



江苏华信新材料股份有限公司  
**2020 年半年度报告**

公告编号：2020-040

二〇二〇年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李振斌、主管会计工作负责人李兰及会计机构负责人(会计主管人员)杨希颖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划，发展战略、经营业绩的预计等前瞻性描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当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，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中描述了存在的主要风险，包括：新型冠状病毒肺炎疫情影响市场需求的风险、原材料价格波动使公司盈利能力下降的风险、募投项目新增产能使公司固定成本总额增加的风险和人才不足影响公司发展的风险。详细内容请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 可转换公司债券相关情况.....	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第十节 公司债券相关情况.....	36
第十一节 财务报告.....	37
第十二节 备查文件目录.....	153

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华信新材	指	江苏华信新材料股份有限公司
华智工贸、控股股东	指	江苏华智工贸实业有限公司
徐州华诚	指	徐州华诚资产管理合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构	指	民生证券股份有限公司
康达律所	指	北京市康达律师事务所
报告期、本报告期/上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日/2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏华信新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华信新材	股票代码	300717
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华信新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华信新材		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Huaxin New Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huaxin New Material		
公司的法定代表人	李振斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	束珺	陈红
联系地址	江苏省新沂市珠江路 19 号	江苏省新沂市珠江路 19 号
电话	0516-81639999	0516-81639999
传真	0516-88682389	0516-88682389
电子信箱	huaxin@huaxinchina.cc	huaxin@huaxinchina.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 07 月 06 日	江苏省徐州市	913203007036025426	913203007036025426	913203007036025426
报告期末注册	2020 年 06 月 09 日	江苏省徐州市	913203007036025426	913203007036025426	913203007036025426
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 06 月 16 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 公告编号：2020-033 公告名称：关于完成增加经营范围工商变更登记的公告				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	120,791,894.15	149,694,765.49	-19.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,637,613.48	26,447,438.90	-29.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,578,039.07	21,624,208.40	-18.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,295,318.19	25,719,797.05	-67.75%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.26	-30.77%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.26	-30.77%
加权平均净资产收益率	3.15%	4.79%	-1.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	643,115,350.90	656,755,509.55	-2.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	583,239,228.67	585,081,615.19	-0.31%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,519,389.42	计入当期损益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	263,809.93	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-540,000.00	对外捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,123.49	收到的个税手续费返还
减：所得税影响额	188,748.43	
合计	1,059,574.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国家“金卡工程”配套企业、国家级高新技术企业、全国“第二代居民身份证”全套材料生产企业，也是国内领先的功能性薄膜材料提供商，国内唯一一家智能卡基材行业上市公司。专业从事功能性薄膜材料的研发、生产和销售，目前主要为国内外智能卡生产企业及单位提供定制化的智能卡基材，同时为装饰装潢、光学材料等行业提供新材料。公司主要生产PETG、PVC、ABS、PC及生物基材料等五大系列产品，产品主要应用于金融、交通、通信、装饰、装潢、包装、社会保障、安全保障等领域。报告期内公司的主营业务未发生重大变化，公司整体经营环境、经营模式以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面未发生重大变化。

公司主要经营模式：以销定产，按订单组织生产。由于下游客户因产品的需求不同而对功能性薄膜的材质、性能、颜色、规格等有不同的需求，订单中客户的个性化定制产品较多，对企业快速应对客户需求的研发能力和快速满足订单需求的生产组织能力提出了更高要求。公司具备较强的研发创新、适应市场的能力和较大的生产规模，能够及时研发生产市场需求大、技术含量高、质量稳定的产品，因此公司在市场上具有较高的认可度，具备较强的竞争优势和盈利能力。报告期公司研发储备的非卡基用PETG、PC、PLA等系列新产品已具备进入市场的技术和生产条件，其中环保型装饰装潢系列材料报告期实现小批量销售，上述新研发的产品为公司拓展非卡基市场，增加产品应用新领域，扩大新市场奠定良好的基础。

报告期公司主要的业绩驱动来自于主营业务收入。

受疫情影响公司下游智能卡生产企业开工率不足导致订单需求量同比下降，给公司经营工作造成一定影响。报告期公司实现营业收入12,079.19万元，同比下降19.31%；实现归属于上市公司股东净利润1,863.76万元，同比下降29.53%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,757.80万元，同比下降18.71%。

在疫情影响下，公司也遇到了一定的机遇。报告期国外部分同行因生产受限影响了下游制卡厂的产品需求，而公司因我国抗疫、防疫效果明显得以及时恢复生产经营以及公司良好的品牌影响力，吸引了国际市场部分新客户及潜在客户的关注，批量订单及试用订单同比增加，同时印尼身份证用材料订单需求量同比增加，国内外市场对个性化材料需求量同比增加，以及公司多年来推广的新产品及新用途产品报告期内效果初显，需求量明显，一定程度上减轻了疫情影响下公司订单不足的压力。具体经营情况分析详见“第四节经营情况讨论与分析”。

未来公司将立足于智能卡基材领域，大力研发推广环保新材料，在巩固目前行业领先地位的基础上，不断拓展产品应用新领域，满足不断发展的功能性薄膜材料市场需求。

公司所处行业下游主要为智能卡生产企业及国有制证单位，涉及国民经济多个行业领域，尤其是发卡量较大的身份证、银行卡、社保卡、交通卡、通信卡等领域，今年以来受疫情影响短时间有一定的滞后，但综合全年来看影响不大，同时公司新拓展的非卡基领域主要为新型环保装饰装潢等领域，基本不受经济周期影响，因此公司所处行业没有明显的周期性。

公司主要生产PETG、PVC、ABS、PC及生物基材料等五大系列产品，为功能性薄膜材料中的中高端产品，对于设备性能、技术创新、生产工艺、原料配方等方面要求较高。公司在前述方面具有明显竞争优势，产品性能和质量得到客户的广泛认可，行业地位突出，目前公司是中高档智能卡基材行业领先企业，也是国内智能卡基材行业唯一一家上市公司。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	报告期期末较期初减少 34.30%，主要是由于原材料备货及购买理财产品所致
预付款项	报告期期末较期初增加 71.23%，主要是由于支付信息化系统软件预付款所致
存货	报告期期末较期初增加 37.16%，主要是由于原材料备货所致
其他流动资产	报告期期末较期初增加 181.97%，主要是由于本报告期末新增理财产品本金所致
其他非流动资产	报告期期末较期初减少 87.6%，主要是由于研发中心项目部分设备预付款转出计入在建工程所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、研发创新优势

公司是国家级高新技术企业，拥有国家级博士后科研工作站、江苏省功能性薄膜工程研究中心、江苏省智能卡卡基材料工程技术研究中心等研发平台和一支高素质、跨领域、多层次的专业研发团队，形成了高效的研发机制和完善的研发体系。截至本报告期末公司共有授权专利47项，其中发明专利28项、实用新

型专利19项，掌握PETG、PVC、ABS、PC及生物基材料等五大系列产品生产的核心技术，积累了多项业内领先的关键技术，部分产品技术指标达到国内领先、国际先进水平。“华信”商标被认定为“中国驰名商标”，公司产品获得国家金卡工程优秀成果“金蚂蚁奖”。

公司下游主要客户大多为行业领先企业，他们在各自的领域均有明显领先的创新优势，具有引领行业未来发展趋势的实力和能力。作为功能性薄膜细分领域的领先企业，公司有机会参与下游客户早期的新产品研发工作，为他们提供定制化、个性化的材料。20年来公司通过配合、支持客户的新产品研发工作，能够及时了解市场和客户最需要的技术和产品，在为客户提供定制化、个性化产品的同时，也使公司能够及时优化产品研发方向，迅速实现新技术研发的产业化和市场化。此外公司与国际先进企业、科研机构保持稳定的交流合作关系，也进一步确保公司技术始终居于行业前沿。报告期公司个性化定制产品如彩色基片、透明片等新用途产品通过多年来的市场推广效果显现，销售同比增幅明显。报告期公司研发储备的非卡基用PETG、PC、PLA等系列新产品已具备进入市场的技术和生产条件，其中环保型装饰装潢系列材料报告期实现小批量销售，上述新研发的产品为公司拓展非卡基市场，增加产品应用新领域，扩大新市场奠定良好的基础。

## 2、设备技术优势

公司生产设备和技术软件从欧洲引进，先进的设备和工艺技术保证了华信产品质量的优质稳定。20年来公司积累了丰富的设备操作经验和技术改造能力、设备升级能力，不断满足市场对新产品的需求。公司持续不断的对生产设备进行技术改造和升级，使设备一直处于性能优良、运行稳定的状态。近年来公司从欧洲引进的生产线，除具备国际先进设备的特点外，还融合了公司20年的设备管理经验，加入了公司定制化信息。目前公司生产线全过程实现自动配料、自动测厚、在线瑕疵检测及自动分拣、自动包装、三维智能码垛等，具有自动化、智能化的特点。生产过程中做到实时监控、自动调整，每批产品的生产过程均有记录，信息具备可追溯性。智能化的生产设备满足了公司精细化管理的生产需要，保证了产品的优质、稳定，使公司可以更好的为客户提供更适合的产品。其中年产4000吨功能性聚酯薄膜项目主要设备引自德国，生产线自动化、智能化水平高，整体设备技术达到国际领先水平。同时生产线在洁净室内全封闭运行，洁净度达到动态万级、静态千级水平，为生产高品质产品提供了良好的环境条件。目前公司具备压延、涂布、挤出、流延等工艺技术和生产设备，可根据功能性薄膜材料不同产品的不同性能，采用合适的工艺技术和生产设备进行生产，有效提高产品质量，节能降耗，增加产品种类，扩大产品应用新领域。

## 3、行业地位优势

公司是国家“金卡工程”配套企业，全国“第二代居民身份证”全套材料生产企业，也是全国智能卡基材行业唯一一家上市公司，在中高档智能卡基材领域中占据了较大的市场份额。公司拥有的智能卡基材

及功能性薄膜生产线主要设备从欧洲引进，设备性能优良、运行稳定，同时公司凭借突出的技术研发和自主创新能力，根据客户的个性化需求进行针对性研发，为客户提供综合解决方案，解决客户材料匹配、印刷、层合等各项问题，目前形成了较为完备的产品体系，能够生产PETG、PVC、ABS、PC及生物基材料等五大系列产品，满足下游市场的各种需求，与下游中高档智能卡生产企业及单位建立了长期稳定的合作关系。公司成立以来品牌知名度不断提升，先后荣获“中国驰名商标”、国家级“知识产权优势企业”、“中国信息产业创新发展明星一等奖”、中国金卡工程“金蚂蚁奖”、“江苏省工业品牌五十强企业”、“品牌江苏建设金帆奖”、“江苏省质量信用AAA级企业”等荣誉。

#### 4、客户资源优势

公司作为智能卡基材行业的领先企业，具备较强的研发创新能力、较大的生产规模和20年的生产经验，能够快速及时的满足国内外智能卡生产企业不同的产品需求。20年来与下游主要客户实现机遇共享，互促互进，共同成长，形成稳定良好的合作伙伴关系。以东信和平、恒宝股份、天喻信息、金邦达、东港股份等为代表的上市公司；以公安部第一研究所及二代证配套厂等为代表的政府证件制作单位；以G&D、THALES、IDEMIA为代表的知名跨国制卡集团等优质高端客户均与公司建立了稳定的合作关系。他们在金融支付、移动通信等商业领域以及信息安全、社保、交通等政府公共事业领域的智能卡制造方面有明显领先的竞争优势，具有引领智能卡制造行业未来发展趋势的实力和能力。公司在配合支持客户新产品研发的工作中，能够及时了解到市场和客户最需要的技术和产品，在为客户提供定制化产品的同时，也使公司能够及时优化产品研发方向，迅速实现新技术研发的产业化和市场化，优化公司的资源配置，提高公司的抗风险能力，增加未来发展潜力。

#### 5、团队优势

公司经营管理团队长期从事功能性薄膜材料行业细分领域工作，具有深厚的专业背景和丰富的从业经历，熟悉行业发展的特点和趋势，对行业新技术及研发方向有着深刻的理解，能够将务实的经营理念和专业背景相结合，较好地把握市场发展动态并规划公司发展方向，使公司多年来始终保持较强的竞争力和盈利能力。公司梯队建设良好，中高层骨干人员年龄结构合理，事业心进取心强，且多数为一专多能的复合型人才，在生产、市场、研发等关键岗位发挥重要的作用。公司核心管理人员、关键技术人员报告期内未发生变化，且均为公司直接或间接持股股东，与股东利益一致，具有引领市场需求，推动企业研发创新，促进企业不断发展的责任和能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司经营管理团队长期从事功能性薄膜材料行业细分领域工作，通过将务实的经营理念和专业背景相结合，能够较好地把握市场发展动态，规划公司发展方向。公司核心管理人员、关键技术人员均为公司直接或间接持股股东，与股东利益一致，具有适应市场需求，推动企业研发创新，促进企业不断发展的责任和能力。多年来公司始终保持较强的竞争力和盈利能力，经营稳健；财务状况良好，资产状况较好，资产负债率较低，无商誉资产，现金流充沛；公司控股股东、实际控制人、董监高均无股权质押，企业管理控制权稳定。因此公司不存在重大经营风险和财务风险，抵御风险能力较强。

#### 报告期公司经营情况

2020年上半年新冠肺炎疫情给全球经济运行带来一定影响，也给公司发展带来一定的影响，挑战和机遇并存。

受疫情影响公司下游智能卡生产企业开工率不足导致订单需求量同比下降，给公司经营工作造成一定影响。报告期公司实现营业收入12,079.19万元，同比下降19.31%；实现归属于上市公司股东净利润1,863.76万元，同比下降29.53%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,757.80万元，同比下降18.71%。

在疫情影响下，公司也遇到一定的机遇。报告期部分同行处于停产或半停产状态，整体生产能力下降，全球释放出一定的存量市场，客观上为公司增加了新市场及潜在市场；印尼身份证用材料订单需求量同比增加；国内外市场对个性化材料需求量同比增加以及公司多年来推广的新产品及新用途产品报告期内效果初显，需求量明显。上述情形一定程度上减轻了疫情影响下公司订单不足的压力。

报告期公司紧跟市场变化和客户需求，充分发挥研发创新、设备技术、质量品牌等优势，及时调整经营策略，加大新产品研发力度，努力克服疫情影响下市场需求同比下降的不利因素，紧紧抓住全球释放的存量市场，充分保证身份证基材等产品的供应，努力做好新产品及新用途产品的研发、生产和推广工作，将疫情对经营工作的影响降到最低，取得较好的成绩。具体工作如下：

1、紧紧抓住全球释放的存量市场，在确保质量、安全、效率及合理利润的基础上，努力开拓国内外市场，保证较高的开车率、市场份额及盈利能力。

2、充分保证身份证基材等刚需产品的供应。今年公安部下发的全年身份证材料生产任务量同比不变，但因疫情影响公安部及配套厂家复工时间延后，使上半年公司身份证基材销售同比减少，公司在充分保证

国内身份证材料供应的同时，努力开拓相关市场，报告期印度尼西亚身份证材料同比增幅明显，增加了公司中高档产品的销量。

3、努力做好新产品及新用途产品的研发、生产和推广工作。报告期公司根据市场发展需求及公司中长期发展战略研发储备的非卡基用PETG、PC、PLA等系列新产品已具备进入市场的技术和生产条件，其中环保型装饰装潢系列材料已实现小批量销售；个性化材料如彩色基片、透明片等新用途产品通过多年来的市场推广，报告期效果显现，销售同比增幅明显。上述产品为公司拓展非卡基市场，增加产品应用新领域，扩大新市场奠定良好的基础。

4、全力保障国际市场新老客户的产品需求。报告期国外部分同行因生产受限影响了下游制卡厂的产品需求。而公司因我国抗疫、防疫效果明显得以及时恢复生产经营以及公司良好的品牌影响力，吸引了国际市场部分新客户及潜在客户的关注，批量订单及试用订单同比增加，除了印尼身份证材料外，SIM卡、IC卡等卡基的需求同比有一定增幅，因此报告期公司国际市场销售实现同比增长。公司保质保量及时生产供应，全力保障国际市场新老客户的产品需求，为公司未来进一步开拓国际市场奠定良好的基础。

5、深耕挖潜，为公司可持续发展积聚力量。（1）利用生产线空闲间隙，对所有生产线做全面彻底的检修维护，为疫情后可实现的满负荷生产、安全生产提供优良的设备保障。（2）成立非卡基市场拓展团队，专项研发、生产、推广非卡基产品，扩大新产品应用领域。（3）海外疫情迅速爆发给国际智能卡基材供应市场造成了很大影响，公司多渠道全方位推介公司产品展示企业形象，全力满足国际市场的订单需求，为疫情后进一步开拓国际市场奠定基础。（4）利用公司资金充裕优势及公司主要原材料价格全年波动较大的特点，在主要原材料价格相对较低时大量购买储备，缓解了全年主要原材料价格波动较大影响生产成本的压力。

6、按计划做好募投项目“研发中心项目”的建设工作。该项目是公司建设的第三个募投项目，建成后有利于进一步提升公司新产品、新技术开发能力。报告期公司按高起点、高标准、严要求建设研发中心项目，实验设施、设备等的选购及研发大楼的建设等各项工作按计划有序进行。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	120,791,894.15	149,694,765.49	-19.31%	

营业成本	85,935,805.97	104,938,415.47	-18.11%	
销售费用	4,614,896.10	6,397,355.99	-27.86%	
管理费用	5,923,215.20	7,242,887.12	-18.22%	
财务费用	-1,348,863.07	-655,441.01	-105.79%	主要由于外币汇兑收益增加所致
所得税费用	3,230,215.82	4,714,416.96	-31.48%	主要由于递延所得税减少所致
研发投入	3,919,484.64	5,476,366.62	-28.43%	
经营活动产生的现金流量净额	8,295,318.19	25,719,797.05	-67.75%	主要由于销售商品、提供劳务收到的现金及收到政府补助较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-35,971,705.82	-61,069,340.60	41.10%	主要由于支付工程款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,480,000.00	-6,144,000.00	-233.33%	由于本报告期利润分红比上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-47,060,561.09	-41,826,541.28	-12.51%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
PVC	84,540,043.38	64,251,525.80	24.00%	-19.63%	-21.29%	1.60%
PETG	32,638,208.45	18,209,372.35	44.21%	-17.45%	-9.06%	-5.14%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	265,712.41	1.22%	主要是理财产品收益	否

营业外收入	30,000.00	0.14%	与日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	540,000.00	2.47%	对外捐赠	否
其他收益	1,494,512.91	6.83%	与日常活动相关的政府补助	否
信用减值	273,414.34	1.25%	计提应收账款坏账准备	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	90,135,929.63	14.02%	60,877,413.60	9.88%	4.14%	主要是由于原材料备货及购买理财产品所致
应收账款	113,783,080.67	17.69%	125,668,842.00	20.39%	-2.70%	
存货	60,758,744.20	9.45%	47,893,882.42	7.77%	1.68%	
长期股权投资	2,970,462.48	0.46%	0.00	0.00%	0.46%	
固定资产	215,600,874.11	33.52%	170,761,497.81	27.70%	5.82%	主要是由于年产 4000 吨功能性聚酯薄膜项目转入固定资产所致
在建工程	89,252,818.60	13.88%	112,019,504.67	18.17%	-4.29%	主要是由于年产 4000 吨功能性聚酯薄膜项目转入固定资产所致
其他流动资产	21,506,367.23	3.34%	55,700,000.00	9.04%	-5.70%	主要是由于募集资金和自有资金理财本金减少所致

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	本期购 买金额	本期出 售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益 工具投资	1,514,888.14							1,514,888.14
应收款项融	15,981,872.08						1,769,491.49	17,751,363.57

资								
上述合计	17,496,760.22						1,769,491.49	19,266,251.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资是收到客户的银行承兑汇票，在应收款项融资进行列报。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	20,000.62
报告期投入募集资金总额	1,477.95
已累计投入募集资金总额	18,844.36
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内公司严格按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、公司《募集资金管理制度》及与券商、银行签署的《募集资金三方监管协议》及相关规定使用、存放和管理募集资金，未发生违法违规情形。截至 2020 年 6 月 30 日，本年度使用募集资金 14,779,491.67 元，累计使用募集资金 188,443,627.39 元；尚未使用的募集资金 17,049,527.08 元（包括累计收到的银行存款利息、闲置募集资金现金管理收益扣除银行手续费等的净额 5,486,978.36 元）。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、年产 8000 吨智能卡基材项目	否	10,671.82	10,671.82	0	10,717.35	100.43%	2018 年 12 月 31 日	610.27	2,744.96	不适用	否
2、年产 4000 吨功能性聚酯薄膜项目	否	4,903.8	4,903.8	0	5,032.3	102.62%	2019 年 08 月 31 日	-178.81	-14.49	不适用	否
3、研发中心项目	否	4,425	4,425	1,477.95	3,094.71	69.94%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,000.62	20,000.62	1,477.95	18,844.36	--	--	431.46	2,730.47	--	--
超募资金投向											
1、年产 8000 吨智能卡基材项目	否										
2、年产 4000 吨功能性聚酯薄膜项目	否										
3、研发中心项目	否										
合计	--	20,000.62	20,000.62	1,477.95	18,844.36	--	--	431.46	2,730.47	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2017 年 11 月 29 日经第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司以本次首次公开发行的募集资金 8,612.32 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金,并已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华核字【2017】01460044 号报告鉴证。公司于 2018 年 2 月 9 日经第二届董事会第八次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票和自有外币资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，公司 2018 年度共等额置换银行承兑汇票和自有外币资金支付募投项目资金 2,843.71 万元；2019 年度共等额置换自有外币资金支付募投项目资金 591.47 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司 2019 年 10 月 25 日召开的第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议通过了《关于继续使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》。同意在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，继续使用不超过人民币 3,500 万元的暂时闲置募集资金和不超过人民币 8,000 万元的暂时闲置自有资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，使用期限为本次董事会审议通过之日起 1 年，在上述额度、期限范围内，可循环滚动使用。 截至 2020 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品余额为 1500 万元人民币。尚未使用的其他募集资金存放在公司募集资金专用账户上。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	1,500	1,500	0
合计		1,500	1,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、新型冠状病毒肺炎疫情影响市场需求的风险

今年以来爆发的新型冠状病毒肺炎疫情给全国及全球经济运行带来一定的影响，也给企业发展带来一定的困难和挑战。受疫情影响，下游智能卡市场订单需求量同比下降，对公司上半年经营业绩造成一定的影响，可能会影响到全年经营业绩。

应对措施：为减轻疫情带来的智能卡基材需求量下降的影响，公司发挥研发创新、设备技术、品牌团队等优势，紧跟市场和客户需求，及时调整经营策略，加快新产品及非卡基产品的研发创新速度，加大市场开拓力度。报告期公司个性化定制产品如彩色基片、透明片等新用途产品通过多年来的市场推广效果显现，销售同比增幅明显。报告期公司根据市场发展需求及公司中长期发展战略研发储备的非卡基用PETG、PC、PLA等系列新产品已具备进入市场的技术和生产条件，其中环保型装饰装潢系列材料已实现小批量销售，上述产品为公司拓展非卡基市场，增加产品应用新领域，扩大新市场奠定良好的基础。

同时疫情也使公司遇到一定的机遇。受疫情影响，行业部分企业处于停工或半停工状态，全球释放出一定的存量市场，客观上为公司增加了新市场及潜在市场，同时印尼身份证用材料订单需求量同比增加以及国内外市场对个性化材料需求量同比增加，一定程度上减轻了疫情影响下公司订单不足的压力。公司将继续努力克服疫情影响下市场需求同比下降的不利因素，紧紧抓住全球释放的存量市场，充分保证身份证基材等产品的供应，努力做好新产品及新用途产品的研发、生产和推广工作，力争将疫情对经营工作的影响降到最低。

### 2、原材料价格波动使公司盈利能力下降的风险

公司的原材料价格波动主要是指 PVC 系列产品的主要原材料价格受供求关系及国际原油价格等影响。PETG 卡基及其它产品原材料价格趋势相对平稳。PVC 系列产品的主要原材料价格大幅波动对公司盈利能力有一定影响。

应对措施：公司拥有 PETG、PVC、ABS、PC 及生物基材料等五大类产品，其中 PVC 系列产品主要原材料价格报告期波动较大，公司利用资金优势在价格低位时大量采购储备，有助于缓解全年主要原材料价格波动造成的成本压力。若 PVC 卡基原材料价格长期大幅上涨，公司会相应上调 PVC 卡基产品价格，降低毛利率下降风险。

### 3、募投项目新增产能使公司固定成本总额增加的风险

公司募投项目年产 4000 吨功能性聚酯薄膜项目于 2019 年 8 月底建成投产,新增产能若不能有效释放,将使公司固定成本增加,影响公司的利润总额。

应对措施: 年产 4000 吨功能性聚酯薄膜项目主要设备引进德国,生产线自动化、智能化水平高,整体设备技术达到国际先进水平。该项目生产线在洁净室内全封闭运行,洁净度达到动态万级、静态千级水平,为生产高品质产品提供了良好的环境条件。报告期该生产线已实现批量生产,未来公司将充分利用该生产线,增加产品品种,扩大产品应用新领域,提升经营质量,增强盈利能力。

#### 4、人才不足影响公司发展的风险

公司是国家级高新技术企业,目前已建立了良好的人才管理机制,形成了良好的人才发展环境。但随着行业竞争的日趋激烈,公司快速发展的需要,仍可能面临技术和管理人才不足的风险。

应对措施: 公司成立二十年来培养了一批批高技能人才和优秀的管理人才,为公司的发展提供了强有力的人才保障。未来公司将在不断完善和传承人才培养机制的基础上,加大人才培养力度,让人才与公司共同成长,不断进步。公司将根据需要加大力度招聘高层次实用型人才,进一步优化人才结构。同时2020年公司将建成“研发中心项目”,该项目将为研发人员提供更好研发环境、更广阔的发展平台,不仅有利于加强公司技术团队建设,也有利于吸引、招揽人才,从而为公司内部的技术储备,为公司未来实现长期、稳定发展打下坚实基础。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年06月09日	华信新材公司	实地调研	机构	南通天合投资管理有限公司	详情见巨潮资讯网《2020年6月9日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	58.51%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2020-028 公告名称：2019 年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
2018年6月28日,公司起诉北京万利时智能科技有限公司,诉讼请求:判令被告给付公司货款及利息,并承担诉讼费用。	112.37	否	案件已判决,目前正在执行中	2018年9月,江苏省新沂市人民法院作出民事判决书,北京万利时智能科技有限公司给付公司货款1,123,688.75元及利息。	2019年1月,该案件新沂市人民法院已立案执行。	2019年08月27日	www.cninfo.com.cn 华信新材 2019年半年度报告
2015年5月,公司起诉北京华盛盈科智能科技有限公司。诉讼请求:判令被告支付公司货款,并承担诉讼费用。	369.7	否	案件正在执行中	2015年7月,北京市海淀区人民法院作出调解书,北京华盛盈科智能科技有限公司给付公司货款3,697,015.46元。	截至报告期末,公司已经收回该客户货款100万元,法院已查封被执行人部分资产。2019年1月,法院拍卖其中部分资产,公司收回货款424,250元。	2019年08月27日	www.cninfo.com.cn 华信新材 2019年半年度报告

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司承租物流仓库等租赁费共计30.95万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、日常经营重大合同**

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总 金额	合同履 行的进 度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账 款回款 情况	影响重大合同履行 的各项条件是否发 生重大变化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十五、社会责任情况****1、重大环保情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规的要求，采用国际先进的生产设备，生产工艺环保节能，并按照公司《环境管理体系运行控制程序》《环境因素识别和评价程序》《危险源辨识评价管理程序》《安全生产事故应急救援预案》等制度开展环保工作；制定环境检测计划并按时开展自查工作；积极推行节能减排，采用变频设备、更换LED节能灯、光伏路灯等，倡

导全体员工节约用水、用电，提高纸张的二次利用率，逐步推行无纸化办公。2009年公司通过ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证、ISO9001质量管理体系认证等，并于2012年、2015年、2018年再次通过上述体系认证。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司积极贯彻落实党中央关于精准扶贫、精准脱贫政策，积极开展扶贫帮困工作，在企业发展的同时，积极履行社会责任，开展定向帮扶。

### (2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司向陕西省宝鸡市千阳县城关镇惠家沟村村民委员会支付扶贫款3万元，助力惠家沟巩固提升脱贫成效，推动村域经济发展和公益事业基础设施建设。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中：1.资金	万元	3
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
其中：  8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	3
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

### (4) 后续精准扶贫计划

公司继续积极响应国家精准扶贫计划，继续积极参与“精准扶贫”工作，帮助落后地区群众实现脱贫

致富。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、2019年度利润分配方案实施情况

2020年5月8日，公司召开2019年度股东大会，大会审议通过《关于〈公司2019年度利润分配预案〉的议案》，该方案于2020年5月26日实施完毕，详情见《2019年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-028）、《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-030）。

### 2、完成增加经营范围工商变更登记及公司章程备案

公司2020年4月9日召开的第三届董事会第三次会议及2020年5月8日召开的2019年度股东大会分别审议通过了《关于拟增加公司经营范围的议案》《关于修订〈公司章程〉及办理工商变更登记、备案的议案》，2020年6月办理完成增加经营范围工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得徐州市行政审批局核准换发的《营业执照》，详情见《关于完成增加经营范围工商变更登记的公告》（公告编号：2020-033）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,904,000	58.50%	0	0	0	0	0	59,904,000	58.50%
3、其他内资持股	59,904,000	58.50%	0	0	0	0	0	59,904,000	58.50%
其中：境内法人持股	58,675,200	57.30%	0	0	0	0	0	58,675,200	57.30%
境内自然人持股	1,228,800	1.20%	0	0	0	0	0	1,228,800	1.20%
二、无限售条件股份	42,496,000	41.50%	0	0	0	0	0	42,496,000	41.50%
1、人民币普通股	42,496,000	41.50%	0	0	0	0	0	42,496,000	41.50%
三、股份总数	102,400,000	100.00%	0	0	0	0	0	102,400,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

**2、限售股份变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、证券发行与上市情况**

□ 适用 √ 不适用

**三、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,005	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏华智工贸实业有限公司	境内非国有法人	51.00%	52,224,000	0	52,224,000	0		
徐州华诚资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	6.30%	6,451,200	0	6,451,200	0		
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.00%	4,097,340	-2,048,000	0	4,097,340		
常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.44%	1,476,864	0	0	1,476,864		
李振斌	境内自然人	1.20%	1,228,800	0	1,228,800	0		
盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.04%	1,061,136	0	0	1,061,136		
陈峰	境内自然人	0.35%	354,300	354,300	0	354,300		
李学义	境内自然人	0.33%	332,800	77,000	0	332,800		
法国兴业银行	境外法人	0.27%	280,100	231,200	0	280,100		
陈建华	境内自然人	0.26%	268,000	34,200	0	268,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、李振斌持有控股股东华智工贸 57.84%股权，为华智工贸实际控制人；李明澈持有股东徐州华诚 23.84%股权，为徐州华诚实际控制人；李振斌直接持有公司 1.2%股份，为公司实际控制人。李振斌与李明澈系父子关系。</p> <p>2、盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）与常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为中科招商投资管理集团股份有限公司（股票代码：832168），实际控制人为单祥双。截止 2020 年 6 月 30 日，盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）持有华信新材 1.04%股份，常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）持有华信新材 1.44%股份。</p> <p>除上述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。</p>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	4,097,340	人民币普通股	4,097,340
常熟市中科虞山创业投资企业(有限合伙)	1,476,864	人民币普通股	1,476,864
盐城市中科盐发创业投资企业(有限合伙)	1,061,136	人民币普通股	1,061,136
陈峰	354,300	人民币普通股	354,300
李学义	332,800	人民币普通股	332,800
法国兴业银行	280,100	人民币普通股	280,100
陈建华	268,000	人民币普通股	268,000
王云松	257,500	人民币普通股	257,500
金贵东	237,000	人民币普通股	237,000
欧阳江	235,000	人民币普通股	235,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）与常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为中科招商投资管理集团股份有限公司（股票代码：832168），实际控制人为单祥双。截止 2020 年 6 月 30 日，盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）持有华信新材 1.04%股份，常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）持有华信新材 1.44%股份。</p> <p>除上述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。</p>		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东陈峰通过普通证券账户持有 120,000 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 234,300 股，实际合计持有 354,300 股；</p> <p>公司股东李学义通过普通证券账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 332,800 股，实际合计持有 332,800 股；</p>
--------------------------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、资产负债表

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	90,135,929.63	137,196,490.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	113,783,080.67	118,622,851.83
应收款项融资	17,751,363.57	15,981,872.08
预付款项	1,895,339.35	1,106,920.79
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	323,507.80	285,303.10
其中：应收利息	28,125.00	
应收股利	31,440.00	
买入返售金融资产		
存货	60,758,744.20	44,298,803.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,506,367.23	7,627,226.27
流动资产合计	306,154,332.45	325,119,468.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,970,462.48	
其他权益工具投资	1,514,888.14	1,514,888.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	215,600,874.11	224,127,768.43
在建工程	89,252,818.60	76,101,348.73
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	25,544,059.32	25,857,670.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,795,495.80	1,757,615.64
其他非流动资产	282,420.00	2,276,749.00
非流动资产合计	336,961,018.45	331,636,040.80
资产总计	643,115,350.90	656,755,509.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,846,854.19	38,223,583.02
预收款项		3,106,158.86
合同负债	4,491,325.90	
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	1,774,580.64	3,966,615.64

应交税费	1,136,126.52	894,225.78
其他应付款	2,871,504.28	3,798,593.55
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	6,927,805.08	4,940,602.42
流动负债合计	43,048,196.61	54,929,779.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,050,935.65	10,544,204.83
递延所得税负债	6,776,989.97	6,199,910.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,827,925.62	16,744,115.09

负债合计	59,876,122.23	71,673,894.36
所有者权益：		
股本	102,400,000.00	102,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	237,891,125.09	237,891,125.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,389,449.00	28,389,449.00
一般风险准备		
未分配利润	214,558,654.58	216,401,041.10
归属于母公司所有者权益合计	583,239,228.67	585,081,615.19
少数股东权益		
所有者权益合计	583,239,228.67	585,081,615.19
负债和所有者权益总计	643,115,350.90	656,755,509.55

法定代表人：李振斌

主管会计工作负责人：李兰

会计机构负责人：杨希颖

## 2、利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	120,791,894.15	149,694,765.49
其中：营业收入	120,791,894.15	149,694,765.49
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	99,900,875.83	124,584,352.76
其中：营业成本	85,935,805.97	104,938,415.47
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	856,336.99	1,184,768.57
销售费用	4,614,896.10	6,397,355.99
管理费用	5,923,215.20	7,242,887.12
研发费用	3,919,484.64	5,476,366.62
财务费用	-1,348,863.07	-655,441.01
其中：利息费用		82,141.26
利息收入	237,130.82	614,010.18
加：其他收益	1,494,512.91	1,648,269.18
投资收益（损失以“-”号填列）	265,712.41	968,923.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-273,414.34	326,750.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,377,829.30	28,054,355.86
加：营业外收入	30,000.00	3,107,500.00
减：营业外支出	540,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,867,829.30	31,161,855.86
减：所得税费用	3,230,215.82	4,714,416.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,637,613.48	26,447,438.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,637,613.48	26,447,438.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,637,613.48	26,447,438.90
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,637,613.48	26,447,438.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,637,613.48	26,447,438.90
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	0.18	0.26
（二）稀释每股收益	0.18	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李振斌

主管会计工作负责人：李兰

会计机构负责人：杨希颖

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	100,123,444.96	120,690,366.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,354,154.01	1,315,081.08
收到其他与经营活动有关的现金	2,303,878.96	5,937,151.51
经营活动现金流入小计	104,781,477.93	127,942,599.11
购买商品、接受劳务支付的现金	73,325,632.17	76,195,266.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,385,386.72	16,561,977.76
支付的各项税费	4,289,448.00	5,282,729.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,485,692.85	4,182,828.26
经营活动现金流出小计	96,486,159.74	102,222,802.06
经营活动产生的现金流量净额	8,295,318.19	25,719,797.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	89,000,000.00
取得投资收益收到的现金	235,684.93	1,081,753.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	25,235,684.93	90,081,753.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,207,390.75	50,451,094.53
投资支付的现金	43,000,000.00	100,700,000.00
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	61,207,390.75	151,151,094.53
投资活动产生的现金流量净额	-35,971,705.82	-61,069,340.60
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,480,000.00	6,144,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,480,000.00	6,144,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,480,000.00	-6,144,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,095,826.54	-332,997.73
五、现金及现金等价物净增加额	-47,060,561.09	-41,826,541.28
加：期初现金及现金等价物余额	137,196,490.72	101,054,026.88
六、期末现金及现金等价物余额	90,135,929.63	59,227,485.60

## 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			其 他	小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	102,400,000.00				237,891,125.09				28,389,449.00		216,401,041.10		585,081,615.19		585,081,615.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	102,400,000.00				237,891,125.09				28,389,449.00		216,401,041.10		585,081,615.19		585,081,615.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-1,842,386.52		-1,842,386.52		-1,842,386.52
(一) 综合收益总额											18,637,613.48		18,637,613.48		18,637,613.48
(二) 所有者投入															

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-20,480,000.00		-20,480,000.00		-20,480,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,480,000.00		-20,480,000.00		-20,480,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划															

变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	102,400,000.00				237,891,125.09				28,389,449.00		214,558,654.58		583,239,228.67		583,239,228.67

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	102,400,000.00				237,891,125.09				23,219,021.82		176,011,196.44		539,521,343.35		539,521,343.35	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控																

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,400,000.00			237,891,125.09			23,219,021.82		176,011,196.44		539,521,343.35		539,521,343.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									20,303,438.90		20,303,438.90		20,303,438.90
(一)综合收益总额									26,447,438.90		26,447,438.90		26,447,438.90
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									-6,144,000.00		-6,144,000.00		-6,144,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配									-6,144,000.00		-6,144,000.00		-6,144,000.00
4.其他													

(四) 所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增 资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	102,400,000.00				237,891,125.09				23,219,021.82		196,314,635.34		559,824,782.25	559,824,782.25

### 三、公司基本情况

江苏华信新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原江苏华信塑业发展有限公司整体变更成立的股份有限公司，于2013年10月在江苏省徐州工商行政管理局登记注册。总部位于江苏省新沂市。

经中国证券监督管理委员会2017年10月13日印发的《关于核准江苏华信新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1828号文）批准，公司于2017年10月26日公开发行人民币普通股（A股）1,600万股，并于2017年11月6日在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“华信新材”，证券代码“300717”。

2017年12月31日，本公司累计发行股本总额6,400万元，本公司注册资本为人民币6,400万元。

本公司于2018年3月27日第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，以2017年12月31日公司总股本64,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税）人民币，共派发现金红利人民币12,800,000元（含税）；同时以总股本64,000,000股为基数，向全体股东每10股转增6股，共计转增38,400,000股，转增后公司总股本将变更为102,400,000股。2018年4月20日，股东大会审议通过该预案。

截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总额10,240万元，本公司注册资本为人民币10,240万元。

本公司于2020年4月9日第三届董事会第三次会议审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》，本公司于2020年6月更换了统一社会信用代码913203007036025426的《企业法人营业执照》。

本公司主要从事智能卡基材、研发、生产及销售，公司是国家金卡工程配套企业，也是全国“第二代居民身份证”卡基材料指定供应商。公司经营范围为：智能卡基材、环保型新材料（土工膜、透气膜、装饰装潢片膜）、新型包装材料研发、生产、销售及技术服务；化工原料（危险品除外）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。一般项目：生物基材料制造、销售及技术研发；国际货物运输代理；非居住房地产租赁。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

本公司无合并范围内子公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此本公司财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事智能卡基材研发、生产及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节43“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包

括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节22“长期股权投资”或本节10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节22、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，

公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收款项账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
职工备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的职工备用金
应收出口退税	本组合为经营活动中应收的出口退税
其他组合	除以上组合外的其他应收款

## 11、应收票据

### (1) 应收票据信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

### (2) 应收票据减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、应收账款

### (1) 应收账款信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收款项账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

### (2) 应收账款减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金

额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节10“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### （1）其他应收款信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
职工备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的职工备用金
应收出口退税	本组合为经营活动中应收的出口退税
其他组合	除以上组合外的其他应收款

#### （2）其他应收款减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、半成品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节10“金融工具”。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通

过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本本节6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控

制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节31“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期

应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司境内销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的随货通行单（签收单）时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司境外销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，出口货物报关离境当天认为商品的控制

权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史

数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。	2020 年 4 月 9 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议决议通过《关于会计政策变更的议案》	本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	3,106,158.86	
合同负债		3,106,158.86

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	137,196,490.72	137,196,490.72	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	118,622,851.83	118,622,851.83	
应收款项融资	15,981,872.08	15,981,872.08	
预付款项	1,106,920.79	1,106,920.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	285,303.10	285,303.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	44,298,803.96	44,298,803.96	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,627,226.27	7,627,226.27	
流动资产合计	325,119,468.75	325,119,468.75	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,514,888.14	1,514,888.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	224,127,768.43	224,127,768.43	
在建工程	76,101,348.73	76,101,348.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,857,670.86	25,857,670.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,757,615.64	1,757,615.64	
其他非流动资产	2,276,749.00	2,276,749.00	
非流动资产合计	331,636,040.80	331,636,040.80	
资产总计	656,755,509.55	656,755,509.55	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	38,223,583.02	38,223,583.02	
预收款项	3,106,158.86		-3,106,158.86
合同负债		3,106,158.86	3,106,158.86
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	3,966,615.64	3,966,615.64	
应交税费	894,225.78	894,225.78	
其他应付款	3,798,593.55	3,798,593.55	
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	4,940,602.42	4,940,602.42	
流动负债合计	54,929,779.27	54,929,779.27	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,544,204.83	10,544,204.83	
递延所得税负债	6,199,910.26	6,199,910.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,744,115.09	16,744,115.09	
负债合计	71,673,894.36	71,673,894.36	
所有者权益：			
股本	102,400,000.00	102,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	237,891,125.09	237,891,125.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,389,449.00	28,389,449.00	
一般风险准备			
未分配利润	216,401,041.10	216,401,041.10	
归属于母公司所有者权益合计	585,081,615.19	585,081,615.19	
少数股东权益			

所有者权益合计	585,081,615.19	585,081,615.19	
负债和所有者权益总计	656,755,509.55	656,755,509.55	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额	13%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1%、2%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/平方米减半计缴、4 元/平方米
房产税	房产余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

#### 2、税收优惠

2017年11月，公司通过高新技术企业重新认定，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，重新认定后的高新技术企业证书编号：GR201732000766，期限为2017年-2019年。高新技术企业证书于2020年11月到期，本公司已重新申请高新技术企业资格，目前申请材料已提交江苏省科技厅。本公司享受高新技术企业所得税税收优惠，按照15%税率征收企业所得税。

#### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,557.89	143,521.29
银行存款	90,104,371.74	137,052,969.43
合计	90,135,929.63	137,196,490.72

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,272,280.69	1.84%	2,272,280.69	100.00%		2,272,280.69	1.77%	2,272,280.69	100.00%	
其中：										
单项评估信用风险的应收账款（单项金额重大）	2,272,280.69	1.84%	2,272,280.69	100.00%		2,272,280.69	1.77%	2,272,280.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,520,213.43	98.16%	7,737,132.76	6.37%	113,783,080.67	126,109,244.85	98.23%	7,486,393.02	5.94%	118,622,851.83
其中：										
账龄分析组合	121,520,213.43	98.16%	7,737,132.76	6.37%	113,783,080.67	126,109,244.85	98.23%	7,486,393.02	5.94%	118,622,851.83
合计	123,792,494.12		10,009,413.45		113,783,080.67	128,381,525.54		9,758,673.71		118,622,851.83

按单项计提坏账准备：2,272,280.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华盛盈科智能科技有限公司	2,272,280.69	2,272,280.69	100.00%	无法收回
合计	2,272,280.69	2,272,280.69	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,737,132.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	117,203,735.41	5,860,186.77	5.00%
1 至 2 年	2,847,950.36	569,590.07	20.00%
2 至 3 年	322,343.49	161,171.75	50.00%
3 年以上	1,146,184.17	1,146,184.17	100.00%
合计	121,520,213.43	7,737,132.76	--

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,203,735.41
1 至 2 年	2,847,950.36
2 至 3 年	322,343.49
3 年以上	3,418,464.86
3 至 4 年	22,495.42
4 至 5 年	143,381.93
5 年以上	3,252,587.51
合计	123,792,494.12

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的应收账款(单项金额重大)	2,272,280.69					2,272,280.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,486,393.02	250,739.74				7,737,132.76
合计	9,758,673.71	250,739.74				10,009,413.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,658,820.80	6.99%	642,428.64
客户二	7,311,844.96	5.91%	365,592.25
客户三	6,978,872.02	5.64%	348,943.60
客户四	6,935,441.11	5.60%	346,772.06
客户五	6,903,112.78	5.58%	345,155.64
合计	36,788,091.67	29.72%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,751,363.57	15,981,872.08
合计	17,751,363.57	15,981,872.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,895,339.35	100.00%	1,106,920.79	100.00%
合计	1,895,339.35	--	1,106,920.79	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,708,080.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.12%。

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,125.00	
应收股利	31,440.00	
其他应收款	263,942.80	285,303.10
合计	323,507.80	285,303.10

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	28,125.00	
合计	28,125.00	

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏新沂农村商业银行股份有限公司分红	31,440.00	
合计	31,440.00	

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	100,000.00	100,000.00
押金及保证金	198,250.00	198,250.00
代垫诉讼费	7,457.00	7,457.00
代付生育险	1,314.30	
合计	307,021.30	305,707.00

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		20,403.90		20,403.90
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		22,674.60		22,674.60
2020 年 6 月 30 日余额		43,078.50		43,078.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,314.30
1 至 2 年	196,250.00
2 至 3 年	107,457.00
合计	307,021.30

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,403.90	22,674.60				43,078.50
合计	20,403.90	22,674.60				43,078.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

单位一	代垫诉讼费	7,457.00	2-3 年	2.43%	3,728.50
单位二	保证金	10,000.00	1-2 年	3.26%	2,000.00
单位三	保证金	50,000.00	1-2 年	16.29%	10,000.00
单位四	备用金	100,000.00	2-3 年	32.57%	
单位五	保证金	136,250.00	1-2 年	44.38%	27,250.00
合计	--	303,707.00	--	98.93%	42,978.50

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	39,261,812.20		39,261,812.20	23,526,385.11		23,526,385.11
库存商品	19,094,264.95		19,094,264.95	19,127,713.31		19,127,713.31
半成品	2,390,452.45		2,390,452.45	1,632,490.94		1,632,490.94
委托加工物资	12,214.60		12,214.60	12,214.60		12,214.60
合计	60,758,744.20		60,758,744.20	44,298,803.96		44,298,803.96

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	5,979,630.08	7,206,783.58
理财产品	15,000,000.00	
多缴附加税	526,737.15	420,442.69
合计	21,506,367.23	7,627,226.27

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京金紫荆环保科技有限公司	0.00	3,000,000.00		-29,537.52						2,970,462.48	
小计	0.00	3,000,000.00		-29,537.52						2,970,462.48	
合计		3,000,000.00		-29,537.52						2,970,462.48	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	1,514,888.14	1,514,888.14
合计	1,514,888.14	1,514,888.14

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	31,440.00				拟长期持有	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	215,600,874.11	224,127,768.43
合计	215,600,874.11	224,127,768.43

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	101,326,353.94	271,962,273.66	2,557,170.69	5,089,051.68	380,934,849.97
2.本期增加金额		78,979.94		74,750.73	153,730.67
(1) 购置		78,979.94		74,750.73	153,730.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	101,326,353.94	272,041,253.60	2,557,170.69	5,163,802.41	381,088,580.64
二、累计折旧					
1.期初余额	20,594,041.15	131,171,734.73	772,932.77	4,268,372.89	156,807,081.54
2.本期增加金额	1,720,510.14	6,724,139.79	131,458.94	104,516.12	8,680,624.99
(1) 计提	1,720,510.14	6,724,139.79	131,458.94	104,516.12	8,680,624.99
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	22,314,551.29	137,895,874.52	904,391.71	4,372,889.01	165,487,706.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,011,802.65	134,145,379.08	1,652,778.98	790,913.40	215,600,874.11
2.期初账面价值	80,732,312.79	140,790,538.93	1,784,237.92	820,678.79	224,127,768.43

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,160,768.21	76,101,348.73
工程物资	92,050.39	
合计	89,252,818.60	76,101,348.73

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心项目	27,343,953.95		27,343,953.95	15,909,075.77		15,909,075.77
上海办公用房	61,816,814.26		61,816,814.26	60,192,272.96		60,192,272.96
合计	89,160,768.21		89,160,768.21	76,101,348.73		76,101,348.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心项目	44,250,000.00	15,909,075.77	11,434,878.18			27,343,953.95	73.70%	73.70%				募股资金
上海办公用房	73,000,000.00	60,192,272.96	1,624,541.30			61,816,814.26	96.95%	96.95%				其他
合计	117,250,000.00	76,101,348.73	13,059,419.48			89,160,768.21	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心项目工程物资	92,050.39		92,050.39			
合计	92,050.39		92,050.39			

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,448,861.34			30,448,861.34
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	30,448,861.34			30,448,861.34
二、累计摊销				
1.期初余额	4,591,190.48			4,591,190.48
2.本期增加金额	313,611.54			313,611.54
(1) 计提	313,611.54			313,611.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,904,802.02			4,904,802.02

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,544,059.32			25,544,059.32
2.期初账面价值	25,857,670.86			25,857,670.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计						

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计				

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合计				

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,052,492.00	1,507,873.80	9,779,077.61	1,466,861.64
递延收益	1,917,480.00	287,622.00	1,938,360.00	290,754.00
合计	11,969,972.00	1,795,495.80	11,717,437.61	1,757,615.64

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,414,318.47	812,147.77	5,494,807.93	824,221.19
固定资产折旧政策差异	39,765,614.67	5,964,842.20	35,837,927.13	5,375,689.07
合计	45,179,933.14	6,776,989.97	41,332,735.06	6,199,910.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,795,495.80		1,757,615.64
递延所得税负债		6,776,989.97		6,199,910.26

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

①被审计单位本期非同一控制下企业合并资产评估增值成因，为以前年度控股合并江苏亚塑科技有限公司形成的资产评估增值，于吸收合并时点于法人主体形成会税差异所致。

②本公司执行国家税务总局公告2015年第68号《进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》，自2015年1月1日起对新购进的固定资产(包括自行建造，下同)纳税申报使用年限为会计估计使用年限的60%。

③本公司执行国家税务总局公告2018年第46号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》及财税[2018]54号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				2,276,749.00		2,276,749.00

预付电梯款	282,420.00		282,420.00			
合计	282,420.00		282,420.00	2,276,749.00		2,276,749.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	23,739,655.03	30,925,747.05
应付长期资产采购款	2,046,281.16	7,140,335.97
维修款	60,918.00	157,500.00
合计	25,846,854.19	38,223,583.02

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	270,163.07	未结算
供应商二	51,195.39	未结算
供应商三	101,500.00	未结算
供应商四	91,881.82	未结算
合计	514,740.28	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付货款	4,491,325.90	3,106,158.86
合计	4,491,325.90	3,106,158.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,966,615.64	13,010,165.05	15,202,200.05	1,774,580.64
二、离职后福利-设定提存计划		239,743.32	239,743.32	
合计	3,966,615.64	13,249,908.37	15,441,943.37	1,774,580.64

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,966,615.64	11,320,467.61	13,512,502.61	1,774,580.64
2、职工福利费		474,582.98	474,582.98	
3、社会保险费		552,384.70	552,384.70	
其中：医疗保险费		469,085.27	469,085.27	
工伤保险费		3,699.40	3,699.40	
生育保险费		79,600.03	79,600.03	
4、住房公积金		617,335.00	617,335.00	

5、工会经费和职工教育经费		45,394.76	45,394.76	
合计	3,966,615.64	13,010,165.05	15,202,200.05	1,774,580.64

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		232,494.68	232,494.68	
2、失业保险费		7,248.64	7,248.64	
合计		239,743.32	239,743.32	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	677,309.83	495,409.09
个人所得税	60,000.00	
土地使用税	177,197.27	177,197.27
房产税	221,619.42	221,619.42
合计	1,136,126.52	894,225.78

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,871,504.28	3,798,593.55
合计	2,871,504.28	3,798,593.55

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保费	353.64	4,489.88
运输费	2,871,150.64	3,794,103.67
合计	2,871,504.28	3,798,593.55

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认银行承兑汇票预计负债	6,927,805.08	4,940,602.42
合计	6,927,805.08	4,940,602.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

合计	--	--	--							
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,544,204.83		493,269.18	10,050,935.65	
合计	10,544,204.83		493,269.18	10,050,935.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

递延收益- 科技成果转化 资金	8,524,29 1.36			466,563.96			8,057,727. 40	与资产相关
递延收益- 徐州市 2014 年推 动科技创新 专项资金	81,553.4 7			5,825.22			75,728.25	与资产相关
递延收益- 土地出让金 返还	1,938,36 0.00			20,880.00			1,917,480. 00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,400,000.00						102,400,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	237,891,125.09			237,891,125.09
合计	237,891,125.09			237,891,125.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,389,449.00			28,389,449.00
合计	28,389,449.00			28,389,449.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	216,401,041.10	176,011,196.44
调整后期初未分配利润	216,401,041.10	176,011,196.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,637,613.48	51,704,271.84
减：提取法定盈余公积		5,170,427.18
应付普通股股利	20,480,000.00	6,144,000.00
期末未分配利润	214,558,654.58	216,401,041.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,500,313.88	85,744,895.06	149,521,951.63	104,932,168.87
其他业务	291,580.27	190,910.91	172,813.86	6,246.60
合计	120,791,894.15	85,935,805.97	149,694,765.49	104,938,415.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
主营业务	120,500,313.88		120,500,313.88

其他业务	291,580.27		291,580.27
合计	120,791,894.15		120,791,894.15

与履约义务相关的信息：

本公司境内销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的随货通行单（签收单）时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司境外销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，出口货物报关离境当天认为商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

本公司的产品大类较为单一，生产经营均在国内，产品的风险和报酬的差异非常小，基本不受到地区差异影响；公司的内部组织结构、管理结构以及向董事会或类似机构的内部报告制度都是统一执行一套管理制度。因此，本公司未区分分部。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,895.84	240,733.76
教育费附加	14,479.21	202,025.77
房产税	443,238.84	343,965.58
土地使用税	355,310.24	354,394.54
车船使用税	300.00	300.00
印花税	38,228.70	41,976.20
环保税	1,884.16	1,372.72
合计	856,336.99	1,184,768.57

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,417,427.99	4,746,079.53
职工薪酬	746,652.65	751,623.26
广告宣传费	73,254.06	487,130.38
差旅费	59,204.27	127,818.54
业务招待费	86,470.60	201,034.00
佣金	216,693.75	
办公费	4,121.85	70,648.92
修理费		13,021.36
其他	11,070.93	
合计	4,614,896.10	6,397,355.99

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,178,759.55	3,214,362.57
折旧及摊销	1,142,983.33	1,295,186.13
业务招待费	170,638.35	339,978.70
咨询费	510,451.03	922,504.72
差旅费	69,020.47	145,273.79
办公费	516,621.80	585,147.07
修理费	149,027.33	336,578.39
低值易耗品摊销	3,927.44	42,807.96

其他	181,785.90	361,047.79
合计	5,923,215.20	7,242,887.12

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及五险一金	1,886,461.73	2,301,861.58
材料费	1,616,120.57	2,753,244.81
测试化验加工费	13,796.22	14,766.04
新产品专用设备及仪表	132,316.74	159,298.15
差旅费	39,035.25	66,175.33
出版/文献/信息/知识/知识产权	135,219.50	47,480.88
专家咨询费	1,698.11	
其他	94,836.52	133,539.83
合计	3,919,484.64	5,476,366.62

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		82,141.26
利息收入	-237,130.82	-614,010.18
汇兑损益	-1,155,461.54	-181,256.44
其他	43,729.29	57,684.35
合计	-1,348,863.07	-655,441.01

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技成果转化资金	466,563.96	466,563.96
徐州市 2014 年推动科技创新专项资金	5,825.22	5,825.22
土地出让金返还	20,880.00	20,880.00
发改委 2017 年度企业标杆管理		620,000.00
2018 年第一批工业和信息产业转型升级资金		500,000.00
新沂市“钟吾英才”企业用才奖励	5,000.00	35,000.00
2019 年度徐州知识产权专项资金（市监局）	220,000.00	
2019 年度质量强省专项奖励	50,000.00	
2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	320,000.00	
稳岗补贴	255,020.24	
见习津贴（人社局）	2,000.00	
2018 年度授权专利奖励	52,000.00	
2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级（企业上云）资金	20,000.00	
徐州市 2018 年开放型经济发展奖励资金（新沂市商务局）	20,000.00	
个税手续费返还	5,123.49	
扶持奖励款	52,100.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,537.52	
理财收益	263,809.93	918,619.64

非交易性权益工具等取得的投资收益	31,440.00	50,304.00
合计	265,712.41	968,923.64

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-22,674.60	-68,345.90
应收账款坏账损失	-250,739.74	395,096.21
合计	-273,414.34	326,750.31

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	3,107,000.00	30,000.00
其他		500.00	
合计	30,000.00	3,107,500.00	30,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新沂市党工共建示范单位奖励	新沂市工会	奖励		否	否	30,000.00		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	540,000.00		540,000.00
合计	540,000.00		540,000.00

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,691,016.27	2,547,142.40
递延所得税费用	539,199.55	2,167,274.56
合计	3,230,215.82	4,714,416.96

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,867,829.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,280,174.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-49,958.58
所得税费用	3,230,215.82

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	237,130.82	614,010.18
营业外现金收入（非流动资产处置利得除外）	30,000.00	3,107,500.00
除税费返还外的其他政府补助收入	996,120.24	1,155,000.00
暂收应付款项	1,025,595.37	1,038,187.01
收到的押金保证金及备用金等	15,032.53	22,454.32
合计	2,303,878.96	5,937,151.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常财务费用（非利息支出）	43,137.82	132,961.82

营业外现金支付（非流动资产处置损失除外）	540,000.00	
支付的日常办公经营费用	1,935,645.36	3,792,785.44
暂付应收款项	966,909.67	257,081.00
合计	3,485,692.85	4,182,828.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	18,637,613.48	26,447,438.90
加：资产减值准备	273,414.34	-326,750.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,680,624.99	7,676,535.68
无形资产摊销	313,611.54	313,611.54
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,155,461.54	-181,256.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-265,712.41	-968,923.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,880.16	52,144.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	577,079.71	2,115,130.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,459,940.24	-5,582,830.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,673,992.30	-3,592,894.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,942,023.82	-232,409.21
经营活动产生的现金流量净额	8,295,318.19	25,719,797.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,135,929.63	59,227,485.60
减：现金的期初余额	137,196,490.72	101,054,026.88
现金及现金等价物净增加额	-47,060,561.09	-41,826,541.28

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,135,929.63	137,196,490.72
其中：库存现金	31,557.89	143,521.29
可随时用于支付的银行存款	90,104,371.74	137,052,969.43
三、期末现金及现金等价物余额	90,135,929.63	137,196,490.72

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	52,258,742.89
其中：美元	7,338,878.61	7.0795	51,955,591.12
欧元	38,079.61	7.9610	303,151.77
港币			
应收账款	--	--	3,074,305.16
其中：美元	433,409.89	7.0795	3,068,325.34

欧元	751.14	7.9610	5,979.82
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			398.05
其中：欧元	50.00	7.9610	398.05

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技成果转化资金	466,563.96	其他收益	466,563.96
徐州市 2014 年推动科技创新专项资金	5,825.22	其他收益	5,825.22
土地出让金返还	20,880.00	其他收益	20,880.00
新沂市“钟吾英才”企业用才奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
2019 年度徐州知识产权专项资金（市监局）	220,000.00	其他收益	220,000.00
2019 年度质量强省专项奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
稳岗补贴	255,020.24	其他收益	255,020.24
见习津贴（人社局）	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年度授权专利奖励	52,000.00	其他收益	52,000.00
2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级（企业上云）资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
徐州市 2018 年开放型经济发展奖励资金（新沂市商务局）	20,000.00	其他收益	20,000.00
扶持奖励款	52,100.00	其他收益	52,100.00
新沂工会奖补资金（市党工共建示范单位奖励）	30,000.00	营业外收入	30,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,970,462.48	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-29,537.52	0.00

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动风险。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的进出口业务以美元或者欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的外币余额、应收账款、应付账款，外币金额资产和外币金额负债折算成人民币的金额见七、82“外币货币性项目”。

### 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司应收账款产生的损失。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，

以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		1,514,888.14		1,514,888.14
（六）应收款项融资				
1、应收票据		17,751,363.57		17,751,363.57
持续以公允价值计量的资产总额		19,266,251.71		19,266,251.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量系统项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏华智工贸实业有限公司	江苏南京	机械设备及配件研发、生产、销售；管理软件开发；电子商务服务；企业形象策划、管理咨询服务；办公设备维修、清洁；园林绿化工程施工；仓储服务	500.00 万元	51.00%	51.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李振斌。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐州华诚资产管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）	参股股东
盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）	参股股东

常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）	参股股东
南京金紫荆环保科技有限公司	联营企业
李振斌	董事长、总经理
张道远	董事
何培武	董事
蒋峰	董事
束珺	董事、董秘
李明澈	董事
高光辉	高级管理人员
李军	高级管理人员
李兰	高级管理人员
王光战	高级管理人员
范超	监事会主席
许胜先	监事
吕晓伟	监事
周建石	核心技术人员

其他说明

本期减持股东相关情况已进行公告。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
李振斌	87,946.50	91,369.42
张道远	66,256.50	71,689.42
何培武	66,166.50	71,779.42
蒋峰	66,256.50	71,749.42
束珺	66,604.56	70,969.42
李明澈	43,480.60	51,158.16
高光辉	66,286.50	71,749.42
李军	66,604.56	70,969.42
李兰	66,256.50	71,689.42
王光战	65,506.50	71,629.42
范超	66,226.50	70,768.16
许胜先	43,910.50	48,398.16
吕晓伟	43,261.50	48,368.16
周建石	62,546.50	58,489.42

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,272,280.69	1.84%	2,272,280.69	100.00%		2,272,280.69	1.77%	2,272,280.69	100.00%	
其中：										
单项评估信用风险的应收账款（单项金额重大）	2,272,280.69	1.84%	2,272,280.69	100.00%		2,272,280.69	1.77%	2,272,280.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,520,213.43	98.16%	7,737,132.76	6.37%	113,783,080.67	126,109,244.85	98.23%	7,486,393.02	5.94%	118,622,851.83
其中：										
账龄分析组合	121,520,213.43	98.16%	7,737,132.76	6.37%	113,783,080.67	126,109,244.85	98.23%	7,486,393.02	5.94%	118,622,851.83
合计	123,792,494.12		10,009,413.45		113,783,080.67	128,381,525.54		9,758,673.71		118,622,851.83

按单项计提坏账准备：2,272,280.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京华盛盈科智能科技有限公司	2,272,280.69	2,272,280.69	100.00%	无法收回
合计	2,272,280.69	2,272,280.69	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,737,132.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	121,520,213.43	7,737,132.76	6.37%
合计	121,520,213.43	7,737,132.76	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,203,735.41
1 至 2 年	2,847,950.36
2 至 3 年	322,343.49
3 年以上	3,418,464.86

3 至 4 年	22,495.42
4 至 5 年	143,381.93
5 年以上	3,252,587.51
合计	123,792,494.12

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,658,820.80	6.99%	642,428.64
客户二	7,311,844.96	5.91%	365,592.25
客户三	6,978,872.02	5.64%	348,943.60
客户四	6,935,441.11	5.60%	346,772.06

客户五	6,903,112.78	5.58%	345,155.64
合计	36,788,091.67	29.72%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,125.00	
应收股利	31,440.00	
其他应收款	263,942.80	285,303.10
合计	323,507.80	285,303.10

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	28,125.00	
合计	28,125.00	

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏新沂农村商业银行股份有限公司分红	31,440.00	
合计	31,440.00	

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	100,000.00	100,000.00
押金及保证金	198,250.00	198,250.00
代垫诉讼费	7,457.00	7,457.00
代付生育险	1,314.30	
合计	307,021.30	305,707.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		20,403.90		20,403.90
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		22,674.60		22,674.60
2020 年 6 月 30 日余额		43,078.50		43,078.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,314.30
1 至 2 年	196,250.00
2 至 3 年	107,457.00
合计	307,021.30

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,403.90	22,674.60				43,078.50
合计	20,403.90	22,674.60				43,078.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代垫诉讼费	7,457.00	2-3 年	2.43%	3,728.50
单位二	保证金	10,000.00	1-2 年	3.26%	2,000.00
单位三	保证金	50,000.00	1-2 年	16.29%	10,000.00
单位四	备用金	100,000.00	2-3 年	32.57%	
单位五	保证金	136,250.00	1-2 年	44.38%	27,250.00
合计	--	303,707.00	--	98.93%	42,978.50

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,970,462.48		2,970,462.48			
合计	2,970,462.48		2,970,462.48			

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 余额 (账面 价值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
南京金紫荆 环保科技有 限公司		3,000,0 00.00		-29,537.5 2							2,970,4 62.48	
小计		3,000,0 00.00		-29,537.5 2							2,970,4 62.48	
合计		3,000,0 00.00		-29,537.5 2							2,970,4 62.48	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	120,500,313.88	85,744,895.06	149,521,951.63	104,932,168.87
其他业务	291,580.27	190,910.91	172,813.86	6,246.60
合计	120,791,894.15	85,935,805.97	149,694,765.49	104,938,415.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
主营业务	120,500,313.88		120,500,313.88
其他业务	291,580.27		291,580.27
合计	120,791,894.15		120,791,894.15

与履约义务相关的信息：

本公司境内销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的随货通行单（签收单）时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司境外销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，出口货物报关离境当天认为商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

本公司的产品大类较为单一，生产经营均在国内，产品的风险和报酬的差异非常小，基本不受到地区差异影响；公司的内部组织结构、管理结构以及向董事会或类似机构的内部报告制度都是统一执行一套管理制度。因此，本公司未区分分部。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,537.52	

理财收益	263,809.93	918,619.64
非交易性权益工具等取得的投资收益	31,440.00	50,304.00
合计	265,712.41	968,923.64

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,519,389.42	计入当期损益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	263,809.93	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-540,000.00	对外捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,123.49	收到的个税手续费返还
减：所得税影响额	188,748.43	
合计	1,059,574.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.17	0.17

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上文件的备置地点：公司证券部。

江苏华信新材料股份有限公司

法定代表人：