料带、箔、电池用纯镍边丝、造币用镍基材料、软包动力电池用镍镁微合金化连接材料、增程式电动汽车电源系统用复合软连接导体材料、高能比三元锂动力电源系统用镍基导体材料制备技术、纯电动大巴车电源系统用连接片制备技术等，为公司持续快速发展提供重要保障。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

无

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(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。

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。

2、重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

3、前期会计差错更正

(1) 调整内容

①根据新金融工具准则, 应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

②根据新金融工具准则, 期货公允价值变动应计入交易性金融资产。

③公司按照信用评级情况, 将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行, 对信用级别较高银行开具的银行承兑汇票贴现及转让终止确认, 对信用级别一般的银行开具的银行承兑汇票贴现及转让调整为不终止确认。

④公司基于谨慎性考虑, 对应收款项预期信用损失进行重新计量。

⑤ 结合公司的生产工艺流程，为了成本核算更规范、准确，公司采用逐步结转分步法核算镍带产品的成本。

⑥公司的收入确认存在错误，为了更准确反映各期间的经营状况，进行调整。

⑦通过复核内部交易，抵消存在错误，进行调整。

⑧重新核实政府补助的性质，将与企业日常活动无关的政府补助，重分类计入营业外收入。

⑨复核现金流量表，调整各类别金额。

(2) 上述差错更正事项对 2019 年度、2018 年度合并财务报表项目的影响

2019 年

合并资产负债表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	-	39,429,323.81	39,429,323.81
应收账款	113,894,186.76	-4,923,105.17	108,971,081.59
应收款项融资	48,437,458.35	-39,429,323.81	9,008,134.54
其他应收款	25,449.17	-2,982.46	22,466.71
存货	95,565,659.23	231,827.70	95,797,486.93
递延所得税资产	473,626.09	738,913.15	1,212,539.24
应交税费	6,136,474.18	-243,209.40	5,893,264.78
盈余公积	23,333,402.67	-636,921.36	22,696,481.31
未分配利润	150,638,930.27	-3,075,216.02	147,563,714.25

合并利润表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	436,804,023.75	6,138,549.91	442,942,573.66
营业成本	335,125,724.24	2,328,107.01	337,453,831.25
其他收益	733,422.66	-500,000.00	233,422.66
信用减值损失	-886,866.12	-476,955.58	-1,363,821.70
营业外收入	84,194.10	500,000.00	584,194.10
所得税费用	7,047,222.33	217,308.27	7,264,530.60

合并现金流量表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	476,943,454.40	-18,724,195.99	458,219,258.41
收到的税费返还	-	131,010.65	131,010.65
收到其他与经营活动有关的现金	914,365.75	-4,860.06	909,505.69

经营活动现金流入小计	477,857,820.15	-18,598,045.40	459,259,774.75
购买商品、接受劳务支付的现金	333,864,874.64	3,766,344.52	337,631,219.16
支付给职工以及为职工支付的现金	38,913,207.81	307,694.19	39,220,902.00
支付的各项税费	19,596,695.43	40,417.06	19,637,112.49
支付其他与经营活动有关的现金	25,254,181.24	20,936.41	25,275,117.65
经营活动现金流出小计	417,628,959.12	4,135,392.18	421,764,351.30
经营活动产生的现金流量净额	60,228,861.03	-22,733,437.58	37,495,423.45
收回投资收到的现金	1,172,000.00	-822,716.00	349,284.00
取得投资收益收到的现金	-	799,810.05	799,810.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,000.00	182,772.40	268,772.40
投资活动现金流入小计	31,258,000.00	159,866.45	31,417,866.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,186,180.60	1,793,710.21	11,979,890.81
投资活动现金流出小计	10,186,180.60	1,793,710.21	11,979,890.81
投资活动产生的现金流量净额	21,071,819.40	-1,633,843.76	19,437,975.64
取得借款收到的现金	82,110,000.00	20,562,497.16	102,672,497.16
收到其他与筹资活动有关的现金		2,890,907.96	2,890,907.96
筹资活动现金流入小计	82,110,000.00	23,453,405.12	105,563,405.12
偿还债务支付的现金	82,720,000.00	20,000.00	82,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,778,779.28	-527,160.65	52,251,618.63
支付其他与筹资活动有关的现金	960,377.35	1,700,000.00	2,660,377.35
筹资活动现金流出小计	136,459,156.63	1,192,839.35	137,651,995.98
筹资活动产生的现金流量净额	-54,349,156.63	22,260,565.77	-32,088,590.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	214,398.99	406,715.57	621,114.56
五、现金及现金等价物净增加额	27,165,922.79	-1,700,000.00	25,465,922.79
加：期初现金及现金等价物余额	15,638,539.62	-2,000,000.00	13,638,539.62
六、期末现金及现金等价物余额	42,804,462.41	-3,700,000.00	39,104,462.41

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司为3户，本期新增子公司无锡市阿凡极科技有限公司，该公司于2019年10月14日设立，注册资本20万元，截止报告期末，未缴纳注册资本，

无实质经营。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营，照章纳税，报告期内，公司依法纳税 1,963.71 万元。维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极履行扶贫助学等社会责任，积极参与环境保护事业。在生产经营之余公司成立互助小组，宣传和鼓励员工参与帮助困难员工的活动；成立运动俱乐部，鼓励员工健康生活、愉快工作。报告期内，公司开展的扶贫工作主要有：2019 年 1 月 24 日，向宜兴市慈善会捐款 25 万元，2019 年 9 月 27 日向宜兴市慈善会捐款 2 万元，2019 年 12 月 17 日通过宜兴市丁蜀镇财政和资产管理局向福源禅寺捐款 13.60 万元。公司全资子公司金泰科分别于 2019 年 9 月 3 日和 2019 年 9 月 27 日向宜兴市慈善会捐款 5 万元和 5.73 万元。

三、持续经营评价

公司产品为高精度镍带、镍箔以及后续的延伸产品冲压件等，市场发展前景良好。公司拥有发展主营业务所需的核心产业资源要素，研发、管理、运营流程与模式稳定，市场定位清晰，发展路径明确，团队竞争力强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司总资产为 40,681.43 万元，净资产为 30,007.62 万元，营业总收入为 44,294.26 万元，净利润为 4,950.80 万元，与上年同期相比增长 64.72%。因此，公司持续经营能力良好。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

公司为镍合金精密导体材料的生产商，在细分行业中所占市场份额较大。近年来，消费类电子产品市场日趋饱和，但新能源动力汽车的发展，是公司保持稳定快速增长的保证。根据工信部制定的《有色金属工业发展规划（2016-2020 年）》，“十三五”期间，有色金属行业仍处于大有作为的重要战略机遇期。消费个性化、高端化对有色金属的品质和品牌提出更高要求。随着新能源汽车产业的快速发展，

我国已成为世界第一大新能源汽车产销国，动力蓄电池产销量也逐年攀升，因此，动力电池用镍基导体仍为本行业发展的重要市场之一。同时，储能行业作为精密导体材料未来的潜在市场，目前在欧美已经形成了成功的储能商业运作模式，在储能电池选择方面，镍氢电池和锂离子电池依然占据了主要市场份额，未来中国储能市场的推广也将对储能电池的增长产生较大的推动作用。

(二) 公司发展战略

公司致力于“成为客户信赖的镍合金产品提供商，为客户提供优质产品和阳光式服务”。公司将以改革创新和全面预算精细化管理为抓手，挖掘管理潜力，坚持以质量技术为先的理念，加强技术创新和产品的研发力度，不断提升装备和工艺水准，完善产品结构、扩大市场份额，巩固行业地位。公司将与现有优质客户深度合作，维护好长期友好的合作关系，提高合作层次，建立互信共赢、共同发展的战略协同机制，确保公司稳定、健康、持续发展。

(三) 经营计划或目标

2020年，公司经营计划如下：

- 1、激发销售团队潜能，积极做好市场开拓工作；
- 2、持续做好市场风险评估工作，保证公司资金回收安全；
- 3、持续做好研发、创新工作，推进市场接受度高的重点新项目；
- 4、深入推进生产自动化及技术提升；
- 5、强化供应链过程管理，优化公司成本结构。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者保持风险意识。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的原材料主要是有色金属电解镍，报告期内原材料成本合计占产品生产成本的比

例较高。电解镍作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融危机短期投机的剧烈冲击。

公司根据多年行业内生产经验，采用了提前备货原材料并生产半成品的生产组织方式以应对下游客户要求在最短交货期下的产品规格多样化需求，但是同时占公司营业收入 80%左右的主要产品精密镍合金带、箔的定价是以销售订单当天镍价为基础，再根据加工工序的难易程度不同合理考虑利润空间加成一定比例而定，这种产品定价方式与提前采购原材料并生产半成品存在时间差，如果原材料电解镍的价格发生持续下跌情形，可能造成精密镍合金带、箔产品的单位售价低于该批次原材料电解镍采购价格的风险，进而减少公司利润水平。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

(1) 公司与客户之间互锁原材料价格，通过客户对我司先锁定原材料单价，我司相应锁定供应商原材料单价，这样可以比较有效的控制因原材料价格波动太大对公司利润带来不利影响；

(2) 2016 年 12 月，公司董事会及股东大会已经通过关于公司开展套期保值的相关决议。在合适的时候，公司会采用套期保值方式锁定客户订单的原材料价格，以防止跌价风险。

2、下游行业景气度变化风险

公司部分产品主要销往手机、笔记本电脑、便携式电子产品中的电池及其配件制造企业，因此，上述产品所处行业的景气度直接影响公司产品的销量。虽然手机、笔记本电脑、便携式电子产品属于快速消费品，受到经济周期波动的影响相对周期性行业产品较小，但是仍存在因下游行业景气度变化影响本公司业绩的风险。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

手机、笔记本电脑、便携式电子产品属于快速消费品，同时，其更新换代的速度也是有目共睹的。手机、电脑虽逐渐趋于饱和，但新的智能穿戴设备如智能手表、VR 等发展迅速。公司时刻关注新型电子产品的发展趋势，为下游市场的开拓作好准备。另外，公司在造币、新能源动力电池等行业也投入了大量的精力，已经取得了较为显著的成果。因此，通过上述手段，公司将尽量减弱下游行业对公司业绩的影响风险。

3、下游大客户的市场地位的变化风险

根据目前公司客户群体分布，多家客户均是公司历年的重要客户，由于电子产品生命周期短、变化

更新较快，行业内的优势客户的优势地位转换较快，如果公司不能持续跟踪客户、开发客户以保持持续优势市场地位，存在未来因为大客户市场地位下降而导致对公司产品需求下降进而影响公司盈利水平的风险。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

报告期内，公司及子公司的客户数量约为三百余家，分布在不同的行业。大客户市场地位会因行业变化而随之改变，但不会影响公司总体盈利能力。公司产品的用途除了消费类电池，还广泛用于造币、新能源动力汽车等。公司不断在新的领域发展新的客户。未来，公司将不断加强新领域如储能、纪念品等行业的客户开发，持续提高公司产品的市场需求量，从而降低因下游客户市场地位变化而带来的风险。

4、市场竞争风险

目前我国镍基导体材料领域同类型厂商较多，市场竞争激烈，但国内生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好且可靠性强、业内口碑较好的企业较少，经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、生产能力、市场品牌等方面形成了较强优势，并在主要产品技术方面具备了替代进口的能力且取得了一定的进口替代市场，但是由于下游终端产品多为电子产品，更新换代较快，技术升级迅速，如果公司不能抓住有利时机扩大现有优势产品的生产能力并及时进行产品的升级换代，则可能面临失去竞争优势的风险。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

公司拥有专业的研发部门，与多家大学有产学研合作计划，注重产品研发，在研发上投入较大。除了在原有手机电脑等电子产品电池方面的应用，公司目前对已开发了动力汽车电池、造币、航天航空等新的板块，特别是动力汽车电池、造币，将是今后企业发展的重点方向。

与其他导电金属相比，镍具有不易生锈、纯度高、导电快的特性，其物理特性决定了其不可替代性。同时，以镍为基础的导电片在电池成本中所占比重较小却起着至关重要的作用，直接影响了电池的使用性能及安全性能，客户不会轻易为降低成本而采用其他金属材料替代镍片；另一方面，公司的客户群对供应商的考察期较长，一旦选定供应商后，不会随意更改。因此，公司产品不会因市场变化而被突然替代，公司可在1至2年的时间内，了解行业的发展方向，适时作出调整，以适应新的需求。

5、控制权集中风险

截至报告期末，公司实际控制人周林峰先生通过新远航、乾润管理合计间接控制本公司51.33%股权。同时，周林峰担任公司董事长、总经理，控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大

影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权,对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司正常经营带来风险。

针对上述风险,公司采取的措施:

报告期内,公司实际控制人周林峰控制的股权为 52.93%,公司股东中,中小投资者人数较多。中小投资者可通过股东大会等参与公司重大事项的讨论决策,对实际控制人的控制起到监督作用。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期未增加新的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,770,763.29	20,000,000	23,770,763.29	7.92%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
广发银行股份有限公司宜兴支行（下称“广	公司及江苏远航进出口贸易有限公司（下	因公司为江苏江旭铸造集团有限公司（下称“江旭铸造”）与广发	20,000,000	达成和解协议并结案	2019年10月30日

发银行”)	称“进出口公司”)等保证人	银行签署的授信协议提供连带担保责任,后因江旭铸造未能按期履行相应还款义务,广发银行提起诉讼,并要求远航合金、进出口公司等保证人承担连带清偿责任。			
总计	-	-	20,000,000	-	-

报告期内结案的诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

江苏江旭铸造集团有限公司(下称“江旭铸造”)与广发银行股份有限公司宜兴支行(下称“广发银行”)于2014年12月18日签署《授信额度合同》,授信额度为人民币2,000万元,授信有效期至2015年12月7日止。广发银行于2015年6月23日向江旭铸造发放了《授信合同》项下的借款人民币1000万元。公司为此提供最高额连带担保。江旭铸造与广发银行于2016年1月5日签订《人民币短期贷款合同》,借款金额为人民币1000万元,借款期限为2016年1月7日至2017年1月6日。公司为此提供连带责任保证。后因江旭铸造未能按期履行相应还款义务,2016年7月,广发银行提起诉讼,并要求远航合金、江苏远航进出口贸易有限公司(下称“进出口公司”)等保证人承担连带清偿责任。2016年11月16日,无锡市梁溪区人民法院判决江旭铸造向广发银行返还借款并支付利息,并判决远航合金、进出口公司等保证人承担连带清偿责任。2019年8月26日,远航合金、进出口公司与申请执行人达成和解协议并履行完毕生效法律文书确定的义务。根据2019年9月6日宜兴市人民法院(2019)苏0282执3415号《结案通知书》,本案已全部执行完毕。

公司已于2019年8月26日取得本次对外担保保证人之一进出口公司出具的承诺函,进出口公司承诺自愿放弃本案中享有的对远航合金提出任何请求、主张或追偿之权利,未来亦不会因本案引起的或与本案相关的事项而向远航合金提出任何请求、主张或追偿。本次对外担保事项未对公司及投资者造成损失。公司已就该对外担保事项补充提交公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第八次会议并审议通过该事项。本议案尚需提交股东大会补充审议。今后公司将严格履行对外担保有关制度,避免未来再次发生此类行为。

本次诉讼已经完结,未对公司经营及财务方面产生影响,亦未对公司及投资者造成损失。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位:元

担保对象	担保对象是否为控股	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要
------	-----------	------	------	--------	------	------	------	--------

	股东、实际控制人或其附属企业			责任的金额	起始日期	终止日期			决策程序
江旭铸造	否	20,000,000	0	0	2014年12月8日	2015年12月7日	保证	连带	已事后履行
江旭铸造	否	10,000,000	0	0	2016年1月7日	2017年1月6日	保证	连带	已事后履行
江苏金泰科精密科技有限公司	否	21,600,000	0	0	2017年7月17日	2019年7月16日	保证	连带	已事前履行
江苏金泰科精密科技有限公司	否	20,844,000	17,370,000	0	2019年11月18日	2021年11月17日	保证	连带	已事前履行
总计	-	72,444,000	17,370,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保)	42,444,000	17,370,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 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
江苏远航新材料集团有限公司	向公司的全资子公司江苏金泰科精密科技有限公司	1,008,300	1,008,300	已事前及时履	2016年12月12

	租赁生产场地			行	日
周林峰、周长行、江苏远航新材料集团有限公司、宜兴新远航控股有限公司、林云红	为公司向建设银行短期借款 3000 万元提供担保	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 30 日
江苏远航新材料集团有限公司、江苏远航精密合金科技股份有限公司、周林峰、周长行	为全资子公司江苏金泰科精密科技有限公司向中国工商银行股份有限公司短期借款 1739 万元提供担保	17,390,000	17,390,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 9 日
江苏远航新材料集团有限公司、江苏远航精密合金科技股份有限公司、周林峰、周长行	为全资子公司江苏金泰科精密科技有限公司向中国工商银行股份有限公司短期借款 1737 万元提供担保	17,370,000	17,370,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 30 日
杭州余杭智灏商贸有限公司	代垫原材料采购订金	34,964,655.38	34,964,655.38	已事后补充履行	2022 年 4 月 8 日

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：

公司董事长周林峰、董事周长行、关联方江苏远航新材料集团有限公司、宜兴新远航控股有限公司和林云红为公司向建设银行短期借款 3000 万元提供担保,时间为 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日。公司及关联方江苏远航新材料集团有限公司、董事长周林峰、董事周长行、关联方林云红为子公司金泰科向工商银行短期借款 1737 万元提供担保,时间为 2019 年 1 月 17 日至 2019 年 7 月 17 日。公司及关联方江苏远航新材料集团有限公司、董事长周林峰、董事周长行、关联方林云红为子公司金泰科向工商银行短期借款 1737 万元提供担保,时间为 2019 年 6 月 25 日至 2019 年 12 月 19 日。上述贷款是为补充公司流动资金,是公司正常经营活动所需,符合公司和全体股东的利益需求。

江苏远航新材料集团有限公司向江苏金泰科精密科技有限公司租赁土地及房产,为公司提供了生产经营的必要场地,是公司主要生产场所之一。

2019 年初公司资金较为紧张时,关联方杭州余杭智灏商贸有限公司为公司代垫原材料订金 34,964,655.38 元。该行为是双方协商的结果,代垫时间较短,不存在损害公司及全体股东利益的情况。

上述关联交易均不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	------	--------

实际控制人 或控股股东	2015年11 月12日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015年11 月12日	-	挂牌	其他承诺 (请自行 填写)	其他(承诺社会 保险及住房公积 金缴纳事项)	正在履行中

承诺事项详细情况:

上述两项承诺均持续正常履行。

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	75,000,000	100%	0	75,000,000	100%
	其中：控股股东、实际 控制人	37,447,250	49.93%	3,000	37,450,250	49.93%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际 控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		265				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持 股数	持股变 动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	宜兴新远航控 股有限公司	37,447,250	3,000	37,450,250	49.93%	0	37,450,250
2	远航新镍国际 有限公司	9,722,750	0	9,722,750	12.96%	0	9,722,750
3	杭州理想投资 管理有限公司	3,750,000	0	3,750,000	5.00%	0	3,750,000
4	梁秀娅	3,600,000	0	3,600,000	4.80%	0	3,600,000
5	宜兴乾润企业 管理有限公司	2,250,000	0	2,250,000	3.00%	0	2,250,000
6	姜庆岭	820,000	0	820,000	1.09%	0	820,000
7	安徽天之创资 产管理有限公 司	740,000	28,000	768,000	1.02%	0	768,000
8	张军	730,000	0	730,000	0.97%	0	730,000
9	林锦全	680,000	0	680,000	0.91%	0	680,000

10	富利元投资基金（北京）有限公司	526,000	0	526,000	0.70%	0	526,000
合计		60,266,000	31,000	60,297,000	80.38%	0	60,297,000

前十名股东间相互关系说明：新远航和乾润管理均为公司实际控制人周林峰控制的企业。梁秀娅为宜兴乾润企业管理有限公司股东。除上述情况外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为宜兴新远航控股有限公司，该公司成立于2011年7月18日，注册资本为1000万元；法定代表人为周林峰；营业期限：自2011年7月18日起至2041年7月11日。截至报告期末，新远航持有公司37,450,250股股份，持股比例49.93%。新远航股东的持股情况为周林峰持有100%。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为周林峰先生，间接持有公司股份51.27%。

周林峰先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。2000年4月至2002年2月，任宜兴远航五金制造有限公司总经理助理。2002年2月至2003年2月，任宜兴远航五金制造有限公司总经理。2003年2月至2005年12月，任江苏远航新材料集团有限公司常务副总经理。2005年12月至今，任江苏金泰科精密科技有限公司董事。2006年7月至2011年9月，任江苏远航精密合金科技有限公司总经理。2011年9月至今，任远航合金董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押+ 保证 借款	中国建设银行 股份有限公司 宜兴支行	银行	30,000,000	2018年1月30日	2019年1月29日	4.785%
2	保证 借款	中国工商银行 股份有限公司 宜兴支行	银行	18,000,000	2018年7月20日	2019年1月20日	4.785%
3	质押+ 保证 借款	中国建设银行 股份有限公司 宜兴支行	银行	30,000,000	2019年1月11日	2020年1月10日	4.785%
4	保证 借款	中国工商银行 股份有限公司 宜兴支行	银行	17,390,000	2019年1月17日	2019年7月17日	4.785%
5	保证 借款	中国工商银行 股份有限公司 宜兴支行	银行	17,370,000	2019年6月25日	2019年12月19日	4.785%
6	质押+ 保证 借款	中国工商银行 股份有限公司 宜兴支行	银行	17,370,000	2019年12月17日	2020年12月14日	4.785%

合计	-	-	-	130,130,000	-	-	-
----	---	---	---	-------------	---	---	---

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 25 日	6.66	-	-
合计	6.66	-	-

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

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
周林峰	董事长、总经理	男	1978年9月	本科	2017年8月9日	2020年8月8日	是
周长行	董事	男	1951年11月	中专	2017年8月9日	2020年8月8日	否
陈刘裔	董事	男	1967年3月	硕士	2018年5月10日	2020年8月8日	否
陈立强	董事	男	1969年6月	本科	2017年8月9日	2020年8月8日	否
林黄琦	董事	女	1982年10月	本科	2017年8月9日	2020年8月8日	是
宋惠惠	监事会主席	女	1982年9月	中专	2017年8月9日	2020年8月8日	是
张婷婷	监事	女	1988年10月	本科	2019年11月20日	2020年8月8日	是
林毅	监事	男	1985年9月	本科	2017年8月9日	2020年8月8日	是
潘年芬	副总经理	女	1973年5月	中专	2017年8月9日	2020年8月8日	是
费雁	副总经理	女	1974年5月	大专	2017年8月9日	2020年8月8日	是
金子新	财务总监	女	1973年6月	大专	2019年8月22日	2020年8月8日	是
徐斐	董事会秘书	女	1978年12月	本科	2017年8月9日	2020年8月8日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事周长行与董事长周林峰为父子关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
周凌平	财务总监	离任	无	个人原因
金子新	无	新任	财务总监	新聘
朱琳	监事	离任	接待部副主任	个人原因
张婷婷	无	新任	监事	新选举
谢传尧	副总经理	离任	技术工程师	个人原因

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

金子新女士，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年8月至2010年2月，任加宏科技（无锡）有限公司财务主管。2010年3月至2012年2月，任斯姆希机械（无锡）有限公司财务经理。2012年3月至2018年8月，任江苏艾洛维显示科技股份有限公司财务经理兼代理财务总监。2018年9月至2019年3月，任江苏诺明高温材料股份有限公司财务总监。2019年4月，加入远航合金。2019年8月起，任远航合金财务总监。

张婷婷女士，1988年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2011年8月至2014年9月任宜兴恒东房地产公司建筑部资料员。2015年9月至2016年10月任宜兴市开勃石业有限公司外贸业务员。2016年11月至2018年7月任远航合金客服部文员。2018年8月至今，任远航精密客服部主任。2019年10月起，任远航合金监事。

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	40	61
生产人员	363	362
销售人员	33	32
技术人员	64	64
财务人员	13	11
员工总计	513	530

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	49	52

专科	134	81
专科以下	330	397
员工总计	513	530

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司期末总人数 530 人，较期初总人数 513 增加 17 人。

2、员工培训

公司持之以恒贯彻落实建设学习型企业，培育学习型员工。公司培训内容主要涉及企业文化、安全管理、设备保养、品质管理、各工序生产操作技能等方面，另外还包括特殊工种、会计继续教育、消防等培训。报告期间，公司共开展内训 378 场，累积学习人数 2870 次。

3、员工薪酬政策

员工薪酬构成由：基本工资、技能工资、各项补贴、奖金等部分组成。公司实行全员劳动合同制，依照相关法律法规签订《劳动合同》，与相关技术人员签订《保密协议》。按照国家政策和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险及住房公积金。

4、公司目前聘用已达退休年龄的人员 49 名，主要为公司后勤服务人员。公司不需要承担已经退休未返聘人员的费用。

为保持良好和谐的员工关系，公司定期开展员工活动，进行节日慰问等。

(二)核心员工基本情况及变动情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，优化组织架构，建立健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

目前，公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《套期保值业务管理制度》等在内的一系列管理制度。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及规章制度的规定依法合规运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均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。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。经过董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

(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	4	审议通过了2018年年度报告、2019年半年报、2019年一季度报告和三季度报告、会计师聘用事项、关联交易事项、银行授信、委托理财、高管任命等事项。
监事会	3	审议通过了2018年年度报告、2019年半年报、2019年一季度报告和三季度报告、任命监事、公司规范运作等事项。
股东大会	3	审议通过了2018年年度报告、会计师聘用事项、关联交易事项、任命监事等事项。

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，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司将继续密切关注行业发展动态，以及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、快速发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司已制定《投资者关系管理制度》。报告期内，严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系。公司通过各种形式加强与股东的沟通和交流，如接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料等。同时，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的其他监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务以及面向市场、自主经营的能力。

1、业务：公司具有完整独立的业务运作系统，业务完全独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产、销售系统，独立开展业务，不依赖于股东及其他关联方。

2、人员：公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在宜兴市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。

3、资产：公司拥有独立的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统及配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

4、机构：根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构独立运作，不存在控股股东与各职能部门之间的从属关系。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、销售和生系统，各部门形成有机的整体。

5、财务：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，不存在控股股东干预公司决策和资金使用情况。公司独立开设银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东的财务公司或结算中心账户的情况。

综上，公司自主经营，业务独立，不存在依赖于股东或相关关联方的情况，保持充分的独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则等完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系及制度需要经过实践检验，也需要在公司经营过程中逐渐完善。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。内部控制制度虽完善有效，但随着时间推移、环境改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2016 年 4 月建立健全了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司认真执

行信息披露义务，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。公司信息披露责任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	众环深审字(2020)0174号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
审计机构地址	深圳市南山区粤海街道先健科技大厦26层
审计报告日期	2020年6月18日
注册会计师姓名	汤家俊、朱晓红
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	30万元

审 计 报 告

众环深审字(2020)0174号

江苏远航精密合金科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏远航精密合金科技股份有限公司(以下简称“远航合金公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了远航合金公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及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

于远航合金公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释 21 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”注释 28。</p> <p>2019 年远航合金公司销售镍相关产品确认的主营业务收入为人民币 418,443,290.67 元。贵公司对于镍相关产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品交付客户并签收作为收入的确认时点。</p> <p>由于收入是远航合金公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>2019 年度的财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解远航合金公司与销售、收款有关的内部控制制度的设计，并测试与销售、收款有关的内部控制制度的执行； 2、结合其实际情况，执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性； 3、执行细节测试，检查存货的发货记录、客户签收记录、报关单、货运单据等外部依据； 4、获取远航合金公司电子口岸出口的相关数据，并与账面记录进行比对； 5、挑选样本，向客户函证期末款项余额及当期销售额； 6、对主要客户进行实地走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容； 7、对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至外部依据，以检查销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

远航合金公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估远航合金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远航合金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远航合金公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对远航合金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远航合金公司不能持续经营。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

深圳分所

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国

深圳

2020年6月18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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	44,431,519.08	17,912,245.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	349,284.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	39,429,323.81	0
应收账款	五、4	108,971,081.59	84,745,360.61
应收款项融资	五、5	9,008,134.54	66,393,163.71
预付款项	五、6	2,208,065.19	481,166.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	22,466.71	17,635.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	95,797,486.93	74,125,261.79
合同资产		不适用	不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	188,056.47	-
流动资产合计		300,056,134.32	244,024,118.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	69,166,019.58	67,825,574.73
在建工程	五、11	2,847,667.68	5,512,987.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		不适用	不适用
无形资产	五、12	26,009,187.37	26,601,091.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	4,500,646.60	5,106,509.30
递延所得税资产	五、14	1,212,539.24	1,007,205.56
其他非流动资产	五、15	3,022,121.37	30,142,468.52
非流动资产合计		106,758,181.84	136,195,836.57
资产总计		406,814,316.16	380,219,954.67
流动负债：			
短期借款	五、16	58,155,374.89	48,047,824.31
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、17	3,414,553.41	2,244,792.33
应付账款	五、18	14,852,147.88	10,498,001.94
预收款项	五、19	1,695,965.72	1,543,829.49
合同负债		不适用	不适用
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	14,182,937.18	14,066,531.65
应交税费	五、21	5,893,264.78	4,178,439.23
其他应付款	五、22	3,032,977.13	1,807,375.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	5,510,876.96	-
流动负债合计		106,738,097.95	82,386,794.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		不适用	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		106,738,097.95	82,386,794.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	35,452,458.31	35,452,458.31
减：库存股			
其他综合收益	五、26	167,036.22	157,803.25
专项储备	五、27	19,196,528.12	16,520,681.60
盈余公积	五、28	22,696,481.31	18,676,082.65
一般风险准备			
未分配利润	五、29	147,563,714.25	152,026,133.94
归属于母公司所有者权益合计		300,076,218.21	297,833,159.75
少数股东权益			
所有者权益合计		300,076,218.21	297,833,159.75
负债和所有者权益总计		406,814,316.16	380,219,954.67

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新
 会计机构负责人：金子新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		36,002,608.81	10,502,660.27
交易性金融资产			349,284.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据		34,638,607.90	-
应收账款	十三、1	82,078,402.99	67,187,835.98
应收款项融资		6,033,983.97	51,933,794.41
预付款项		1,999,212.31	406,060.09
其他应收款	十三、2	22,466.71	15,193.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,270,699.62	64,100,387.06
合同资产		不适用	不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		247,045,982.31	194,495,214.97
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	65,929,208.82	65,929,208.82
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		62,188,513.26	60,978,125.36
在建工程		2,847,667.68	5,112,987.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		不适用	不适用
无形资产		25,859,501.94	26,398,575.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		976,826.28	847,540.82
其他非流动资产		2,999,621.37	30,045,283.02
非流动资产合计		160,801,339.35	189,311,720.81
资产总计		407,847,321.66	383,806,935.78
流动负债：			
短期借款		40,759,978.50	30,038,000.00
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		919,692.60	1,523,790.91
应付账款		5,640,117.00	6,353,975.38
预收款项		1,664,372.73	1,483,607.77
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		11,745,506.00	11,961,572.74
应交税费		5,669,854.21	2,130,858.87
其他应付款		83,701,108.87	68,268,432.51
其中：应付利息			
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		2,770,161.05	-
流动负债合计		152,870,790.96	121,760,238.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		152,870,790.96	121,760,238.18
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,084,187.86	36,084,187.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,196,528.12	16,520,681.60
盈余公积		22,696,481.31	18,676,082.65
一般风险准备			
未分配利润		101,999,333.41	115,765,745.49
所有者权益合计		254,976,530.70	262,046,697.60
负债和所有者权益合计		407,847,321.66	383,806,935.78

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新 会计机构负责人：金子新

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		442,942,573.66	364,322,770.41
其中：营业收入	五、30	442,942,573.66	364,322,770.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		385,380,989.27	320,816,945.27
其中：营业成本	五、30	337,453,831.25	280,405,985.36
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、31	2,789,263.99	3,042,687.01
销售费用	五、32	9,003,510.42	9,373,678.70
管理费用	五、33	14,978,267.15	12,565,901.48
研发费用	五、34	18,428,147.48	13,269,256.42
财务费用	五、35	2,727,968.98	2,159,436.30
其中：利息费用		2,921,440.81	2,455,095.70
利息收入		96,774.20	48,450.60
加：其他收益	五、36	233,422.66	230,216.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	799,810.05	-540,778.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-5,850.00	-16,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,363,821.70	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-	-6,545,510.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-208,288.45	1,807.79

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,016,856.95	36,635,310.02
加：营业外收入	五、42	584,194.10	108,286.67
减：营业外支出	五、43	828,541.48	386,929.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,772,509.57	36,356,667.47
减：所得税费用	五、44	7,264,530.60	6,301,696.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,507,978.97	30,054,971.39
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）		49,507,978.97	30,054,971.39
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）		49,507,978.97	30,054,971.39
六、其他综合收益的税后净额		9,232.97	19,599.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,232.97	19,599.53
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		9,232.97	19,599.53
（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		9,232.97	19,599.53
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,517,211.94	30,074,570.92

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		49,517,211.94	30,074,570.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.40

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新 会计机构负责人：金子新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	390,369,472.88	313,153,489.51
减：营业成本	十三、4	304,707,305.19	253,696,159.06
税金及附加		2,247,366.32	2,372,316.78
销售费用		6,650,567.53	6,961,054.01
管理费用		13,421,875.07	10,657,225.17
研发费用		15,022,318.13	9,477,216.11
财务费用		2,075,015.20	1,574,889.19
其中：利息费用		2,080,796.49	1,577,486.83
利息收入		35,091.50	11,703.76
加：其他收益		122,422.66	183,116.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	799,810.05	-775,089.12
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）		-5,850.00	-16,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-877,080.99	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-2,410,385.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-199,019.03	1,807.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,085,308.13	25,397,828.64
加：营业外收入		572,439.67	96,778.67
减：营业外支出		640,253.11	198,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,017,494.69	25,295,957.31

减：所得税费用		5,813,508.11	3,384,598.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,203,986.58	21,911,359.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,203,986.58	21,911,359.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		40,203,986.58	21,911,359.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.29

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新 会计机构负责人：金子新

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,219,258.41	343,777,378.70
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		131,010.65	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	909,505.69	386,953.27
经营活动现金流入小计		459,259,774.75	344,164,331.97
购买商品、接受劳务支付的现金		337,631,219.16	273,699,443.32
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		39,220,902.00	34,851,727.22
支付的各项税费		19,637,112.49	23,961,805.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	25,275,117.65	18,192,258.86
经营活动现金流出小计		421,764,351.30	350,705,235.39
经营活动产生的现金流量净额		37,495,423.45	-6,540,903.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		349,284.00	35,520,324.03
取得投资收益收到的现金		799,810.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,772.40	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		31,417,866.45	35,528,324.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,979,890.81	5,764,738.19
投资支付的现金		-	28,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,979,890.81	33,964,738.19
投资活动产生的现金流量净额		19,437,975.64	1,563,585.84

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,672,497.16	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,890,907.96	-
筹资活动现金流入小计		105,563,405.12	66,000,000.00
偿还债务支付的现金		82,740,000.00	66,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,251,618.63	2,455,095.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	五、45		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,660,377.35	-
筹资活动现金流出小计		137,651,995.98	68,475,095.70
筹资活动产生的现金流量净额		-32,088,590.86	-2,475,095.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		621,114.56	264,366.91
五、现金及现金等价物净增加额		25,465,922.79	-7,188,046.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,638,539.62	20,826,585.99
六、期末现金及现金等价物余额		39,104,462.41	13,638,539.62

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新 会计机构负责人：金子新

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,148,044.99	307,862,440.59
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		729,953.83	291,598.43
经营活动现金流入小计		413,877,998.82	308,154,039.02
购买商品、接受劳务支付的现金		328,051,421.91	258,628,010.54
支付给职工以及为职工支付的现金		29,810,336.05	25,583,374.19
支付的各项税费		13,486,535.70	16,756,554.17
支付其他与经营活动有关的现金		24,055,689.42	13,819,569.82
经营活动现金流出小计		395,403,983.08	314,787,508.72
经营活动产生的现金流量净额		18,474,015.74	-6,633,469.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		359,684.00	386,013.07
取得投资收益收到的现金		799,810.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		464,175.51	8,000.00

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		31,623,669.56	394,013.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,419,156.57	4,529,258.96
投资支付的现金		-	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,419,156.57	5,729,258.96
投资活动产生的现金流量净额		21,204,512.99	-5,335,245.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,562,497.16	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,090,426.28	14,707,161.10
筹资活动现金流入小计		67,652,923.44	44,707,161.10
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,381,150.00	1,604,180.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,381,150.00	31,604,180.18
筹资活动产生的现金流量净额		-13,728,226.56	13,102,980.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,658.33	65,355.02
五、现金及现金等价物净增加额		26,132,960.50	1,199,620.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,949,955.71	7,750,335.36
六、期末现金及现金等价物余额		35,082,916.21	8,949,955.71

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新 会计机构负责人：金子新

(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	75,000,000.00	-	-	-	35,452,458.31	-	157,803.25	16,520,681.60	18,676,082.65	-	152,026,133.94	-	297,833,159.75
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	35,452,458.31	-	157,803.25	16,520,681.60	18,676,082.65	-	152,026,133.94	-	297,833,159.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	9,232.97	2,675,846.52	4,020,398.66	-	-4,462,419.69	-	2,243,058.46
(一)综合收益总额							9,232.97				49,507,978.97	-	49,517,211.94
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额						19,599.53					30,054,971.39		30,074,570.92
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,910,964.00	-	-1,910,964.00	-	-	-
1. 提取盈余公积								1,910,964.00		-1,910,964.00			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存													-

收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,406,933.44	-	-	-	-	2,406,933.44
1. 本期提取								2,406,933.44					2,406,933.44
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	35,452,458.31	-	157,803.25	16,520,681.60	18,676,082.65	-	152,026,133.94	-	297,833,159.75

法定代表人：周林峰 主管会计工作负责人：金子新
 会计机构负责人：金子新

(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	75,000,000.00	-	-	-	36,084,187.86	-	-	16,520,681.60	18,676,082.65		115,765,745.49	262,046,697.60
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	36,084,187.86	-	-	16,520,681.60	18,676,082.65		115,765,745.49	262,046,697.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,675,846.52	4,020,398.66		-13,766,412.08	-7,070,166.90

(一) 综合收益总额								-				40,203,986.58	40,203,986.58
(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	-	-	-	-	-	-	-	-		4,020,398.66		-53,970,398.66	-49,950,000.00
1. 提取盈余公积										4,020,398.66		-4,020,398.66	-
2. 提取一般风险准备												-49,950,000.00	-49,950,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,675,846.52	-	-	2,675,846.52
1. 本期提取								2,714,256.50			2,714,256.50
2. 本期使用								38,409.98			38,409.98
(六) 其他											-
四、本年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	36,084,187.86	-	-	19,196,528.12	22,696,481.31	101,999,333.41	254,976,530.70

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	75,000,000.00				36,084,187.86			14,113,748.16	16,765,118.65		95,765,350.47	237,728,405.14
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	36,084,187.86	-	-	14,113,748.16	16,765,118.65		95,765,350.47	237,728,405.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,406,933.44	1,910,964.00		20,000,395.02	24,318,292.46
（一）综合收益总额											21,911,359.02	21,911,359.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,910,964.00		-1,910,964.00	-
1. 提取盈余公积									1,910,964.00		-1,910,964.00	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,406,933.44	-		-	2,406,933.44
1. 本期提取								2,406,933.44				2,406,933.44
2. 本期使用								-				-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	36,084,187.86	-	-	16,520,681.60	18,676,082.65		115,765,745.49	262,046,697.60

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：金子新

会计机构负责人：金子新

三、 财务报表附注

江苏远航精密合金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

江苏远航精密合金科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系由江苏远航精密合金科技有限公司(以下简称“精密有限”)整体变更设立的股份有限公司。精密有限系由宜兴市远航新材料有限公司、梁伟前共同出资组建的有限公司。2006年6月5日, 无锡市宜兴工商行政管理局出具“(02823278)外商投资企业开业(2006)第06050001号”外商企业开业核准通知书, 核准精密有限开业, 并领取营业执照, 注册号为: 企合苏宜总字第004649号。精密有限设立时注册资本为1,000.00万港元, 其中宜兴市远航新材料有限公司以人民币出资折合750.00万港元, 梁伟前以现汇港元出资250.00万港元。本次出资由无锡大众会计师事务所有限公司宜兴分所出具了“锡众会师宜分验外字(2006)第13号”《验资报告》予以验证。精密有限设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(万港元)	出资比例(%)
宜兴市远航新材料有限公司	750.00	75.00
梁伟前	250.00	25.00
合计	1,000.00	100.00

2008年12月, 宜兴市远航新材料有限公司和梁伟前将1,000.00万港元股权转让给远航新镍国际有限公司。本次转让由无锡大众会计师事务所有限公司宜兴分所出具了“锡众会师宜分验外字(2009)第03号”《验资报告》予以验证。本次变更后, 精密有限的股权结构如下:

股东名称	出资额(万港元)	出资比例(%)
远航新镍国际有限公司	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	100.00

2011 年 3 月，精密有限决议增加注册资本 4,500.00 万港元，由远航新镍国际有限公司以现汇出资。本次增资由宜兴达华会计师事务所有限公司出具了“宜华师外验字（2011）第 6 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，精密有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万港元）	出资比例（%）
远航新镍国际有限公司	5,500.00	100.00
合计	5,500.00	100.00

2011 年 7 月，远航新镍国际有限公司将 3,666.85 万港元股权转让给宜兴新远航控股有限公司。本次转让后，精密有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万港元）	出资比例（%）
宜兴新远航控股有限公司	3,666.85	66.67
远航新镍国际有限公司	1,833.15	33.33
合计	5,500.00	100.00

2011 年 9 月 15 日，公司召开创立大会，全体股东审阅通过《关于以整体变更方式设立江苏远航精密合金科技股份有限公司的议案》、《江苏远航精密合金科技股份有限公司折股方案》等相关议案。立信会计师事务所出具“信会师报字（2011）第 13506 号”《审计报告》，确认精密有限截至 2011 年 7 月 31 日的净资产为人民币 81,084,187.86 元，按照 1:0.8325 比例折合股份 67,500,000.00 元，其余 13,584,187.86 元计入资本公积，公司股东按原持股比例享有公司的股份。本次变更经立信会计师事务所“信会师报字（2011）第 13575 号”《验资报告》验证。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宜兴新远航控股有限公司	4,500.23	66.67
远航新镍国际有限公司	2,249.77	33.33
合计	6,750.00	100.00

2011 年 11 月，公司股东与新引入股东签订《增资扩股协议》，增加注册资本 750 万元，由杭州理想投资管理有限公司、宜兴乾润股权投资有限公司、杭州雄铂投资合伙企业（有限合伙）分别以货币出资 1,500.00 万元、900.00 万元、600.00 万元，折合股本分别为 375.00 万元、225.00 万元、150.00 万元，其余 2,250.00 万元计入资本公积。本次变更经立信会计师事务所“信会师报字[2011]第 13726 号”《验资报告》验证。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宜兴新远航控股有限公司	4,500.23	60.00
远航新镍国际有限公司	2,249.77	30.00
杭州理想投资管理有限公司	375.00	5.00
宜兴乾润股权投资有限公司	225.00	3.00
杭州雄铂投资合伙企业(有限合伙)	150.00	2.00
合计	7,500.00	100.00

2014 年 12 月，公司召开 2014 年第二次临时股东大会，决议同意杭州雄铂投资合伙企业(有限合伙)将 150.00 万元股权转让给宜兴新远航控股有限公司。本次转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宜兴新远航控股有限公司	4,650.23	62.00
远航新镍国际有限公司	2,249.77	30.00
杭州理想投资管理有限公司	375.00	5.00
宜兴乾润股权投资有限公司	225.00	3.00
合计	7,500.00	100.00

2015 年 9 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意江苏远航合金精密科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕6544 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）挂牌，转让方式为协议转让。2015 年 11 月 12 日，公司股票正式在股转系统挂牌公开转让，证券代码为“833914”，证券简称为“远航合金”。

通过股转系统股权转让后，截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宜兴新远航控股有限公司	3,744.73	49.93
远航新镍国际有限公司	972.28	12.96
杭州理想投资管理有限公司	375.00	5.00
宜兴乾润企业管理有限公司	225.00	3.00

社会公众股东	2,183.00	29.11
合计	7,500.00	100.00

注：宜兴乾润企业管理有限公司系由宜兴乾润股权投资有限公司更名而来。

2019 年，宜兴新远航控股有限公司通过股转系统购入 0.30 万元股权。截止 2019 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宜兴新远航控股有限公司	3,745.03	49.93
远航新镍国际有限公司	972.28	12.96
杭州理想投资管理有限公司	375.00	5.00
宜兴乾润企业管理有限公司	225.00	3.00
社会公众股东	2,182.70	29.11
合计	7,500.00	100.00

注：尾差系四舍五入所致。

公司统一社会信用代码：91320200788355746W

公司住所：宜兴市丁蜀镇洑东村

公司法定代表人：周林峰

经营范围：有色金属精密合金的研究开发，生产有色金属精密合金材料、精密镍合金带、箔、有色金属复合材料（不含国家禁止、限制类项目）；售电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏金泰科精密科技有限公司	金泰科	75.00	25.00
2	鼎泰丰（香港）国际有限公司	鼎泰丰	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) 本公司报告期内合并范围变化

本报告期内增加的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	无锡市阿凡极科技有限公司	阿凡极	2019 年度	设立

本报告期内减少的子公司：

无。

二、 财务报告编制基础

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

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. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），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（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

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和会计期间，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。

(4) 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。

(5) 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,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 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,应当调整资本公积(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

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;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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，应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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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，通常将多次交易作为“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。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易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列示“其他综合收益”。

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。

10. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并

确认为利息收入或费用。除减值损失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、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财务担保合同负债

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：

a 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

b 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

组合 1：应收关联方款项（合并范围内）

组合 2：其他第三方应收款项

c 长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(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

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. 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、生产的半成品、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。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(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产成品、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。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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，一般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行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. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

15. 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平均年限法计提折旧。

按照平均年限法计提折旧的固定资产按其类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率。

按照年限法计提折旧的具体情况如下：

项 目	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5-10	4.75-4.50
机器设备	5、10	5-10	9.50-9.00/19.00-18.00
运输工具	5	5-10	19.00-18.00
电子及其他设备	5	5-10	19.00-18.00

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。

16. 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。

17. 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。

18. 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：

无形资产的使用寿命如下：

项 目	使用寿命	依据
土地使用权	41 年、44 年、50 年	法定使用权
软件、商标权	5 年	预期能为公司带来经济利益的期限

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，本年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，在使用寿命内系统合理（直线法）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，还应扣除已

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。

19. 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） 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3） 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。

（4） 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。

（5） 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：

- A. 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;
- B. 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;
- C. 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。

(6) 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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21. 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

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融

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。

22. 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。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式

修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司产品销售分为国内销售与出口销售。

①国内销售：国内销售的结算方式主要分两种：一是公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品；二是公司根据合同约定将产品交付给客户并领用。对于第一种方式的销售，公司在客户签收后确认收入；对于第二种方式的销售，公司根据客户供应商系统中发布的领用数据或对账单中的领用数据，以产品领用的时点为收入确认时点。

②出口销售：公司在办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的出口日期作为销售收入确认日期。

(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，依据已完工作的测量确定。

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。

25. 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

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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：

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；

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。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

27. 租赁

本公司将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。

28. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度营业收入一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（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。

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。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%

2. 税收优惠及批文

2018 年 10 月 24 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局审核，本公司被认定为高新技术企业，证书号：GR201832000962。本公司享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，优惠后的企业所得税率为 15%，有效期三年（2018 年度-2020 年度）。

2019 年 11 月 7 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局审核，本公司子公司金泰科被认定为高新技术企业，证书号：GR201932000819。本公司子公司金泰科享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，优惠后的企业所得税率为 15%，有效期三年（2019 年度-2021 年度）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	536,409.57	184,229.92
银行存款	40,567,759.83	15,453,872.68
其他货币资金	3,327,349.68	2,274,143.00
合 计	44,431,519.08	17,912,245.60

(2) 其他货币资金受限情况如下:

受限项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票和借款保证金	3,327,056.67	2,244,792.33
期货保证金	-	28,913.65
合 计	3,327,056.67	2,273,705.98

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金2019年末余额较2018年末余额增长148.05%，主要系：一是公司加大应收账款收款力度使得资金有效回笼；二是公司部分银行承兑到期托收及贴现，保证了公司资金的流转效率。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	349,284.00
其中：期货	-	349,284.00
合 计	-	349,284.00

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	39,429,323.81	-	39,429,323.81	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	39,429,323.81	-	39,429,323.81	-	-	-

(2) 报告期期末本公司无已质押的应收票据

(3) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	16,228,986.71
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	16,228,986.71

按组合1计提坏账准备：2019年12月31日，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计中10. 金融工具政策。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	114,317,330.00	88,758,050.24
1-2 年	337,688.06	1,941,537.95
2-3 年	1,638,320.40	95,082.58
3 年以上	730,608.18	654,965.33
小计	117,023,946.64	91,449,636.10
减：坏账准备	8,052,865.05	6,704,275.49
合计	108,971,081.59	84,745,360.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账	1,520,344.34	1.30	1,520,344.34	100.00	-
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,520,344.34	1.30	1,520,344.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	115,503,602.30	98.70	6,532,520.71	5.66	108,971,081.59
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	115,503,602.30	98.70	6,532,520.71	5.66	108,971,081.59
合 计	117,023,946.	100.00	8,052,865.	6.88	108,971,081.

	64		05		59
--	-----------	--	-----------	--	-----------

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账	1,519,590.83	753.51	-	-	1,520,344.34
按组合计提坏账准备	5,184,684.66	1,363,013.93	-	15,177.88	6,532,520.71
合计	6,704,275.49	1,363,767.44	-	15,177.88	8,052,865.05

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年度	实际核销的应收账款	15,177.88

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	8,928,499.43	7.63	446,424.97
第二名	8,179,898.71	6.99	410,898.24
第三名	7,349,080.32	6.28	367,454.02
第四名	6,002,870.27	5.13	300,143.51
第五名	4,689,209.19	4.01	234,460.46
合计	35,149,557.92	30.04	1,759,381.20

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 本公司无用于保理、未终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,008,134.54	-	9,008,134.54	66,225,298.56	-	66,225,298.56
商业承兑汇票	-	-	-	167,865.15	-	167,865.15
合计	9,008,134.54	-	9,008,134.54	66,393,163.71	-	66,393,163.71

(2) 报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	期末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00
商业承兑汇票	-
合计	2,000,000.00

(3) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,336,720.59	-
商业承兑汇票	-	-
合计	32,336,720.59	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,008,134.54	100.00	-	-	9,008,134.54
其中：组合1	9,008,134.54	100.00	-	-	9,008,134.54
组合2	-	-	-	-	-
合计	9,008,134.54	100.00	-	-	9,008,134.54

按组合1计提坏账准备：2019年12月31日，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计中10.金融工具政策。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,208,064.69	100.00	477,934.69	99.33
1-2年	-	-	1,532.00	0.32
2-3年	0.50	-	-	-

3 年以上	-	-	1,700.00	0.35
合 计	2,208,065.19	100.00	481,166.69	100.00

(2) 报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

项 目	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
国浩律师（上海）事务所	377,358.49	17.09
广发证券股份有限公司	300,000.00	13.59
中审众环会计师事务所 （特殊普通合伙）深圳分 所	283,018.86	12.82
上海辉普机电设备有限公司	226,500.00	10.26
杭州康榕科技服务有限公司	121,359.23	5.50
合 计	1,308,236.58	59.26

(3) 预付款项期末余额较期初余额增长358.90%，主要系预付的中介机构费用增加所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,466.71	17,635.70
合 计	22,466.71	17,635.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,649.17	16,863.90
1 至 2 年	-	1,900.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	9,300.00	9,300.00
小 计	32,949.17	28,063.90
减：坏账准备	10,482.46	10,428.20
合 计	22,466.71	17,635.70

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	11,300.00	11,200.00
单位往来款	21,649.17	14,292.80
个人往来款	-	2,571.10
合 计	32,949.17	28,063.90

③按坏账计提方法分类披露

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	25,449.17	2,982.46	22,466.71
第三阶段	7,500.00	7,500.00	-
合计	32,949.17	10,482.46	22,466.71

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	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	25,449.17	11.72	2,982.46	22,466.71
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	25,449.17	11.72	2,982.46	22,466.71
合计	25,449.17	11.72	2,982.46	22,466.71

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	7,500.00	100.00	7,500.00	-
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	7,500.00	100.00	7,500.00	-
合计	7,500.00	100.00	7,500.00	-

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,428.20	54.26	-	-	-	10,482.46
合 计	10,428.20	54.26	-	-	-	10,482.46

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年度	实际核销的其他应收款	-

⑥各报告期按欠款方归集的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	账龄	占余额比例 (%)	坏账准备余额
宜兴市人力资源和社会保障局	单位往来款	21,649.17	1 年以内	65.71	1,082.46
袁芳	保证金	7,500.00	3 年以上	22.76	7,500.00
金凤娟	保证金	2,000.00	1 年之内	6.07	100.00
生长发	保证金	1,800.00	3 年以上	5.46	1,800.00
合计	——	32,949.17	——	100.00	10,482.46

⑦各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

项目	期末余额		
	账面成本	跌价准备	账面价值
原材料	17,828,309.37	-	17,828,309.37
在产品	62,677,833.48	-	62,677,833.48
库存商品	8,427,773.39	-	8,427,773.39
发出商品	5,696,353.54	-	5,696,353.54
低值易耗品	1,105,173.98	-	1,105,173.98
委托加工物资	62,043.17	-	62,043.17
合计	95,797,486.93	-	95,797,486.93

(续上表)

项目	期初余额		
	账面成本	跌价准备	账面价值
原材料	19,498,810.40	-	19,498,810.40
在产品	44,243,881.58	-	44,243,881.58
库存商品	6,794,838.70	-	6,794,838.70
发出商品	2,809,352.63	-	2,809,352.63
低值易耗品	751,979.82	-	751,979.82
委托加工物资	26,398.66	-	26,398.66
合计	74,125,261.79	-	74,125,261.79

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	188,056.47	-
待抵扣、认证进项税	-	-
合 计	188,056.47	-

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	69,166,019.58	67,825,574.73
固定资产清理	-	-
合 计	69,166,019.58	67,825,574.73

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2019年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,808,559.37	85,001,623.89	10,998,818.22	7,434,384.26	145,243,385.74
2. 本年增加金额	2,114,221.48	5,128,130.77	3,395,012.07	751,657.41	11,389,021.73
(1) 购置	-	1,395,232.85	3,395,012.07	751,657.41	5,541,902.33
(2) 在建工程转入	2,114,221.48	3,732,897.92	-	-	5,847,119.40
3. 本年减少金额	-	1,630,149.28	2,956,062.82	1,089,239.29	5,675,451.39
处置或报废金额	-	1,630,149.28	2,956,062.82	1,089,239.29	5,675,451.39
4. 期末余额	43,922,780.85	88,499,605.38	11,437,767.47	7,096,802.38	150,956,956.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,210,894.82	47,607,081.28	9,159,597.18	5,440,237.73	77,417,811.01
2. 本年增加金额	1,943,757.77	6,234,574.69	710,653.27	397,987.58	9,286,973.31
其中：计提金额	1,943,757.77	6,234,574.69	710,653.27	397,987.58	9,286,973.31
3. 本年减少金额	-	1,396,575.96	2,537,963.99	979,307.87	4,913,847.82
处置或报废金额	-	1,396,575.96	2,537,963.99	979,307.87	4,913,847.82
4. 期末余额	17,154,652.59	52,445,080.01	7,332,286.46	4,858,917.44	81,790,936.50

三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末余额	26,768,128.26	36,054,525.37	4,105,481.01	2,237,884.94	69,166,019.58
2. 期初余额	26,597,664.55	37,394,542.61	1,839,221.04	1,994,146.53	67,825,574.73

②报告期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,762,774.48	3,306,801.34	-	455,973.14
电子设备及其他	17,107.69	15,439.69	-	1,668.00
合 计	3,779,882.17	3,322,241.03	-	457,641.14

③截止2019年12月31日无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,847,667.68	5,512,987.21
工程物资	-	-
合 计	2,847,667.68	5,512,987.21

(2) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	2,211,125.78	-	2,211,125.78
设备技改	88,495.58	-	88,495.58
构筑物	548,046.32	-	548,046.32
合 计	2,847,667.68	-	2,847,667.68

(3) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金额	期初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
设备安装	—	3,497,053.18	2,319,384.31	3,605,311.71	-	2,211,125.78

设备技改	——	-	88,495.58	-	-	88,495.58
构筑物	——	2,015,934.03	646,333.77	2,114,221.48	-	548,046.32
环保设备	——	-	127,586.21	127,586.21	-	-
合 计	——	5,512,987.21	3,181,799.87	5,847,119.40	-	2,847,667.68

(4)在建工程期末余额较期初余额下降 48.35%，主要系构筑物转固所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

2019年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	31,036,451.11	874,035.56	520,000.00	32,430,486.67
2. 本年增加金额	-	150,943.40	-	150,943.40
其中：购置	-	150,943.40	-	150,943.40
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	31,036,451.11	1,024,978.96	520,000.00	32,581,430.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,637,875.53	671,519.89	520,000.00	5,829,395.42
2. 本年增加金额	674,922.72	67,924.56	-	742,847.28
其中：计提金额	674,922.72	67,924.56	-	742,847.28
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	5,312,798.25	739,444.45	520,000.00	6,572,242.70
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末余额	25,723,652.86	285,534.51	-	26,009,187.37

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
2. 期初余额	26,398,575.58	202,515.67	-	26,601,091.25

(2) 截止2019年12月31日公司无未办妥产权证的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	期末余额
房屋土地租赁费	4,033,080.00	-	1,008,269.10	3,024,810.90
模具费	1,073,429.30	1,229,149.62	826,743.22	1,475,835.70
合 计	5,106,509.30	1,229,149.62	1,835,012.32	4,500,646.60

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,063,347.51	1,209,502.13	6,714,703.69	1,007,205.56
存货跌价准备	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-
未实现内部销售利润	20,247.40	3,037.11	-	-
合 计	8,083,594.91	1,212,539.24	6,714,703.69	1,007,205.56

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,022,121.37	142,468.52
预付土地款	-	30,000,000.00
合 计	3,022,121.37	30,142,468.52

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	30,041,868.75	48,047,824.31
抵押借款+保证	-	-
票据贴现-未终止确认	10,718,109.75	-
质押+保证借款	17,395,396.39	-
合 计	58,155,374.89	48,047,824.31

(2) 期末短期借款中不存在已逾期未偿款的短期借款。

17. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,414,553.41	2,244,792.33
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,414,553.41	2,244,792.33

应付票据期末余额较期初余额上升 52.11%，主要系开具的银行承兑汇票增加所致。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,838,425.02	1,439,791.11
应付工程设备款	435,093.54	6,563,950.81
应付费用款	2,578,629.32	2,494,260.02
合 计	14,852,147.88	10,498,001.94

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额增长 41.48%，主要系产量增长，生产采购及备货增加所致。

19. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,695,965.72	1,543,829.49
合 计	1,695,965.72	1,543,829.49

20. 应付职工薪酬

(1) 期末应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	13,813,395.50	37,289,088.39	36,919,546.71	14,182,937.18
二、离职后的福利—设定提存计划	253,136.15	2,048,219.14	2,301,355.29	-
合 计	14,066,531.65	39,337,307.53	39,220,902.00	14,182,937.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,998,918.00	34,446,903.27	33,965,618.27	13,480,203.00

职工福利费	-	988,705.93	988,705.93	-
社会保险费	-	1,514,421.00	1,514,421.00	-
其中：医疗保险费	-	1,156,691.88	1,156,691.88	-
工伤保险费	-	251,742.72	251,742.72	-
生育保险费	-	105,986.40	105,986.40	-
住房公积金	-	191,342.00	191,342.00	-
工会及职工教育经费	814,477.50	147,716.19	259,459.51	702,734.18
合计	13,813,395.50	37,289,088.39	36,919,546.71	14,182,937.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	253,136.15	1,981,961.67	2,235,097.82	-
失业保险费	-	66,257.47	66,257.47	-
合计	253,136.15	2,048,219.14	2,301,355.29	-

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,956,524.38	2,547,773.22
增值税	2,386,515.28	1,238,918.27
土地使用税	121,080.48	121,080.48
房产税	119,934.81	113,975.33
城市维护建设税	173,204.90	85,347.00
教育费附加及地方教育附加	123,717.79	60,962.14
其他	12,287.14	10,382.79
合计	5,893,264.78	4,178,439.23

应交税费期末余额较期初余额增长 41.04%，主要系增值税增长所致。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,032,977.13	1,807,375.97
合计	3,032,977.13	1,807,375.97

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代垫及报销款	29,024.17	1,700,452.68
保证金、押金	88,000.00	102,100.00
借款	2,890,907.96	-
其他	25,045.00	4,823.29
合 计	3,032,977.13	1,807,375.97

②其他应付款期末余额中无重要的账龄超过 1 年的金额。

(3) 其他应付款期末余额较期初余额上升 67.81%，主要系借款增长所致。

23. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	5,510,876.96	-
待转销项税	-	-
合 计	5,510,876.96	-

24. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	股权比例 (%)
宜兴新远航控股有限公司	37,447,250	3,000	-	37,450,250	49.93
远航新镍国际有限公司	9,722,750	-	-	9,722,750	12.96
杭州理想投资管理有限公司	3,750,000			3,750,000	5.00
宜兴乾润股权投资有限公司	2,250,000	-	-	2,250,000	3.00
社会公众股东	21,830,000	-	3,000	21,827,000	29.11
合 计	75,000,000	3,000	3,000	75,000,000	100.00

注：差额系四舍五入导致。

详见本附注一、1 公司概况。

25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

资本溢价	35,452,458.31	-	-	35,452,458.31
合 计	35,452,458.31	-	-	35,452,458.31

26. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后 归属于 少数股 东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	157,803.25	9,232.97	-	-	-	9,232.97	-	167,036.22
其中：外币 财务报表 折算差额	157,803.25	9,232.97	-	-	-	9,232.97	-	167,036.22
其他综合 收益合计	157,803.25	9,232.97	-	-	-	9,232.97	-	167,036.22

27. 专项储备

(1) 专项储备变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,520,681.60	2,714,256.50	38,409.98	19,196,528.12
合 计	16,520,681.60	2,714,256.50	38,409.98	19,196,528.12

(2) 专项储备增减变动情况、变动原因说明

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会[2009]8号)要求,本公司适用第十条冶金企业标准,专项储备以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:①营业收入不超过1,000万元的,按照3%提取;②营业收入超过1,000万元至1亿元的部分,按照1.5%提取;③营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取。

28. 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	18,676,082.65	4,020,398.66	-	22,696,481.31
合 计	18,676,082.65	4,020,398.66	-	22,696,481.31

(2) 本期法定盈余公积的增加系公司按《公司法》规定，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
上年末未分配利润	158,094,374.61	123,882,126.55
加：调整因素	-6,068,240.67	-
调整后年初未分配利润	152,026,133.94	123,882,126.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	49,507,978.97	30,054,971.39
减：提取法定盈余公积	4,020,398.66	1,910,964.00
应付普通股股利	49,950,000.00	-
转增资本公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	147,563,714.25	152,026,133.94

2019 年由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-6,068,240.67 元。

30. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	424,628,068.83	350,487,261.58
其他业务收入	18,314,504.83	13,835,508.83
合 计	442,942,573.66	364,322,770.41
主营业务成本	319,254,462.08	272,076,847.42
其他业务成本	18,199,369.17	8,329,137.94
合 计	337,453,831.25	280,405,985.36

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
镍带	356,087,824.62	276,591,787.60
冲压件	63,673,700.55	41,672,859.58

加工	4,866,543.66	989,814.90
合 计	424,628,068.83	319,254,462.08

(3) 其他业务（分产品）

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
边角料	18,301,044.56	18,198,994.14
其他	13,460.27	375.03
合 计	18,314,504.83	18,199,369.17

(4) 收入分解信息

项 目	2019 年度	2018 年度
收入确认时间	-	-
在某一时刻确认收入	442,942,573.66	364,322,770.41
在某段时间确认收入	-	-
合计	442,942,573.66	364,322,770.41

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例 (%)
客户一	21,682,311.75	4.90
客户二	21,952,961.15	4.96
客户三	16,461,948.54	3.72
客户四	14,907,740.41	3.37
客户五	12,532,835.53	2.83
合 计	87,537,797.38	19.78

31. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	913,584.53	1,081,444.54
教育费附加	390,679.07	463,476.25
地方教育费附加	260,452.74	308,984.20
房产税	440,856.16	411,458.73
土地使用税	484,566.00	484,566.00
印花税	101,960.95	99,021.98
残保金	197,164.54	193,735.31

合 计	2,789,263.99	3,042,687.01
-----	--------------	--------------

32. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,265,184.20	4,024,553.09
运杂费	3,353,371.58	3,425,302.87
交际应酬费	790,394.32	1,021,748.69
汽车费用	173,885.47	272,780.20
差旅费	371,534.88	446,834.06
广告宣传费	21,698.11	96,923.47
其他费用	27,441.86	85,536.32
合 计	9,003,510.42	9,373,678.70

33. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,807,231.54	4,488,166.48
办公费	790,318.25	1,555,694.68
折旧与摊销	2,684,224.20	2,222,974.01
交际应酬费	2,801,319.85	1,277,359.50
汽车费用	1,414,227.47	1,229,675.48
中介费	571,887.82	684,158.34
差旅费	550,810.91	486,850.43
水电费	360,749.73	341,152.66
维修费	288,515.35	130,936.96
其他费用	708,982.03	148,932.94
合计	14,978,267.15	12,565,901.48

34. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
直接投入	11,615,268.29	6,874,064.58
职工薪酬	5,683,671.00	5,383,102.73
折旧与摊销	1,065,602.11	962,651.01
其他费用	63,606.08	49,438.10
合 计	18,428,147.48	13,269,256.42

研发费用 2019 年度发生额较 2018 年度发生额上升 38.88%，主要系公司加大产品研发所致。

35. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,921,440.81	2,519,789.05
减：利息收入	96,774.20	48,450.60
利息净支出	2,824,666.61	2,471,338.45
汇兑损失	-195,023.15	-446,634.38
银行手续费	98,325.52	134,732.23
合 计	2,727,968.98	2,159,436.30

36. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	223,868.10	230,216.00	与收益相关
其中：直接计入当期损益的政府补助	223,868.10	230,216.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	9,554.56	-	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	9,554.56	-	与收益相关
合 计	233,422.66	230,216.00	—

37. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	799,810.05	-540,778.16
合 计	799,810.05	-540,778.16

投资收益 2019 年度发生额较 2018 年度发生额上升 247.90%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-5,850.00	-16,250.00
合 计	-5,850.00	-16,250.00

39. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账准备	-	——
应收账款坏账准备	-1,363,767.44	——
其他应收账款坏账准备	-54.26	——
合 计	-1,363,821.70	——

40. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-	436,590.24
固定资产减值损失	-	-
坏账损失	-	-6,982,100.99
合 计	-	-6,545,510.75

41. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
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	-208,288.45	1,807.79
其中：固定资产	-208,288.45	1,807.79
合 计	-208,288.45	1,807.79

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	-	500,000.00
其他	84,194.10	108,286.67	84,194.10
合 计	584,194.10	108,286.67	584,194.10

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
高质量发展企业上市奖	500,000.00	-	与收益相关
合 计	500,000.00	-	——

43. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	513,300.00	346,400.00	513,300.00
资产毁损报废损失	300,544.06	-	300,544.06
其他	14,697.42	40,529.22	14,697.42
合 计	828,541.48	386,929.22	828,541.48

44. 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	7,469,864.28	7,148,541.45
递延所得税费用	-205,333.68	-846,845.37
合 计	7,264,530.60	6,301,696.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	56,772,509.57	36,356,667.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,515,876.44	5,453,500.12
子公司适用不同税率的影响	37,302.48	1,538,837.97
研发费用加计扣除	-1,669,163.43	-1,379,058.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,292.82	247,165.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本年末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	90,222.29	441,250.98
所得税费用	7,264,530.60	6,301,696.08

45. 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	723,868.10	230,216.00
利息收入	96,774.20	48,450.60
其他	88,863.39	108,286.67

合 计	909,505.69	386,953.27
-----	------------	------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
期间费用	24,747,120.23	17,805,329.64
营业外支出	527,997.42	386,929.22
合 计	25,275,117.65	18,192,258.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
退回的土地款	30,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收回的借款保证金	-	-
其他借款	2,890,907.96	-
合 计	2,890,907.96	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的借款保证金	1,700,000.00	-
支付的与筹资活动有关的中介费	960,377.35	-
合 计	2,660,377.35	-

46. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,507,978.97	30,054,971.39
加：资产减值准备	-	6,545,510.75
信用减值准备	1,363,821.70	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,286,973.31	8,270,012.64
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	742,847.28	753,752.77

长期待摊费用摊销	1,835,012.32	1,314,925.17
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)	208,288.45	-1,807.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	300,544.06	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,850.00	16,250.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,612,679.76	2,519,789.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-799,810.05	540,778.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-205,333.68	-846,845.37
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)	-21,672,225.14	-14,489,139.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,948,352.02	-58,453,343.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,581,301.97	10,079,506.78
其他	2,675,846.52	7,154,735.86
经营活动产生的现金流量净额	37,495,423.45	-6,540,903.42

47. 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	39,104,462.41	13,638,539.62
其中：库存现金	536,409.57	184,229.92
可随时用于支付的银行存款	38,567,759.83	13,453,872.68
可随时用于支付的其他货币资金	293.01	437.02
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	39,104,462.41	13,638,539.62

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,327,056.67	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	2,000,000.00	质押用于借款及开出银行承兑汇票
合 计	5,327,056.67	—

49. 外币货币性项目

项 目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	2,828,572.22
其中：美元	354,266.92	6.9762	2,471,436.89
港币	398,686.43	0.8958	357,135.33
应收账款	—	—	5,650,627.69
其中：美元	809,986.48	6.9762	5,650,627.68
港币	0.01	0.8958	0.01
其他应付款	—	—	29,024.17
其中：港币	32,401.00	0.8958	29,024.17

六、 合并范围的变更

1、本报告期内增加的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	变动方式	变动时间
1	无锡市阿凡极科技有限公司	阿凡极	设立	2019年10月

2、本报告期内减少的子公司：

无。

七、 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏金泰科精密科技有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	75.00	25.00	同一控制下合并
鼎泰丰（香港）国际有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00	-	设立
无锡市阿凡极科技有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	研发、销售	100.00	-	设立

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

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的

计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司统筹负责公司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。

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	58,155,374.89	-	-	-
应付票据	3,414,553.41	-	-	-
应付账款	14,852,147.88	-	-	-
其他应付款	3,032,977.13	-	-	-
其他流动负债	5,510,876.96	-	-	-
合 计	84,965,930.27	-	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的资产、负债有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币资产和外币负债列示见附注五、49外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公

司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日为止期间，公司无以浮动利率计算的借款。

九、 关联方往来及其交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宜兴新远航控股有限公司	江苏宜兴	投资管理	1,000 万元	49.93	49.93

①本公司的母公司情况的说明：宜兴新远航控股有限公司由自然人周林峰100%控股。

②本公司最终控制方：周林峰。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏远航新材料集团有限公司	董事周长行任总经理、执行董事的企业
江苏远航新科贸易有限公司	董事周长行任执行董事的企业
江苏远航进出口贸易有限公司	董事周长行任总经理、执行董事的企业
SEAVI Advent Ocean Private Equity Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Concord Fine Wines Limited (协和洋酒有限公司)	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Evergreen Products Group Limited (训修实业集团有限公司)	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Evergreen Enterprise Investment Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Evergreen Products Factory	公司董事陈刘裔担任董事的企业

Limited	
SAILInc Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
China Showyu Healthy Group Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
成都市秀域健康科技有限公司	公司董事陈刘裔担任董事的企业
China Showyu Investment Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
China Showyu Healthcare Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
New Silk Road Holdings Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
Seavi Strategic Investments Limited	公司董事陈刘裔担任董事的企业
朱琳	曾任公司监事，于 2019 年 10 月辞任
周凌平	曾任公司高级管理人员，于 2019 年 4 月辞任
谢传尧	曾任公司高级管理人员，于 2019 年 11 月辞任
Olympicape Limited	为公司实际控制人周林峰控制的企业
无锡市阿凡达能源科技有限公司	公司实际控制人周林峰的配偶曾持股 45%的企业，于 2020 年 10 月注销
杭州余杭智灏商贸有限公司	公司实际控制人周林峰配偶的近亲属控制的企业
杭州理想投资管理有限公司	5%以上股份的股东
Fine Ally Group Limited	董事陈刘裔任董事的企业
Harrison Asset Management Holding Limited	董事陈刘裔任董事的企业
Cavalli Enterprises Inc.	董事陈刘裔曾任董事的企业，于 2019 年 8 月辞任董事
周林峰	董事长、总经理
周长行	董事
陈刘裔	董事
林黄琦	董事
陈立强	董事
宋惠惠	监事会主席
张婷婷	监事
林毅	监事
潘年芬	副总经理
费雁	副总经理
金子新	财务总监
徐斐	董事会秘书

4. 关联方交易情况

(1) 销售商品、提供劳务情况

无。

(2) 采购商品、接受劳务情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
江苏远航新材料集团有限公司	房屋土地	925,018.35	916,609.09

关联租赁情况说明：2016 年 12 月子公司金泰科与江苏远航新材料集团有限公司签订了土地及其房屋出租合同，江苏远航新材料集团有限公司将其生产用厂房一幢，及职工宿舍一幢出租给子公司金泰科，租赁期为 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，每年租金为 1,008,270.00 元，租金共计 6,049,620.00 元。

(4) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额 (万元)	借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
新远航控股、远航新材料、周林峰、周长行、林云红	3,000.00	2018.1.30-2019.1.29	主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	是
远航新材料、远航合金、周林峰、周长行、林云红	1,800.00	2018.7.20-2019.1.20	主合同项下债务履行期限届满之次日起两年	是
新远航控股、远航新材料、周林峰、周长行、林云红	3,000.00	2019.1.11-2020.1.10	主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	是
远航新材料、远航合金、周林峰、周长行、林云红	1,739.00	2019.1.17-2019.7.17	主合同项下债务履行期限届满之次日起两年	是
远航新材料、远航合金、周林峰、周长行、林云红	1,737.00	2019.6.25-2019.12.19	主合同项下债务履行期限届满之次日起两年	是
远航新材料、远航合金、周林峰、周长行、林云红	1,737.00	2019.12.17-2020.12.14	主合同项下债务履行期限届满之次日起两年	是

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	2,201,264.75	2,089,914.78

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额
周林峰	代公司支付工资情况	1,453,467.49
杭州余杭智灏商贸有限公司	代付原材料采购订金	34,964,655.38

情况说明：

①2019 年，公司年终奖发放形式为公司以现金发放给公司员工，实际并未领取，而由出纳以现金支票取出现金，并存入实际控制人周林峰指定的账户中，由该账户支付高管及业务员工资。实际发放金额大于从公司支取部分作为实际控制人代为支付公司工资，并挂其他应付款-周林峰。

②公司资金较为紧张期间，为避免客户下单后，影响交货进度，也为避免客户下单至公司采购电解镍期间，镍价波动给公司带来损失，先由杭州余杭智灏商贸有限公司（以下简称“余杭智灏”）向公司供应商代付电解镍订金。

5. 关联方应收应付款项

报表项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	周林峰	2,919,932.13	1,437,440.47

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

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。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 18 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1.前期会计差错更正

(1) 调整内容

①根据新金融工具准则，应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

②根据新金融工具准则，期货公允价值变动应计入交易性金融资产。

③公司按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，对信用级别较高银行开具的银行承兑汇票贴现及转让终止确认，对信用级别一般的银行开具的银行承兑汇票贴现及转让调整为不终止确认。

④公司基于谨慎性考虑，对应收款项预期信用损失进行重新计量。

⑤结合公司的生产工艺流程，为了成本核算更规范、准确，公司采用逐步结转分步法核算镍带产品的成本。

⑥公司的收入确认存在错误，为了更准确反映各期间的经营状况，进行调整。

⑦通过复核内部交易，抵消存在错误，进行调整。

⑧重新核实政府补助的性质，将与企业日常活动无关的政府补助，重分类计入营业外收入。

⑨复核现金流量表，调整各类别金额。

(2) 上述差错更正事项对 2019 年度合并财务报表项目的影响

2019 年

合并资产负债表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	-	39,429,323.81	39,429,323.81
应收账款	113,894,186.76	-4,923,105.17	108,971,081.59
应收款项融资	48,437,458.35	-39,429,323.81	9,008,134.54
其他应收款	25,449.17	-2,982.46	22,466.71
存货	95,565,659.23	231,827.70	95,797,486.93
递延所得税资产	473,626.09	738,913.15	1,212,539.24
应交税费	6,136,474.18	-243,209.40	5,893,264.78
盈余公积	23,333,402.67	-636,921.36	22,696,481.31
未分配利润	150,638,930.27	-3,075,216.02	147,563,714.25

合并利润表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
------	-------	------	-------

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	436,804,023.75	6,138,549.91	442,942,573.66
营业成本	335,125,724.24	2,328,107.01	337,453,831.25
其他收益	733,422.66	-500,000.00	233,422.66
信用减值损失	-886,866.12	-476,955.58	-1,363,821.70
营业外收入	84,194.10	500,000.00	584,194.10
所得税费用	7,047,222.33	217,308.27	7,264,530.60

合并现金流量表

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	476,943,454.40	-18,724,195.99	458,219,258.41
收到的税费返还	-	131,010.65	131,010.65
收到其他与经营活动有关的现金	914,365.75	-4,860.06	909,505.69
经营活动现金流入小计	477,857,820.15	-18,598,045.40	459,259,774.75
购买商品、接受劳务支付的现金	333,864,874.64	3,766,344.52	337,631,219.16
支付给职工以及为职工支付的现金	38,913,207.81	307,694.19	39,220,902.00
支付的各项税费	19,596,695.43	40,417.06	19,637,112.49
支付其他与经营活动有关的现金	25,254,181.24	20,936.41	25,275,117.65
经营活动现金流出小计	417,628,959.12	4,135,392.18	421,764,351.30
经营活动产生的现金流量净额	60,228,861.03	-22,733,437.58	37,495,423.45
收回投资收到的现金	1,172,000.00	-822,716.00	349,284.00
取得投资收益收到的现金	-	799,810.05	799,810.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,000.00	182,772.40	268,772.40
投资活动现金流入小计	31,258,000.00	159,866.45	31,417,866.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,186,180.60	1,793,710.21	11,979,890.81
投资活动现金流出小计	10,186,180.60	1,793,710.21	11,979,890.81
投资活动产生的现金流量净额	21,071,819.40	-1,633,843.76	19,437,975.64
取得借款收到的现金	82,110,000.00	20,562,497.16	102,672,497.16
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,890,907.96	2,890,907.96
筹资活动现金流入小计	82,110,000.00	23,453,405.12	105,563,405.12
偿还债务支付的现金	82,720,000.00	20,000.00	82,740,000.00

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,778,779.28	-527,160.65	52,251,618.63
支付其他与筹资活动有关的现金	960,377.35	1,700,000.00	2,660,377.35
筹资活动现金流出小计	136,459,156.63	1,192,839.35	137,651,995.98
筹资活动产生的现金流量净额	-54,349,156.63	22,260,565.77	-32,088,590.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	214,398.99	406,715.57	621,114.56
五、现金及现金等价物净增加额	27,165,922.79	-1,700,000.00	25,465,922.79
加：期初现金及现金等价物余额	15,638,539.62	-2,000,000.00	13,638,539.62
六、期末现金及现金等价物余额	42,804,462.41	-3,700,000.00	39,104,462.41

2.分部信息

根据公司的组织结构、管理要求及内部报告制度，公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

3.其他

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,971,051.37	70,172,031.98
1-2 年	240,115.79	1,906,144.55
2-3 年	1,638,320.40	95,082.58
3 年以上	730,608.18	654,549.33
小计	88,580,095.74	72,827,808.44
减：坏账准备	6,501,692.75	5,639,972.46
合计	82,078,402.99	67,187,835.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

按单项计提坏账	1,520,344.34	1.72	1,520,344.34	100.00	-
其中：深圳市沃特玛电池有限公司	1,520,344.34	1.72	1,520,344.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	87,059,751.40	98.28	4,981,348.41	5.72	82,078,402.99
其中：组合 1	2,384,450.55	2.69	-	-	2,384,450.55
组合 2	84,675,300.85	95.59	4,981,348.41	5.88	79,693,952.44
合计	88,580,095.74	100.00	6,501,692.75	7.34	82,078,402.99

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账	1,519,590.83	753.51	-	-	1,520,344.34
按组合计提坏账准备	4,120,381.63	876,144.66	-	15,177.88	4,981,348.41
合计	5,639,972.46	876,898.17	-	15,177.88	6,501,692.75

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019 年度	实际核销的应收账款	15,177.88

(5) 报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	7,349,080.32	8.30	367,454.02
第二名	6,002,870.27	6.78	300,143.51
第三名	4,689,209.19	5.29	234,460.46
第四名	3,870,643.02	4.37	193,532.15
第五名	3,032,451.56	3.42	151,622.58
合计	24,944,254.36	28.16	1,247,212.72

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 本公司各期末无用于保理、未终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,466.71	15,193.16
合 计	22,466.71	15,193.16

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,649.17	14,292.80
1 至 2 年	-	1,900.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	9,300.00	9,300.00
小 计	32,949.17	25,492.80
减：坏账准备	10,482.46	10,299.64
合 计	22,466.71	15,193.16

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	11,300.00	11,200.00
单位往来款	21,649.17	14,292.80
合 计	32,949.17	25,492.80

③按坏账计提方法分类披露

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	25,449.17	2,982.46	22,466.71
第三阶段	7,500.00	7,500.00	-
合计	32,949.17	10,482.46	22,466.71

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	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	25,449.17	11.72	2,982.46	22,466.71
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	25,449.17	11.72	2,982.46	22,466.71
合计	25,449.17	11.72	2,982.46	22,466.71

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	7,500.00	100.00	7,500.00	-
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	7,500.00	100.00	7,500.00	-
合计	7,500.00	100.00	7,500.00	-

④坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,299.64	182.82	-	-	-	10,482.46
合计	10,299.64	182.82	-	-	-	10,482.46

⑤报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额比例 (%)	坏账准备余额
宜兴市人力资源和社会保障局	单位往来款	21,649.17	1 年以内	65.71	1,082.46
袁芳	保证金	7,500.00	3 年以上	22.76	7,500.00
金凤娟	保证金	2,000.00	1 年之内	6.07	100.00
生长发	保证金	1,800.00	3 年以上	5.46	1,800.00
合计	——	32,949.17	——	100.00	10,482.46

⑥各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

投资类别	期末余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,929,208.82	-	65,929,208.82
合计	65,929,208.82	-	65,929,208.82

(续上表)

投资类别	期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值

对子公司投资	65,929,208.82	-	65,929,208.82
合 计	65,929,208.82	-	65,929,208.82

(2) 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金泰科	46,334,418.82	-	-	46,334,418.82	-	-
鼎泰丰	19,594,790.00	-	-	19,594,790.00	-	-
合 计	65,929,208.82	-	-	65,929,208.82	-	-

4.营业收入及营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	378,724,379.52	302,649,741.32
其他业务收入	11,645,093.36	10,503,748.19
合 计	390,369,472.88	313,153,489.51
主营业务成本	292,887,170.10	250,595,764.76
其他业务成本	11,820,135.09	3,100,394.30
合 计	304,707,305.19	253,696,159.06

5.投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	799,810.05	-775,089.12
合 计	799,810.05	-775,089.12

十四、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-508,832.51	1,807.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	723,868.10	230,216.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	793,960.05	-791,339.12

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,803.32	-278,642.55
因股份支付确认的费用	-	-
小计	565,192.32	-837,957.88
减：所得税影响额	84,778.85	-120,384.04
合 计	480,413.47	-717,573.84

2、 净资产收益率及每股收益

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.87	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.71	0.65	0.65

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。