

公告编号：2020-003

证券代码： 832591

证券名称： 翔宇科技

主办券商：海通证券



证券简称

NEEQ : 832591

威海翔宇环保科技股份有限公司
(Weihai Xiangyu Technology Co., Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记

“锅炉节能增效剂”项目
获 2019 年度山东省中小微企业
科技竞赛二等奖奖



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、翔宇科技	指	威海翔宇环保科技股份有限公司
股东大会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务披露细则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《威海翔宇环保科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
审计公司、和信	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李洪社、主管会计工作负责人许亚君及会计机构负责人（会计主管人员）王菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙人）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当风险	公司控股股东和实际控制人为李洪社，直接持有股份公司1,790.55万股，占公司股本总额的86.50%。李洪社现任公司董事长兼总经理。若控股股东和实际控制人李洪社利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款金额较大风险	截至报告期末，公司的应收账款净额为1,225.21万元，占期末资产总额的比重为27.25%，占营业收入比重为35.80%。应收账款占期末资产比重以及占当期销售收入比重较高，若应收账款的不及时回笼可能造成资金风险。
技术失密风险	公司建立了保密工作制度，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄露或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或者潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。此外公司积极寻求对核心技术的法律保护。在本报告期内，公司共有10项发明专利、1项专

	利独占许可。
行业竞争风险	公司主要产品为水处理药剂系列产品,该细分行业缺乏相关政策引导,行业进入壁垒较低,行业内生产企业众多,大多数企业生产规模小,采取小批量、间歇式生产方式,加剧了市场的无序竞争。公司成功开发出破乳剂、油浆沉降剂等高端石化系列产品以及公司锅炉药剂系列产品研发出台,都大大降低了公司行业竞争的风险。
经营区域机制风险	报告期年度,公司营销区域全国辐射,已大大改善了原销售区域集中的风险,极大的降低了经营区域集中风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海翔宇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Xiangyu Technology co., Ltd.
证券简称	翔宇科技
证券代码	832591
法定代表人	李洪社
办公地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许亚君
职务	副总经理/董秘
电话	0631-5376887
传真	0631-5982165
电子邮箱	Gxxyj0605@163.com
公司网址	www.xiangyutec.cn
联系地址及邮政编码	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号 264205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 6 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c2662--化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	反渗透、循环水、锅炉、污水处理用阻垢剂、杀菌剂、清洗剂、絮凝剂等;造纸过程助剂及油田化学品;水处理行业的工程技术服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	20,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李洪社
实际控制人及其一致行动人	李洪社

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913710006613737796	否
注册地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号	否
注册资本	20,700,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	王晓楠、徐士诚
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,225,432.64	25,285,383.22	35.36%
毛利率%	61.19%	53.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,220,111.50	4,396,715.70	109.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,766,778.37	3,734,896.20	134.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.86%	13.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.64%	11.76%	-
基本每股收益	0.45	0.21	114.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,966,546.97	36,558,972.04	23.00%
负债总计	3,892,135.75	3,359,172.35	15.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,074,411.22	33,199,799.69	23.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.61	22.98%
资产负债率%（母公司）	7.36%	8.94%	-
资产负债率%（合并）	8.65%	9.17%	-
流动比率	8.26	6.85	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,745,257.32	3,187,703.44	142.97%
应收账款周转率	3.05	2.61	-
存货周转率	3.93	3.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.79%	5.74%	-
营业收入增长率%	35.36%	12.40%	-
净利润增长率%	109.70%	22.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,700,000	20,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
2018 高企奖励	100,000
2017 研发费用补助资金	250,500
2018 省级研发费用补助	157,600
知识产权奖励	16,000
人力资源保障稳岗补助	9,233
其他	0.09
非经常性损益合计	533,333.09
所得税影响数	79,999.96
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	453,333.13

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

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

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	12,243,845.28		-12,243,845.28
应收票据		2,072,782.00	+2,072,782.00
应收账款		10,171,063.28	+10,171,063.28
应付票据及应付账款	2,274,730.80		-2,274,730.80
应付票据		800,000.00	+800,000.00
应付账款		1,474,730.80	+1,474,730.80

②政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

A、金融资产分类由“四分类”（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产）改为“三分类”（以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产）。

B、金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、恰当地计提金融资产减值准备。

C、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的非交易性权益工具投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益。

D、金融工具相关披露要求相关调整。上述新金融工具准则实施对公司财务报表主要影响如下：①金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，并将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备调整分类至“信用减值损失”；②公司将原在“可供出售金融资产”列报的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，并在“其他权益工具投资”列报。

(2) 首次执行金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整，首次执行当年年初财务报表相关项目情况

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,072,782.00	1,481,877.00	1,595,972.00	0
应收款项融资	0	590,905.00	0	0

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

调整情况说明：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将部分持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

翔宇科技是一家水处理和工艺过程化学品综合解决方案提供商。公司先后与中科院长春应用化学研究所、南京工业大学、北京化工大学和华南理工大学建立产学研合作，以化学水处理和工艺过程处理技术为基础，以化学品为手段，为客户提供专业的水处理和工艺过程化学品整体解决方案。公司建立了水处理药剂和工艺过程化学品销售与服务、水处理系统运营管理服务；水处理设备采购与工艺技术服务等不同业务模式。坚持“专业定制、管家服务”的理念，致力于打造国内领先的水处理和工艺过程化学品综合解决方案提供商。

报告期内公司拥有 10 项发明专利、1 项专利独占许可以及 110 项正在申请的发明专利，具有品牌知名度和核心竞争力，2018 年获得国家知识产权优势企业荣誉称号。2019 年公司锅炉节能增效剂项目获山东省科技竞赛二等奖。

公司营业收入主要来源于各系列产品销售收入，2019 年主要客户有德国涡轮、山东玉皇化工、山西信必通、临沂阳光、山西南耀集团等公司。

报告期间内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式没有发生变化，但随着公司的发展以及研发技术团队的愈来愈成熟，由原来单纯以产品销售为主向技术服务或水处理工程承包、设备采购及工艺技术服务方向转变，公司来源于技术服务收入也将会逐步提高。同时，公司借助新三板平台，通过品牌提升和资本运作，产融结合，加快企业发展。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司营业收入 3,422.54 万元，较上年同期增长 35.36%；实现净利润 922.01 万元，比上年同期增幅 109.70%；截至报告年度末，公司经营活动产生的现金净额 774.53 万元，比上年同

期增幅 131.29%，货款回收使现金流充裕，保证了公司持续良性发展，也为公司将来的扩大经营累积了资金池。

2、遵循 2018 年公司重新定位主营产品大类，聚焦核心产品的战略方向，2019 年加强确保在产品品质及技术服务上做到最优，挖掘核心产品的新老客户，公司成功与沙钢集团签订了焦油分离剂销售合同，与玉皇化工、南耀集团等大客户销售破乳剂合同，与临沂阳光确定长期锅炉药剂合作方案，公司继续实施大客户营销策略，继续将公司打造成中国领先的水处理和工艺过程化学品综合解决方案行业专家。

3、报告年度内，公司成功签订荣成水务集团长期大包运营合同，是公司在污水处理大包运营第一个成功案例，属于公司重要大客户，充分说明公司大包运行实质有效，成为行业标杆。

4、报告年度，公司依据发展规划，继续加大了研发投入力度，储备研发力量，以师带徒、以新代旧创新研发，不断提炼产品性能及技术方案，是公司在同行业具有较强的核心竞争力，也是公司市场开拓的坚实后盾。

5、公司注重人力管理，加大投入力度，2019 年职工薪酬福利待遇都有很大的提高，极大的稳定人才及团队建设，保证了公司长期发展。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,862,432.72	10.81%	3,989,878.14	10.91%	21.87%
应收票据	1,732,500.00	3.85%	1,481,877.00	5.7%	-16.42%
应收账款	12,252,109.69	27.47%	10,107,950.66	27.77%	20.46%
存货	3,400,799.49	7.56%	3,356,905.82	9.17%	1.31%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	4,786,228.85	10.64%	5,536,215.80	15.12%	-13.55%
在建工程	184,988.15	0.411%	128,970.56	0.35%	43.43%
短期借款	0.00		0.00		
长期借款	0.00		0.00		
其他流动资产	8,031,876.03	17.86%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产账面价值期末余额	7,075,689.72	15.74%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	44,966,546.97	100%	36,558,972.04	100%	23.00%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金分析：报告期末，公司货币资金占资产总额与上年同期基本持平，但货币资金期末持有量较上年同期增幅 21.87%，主要是销售货物收到的现金流入增加。

2、应收票据与应收账款分析：报告期末，该指标总额占总资产与上年同期基本持平，本年度营业收入较上年度增幅 35.36%，但应收账款基本持平，主要为公司加大款项回收，降低货款风险。

3、存货分析：截至报告期结束，存货持有与上年同期基本相同，公司良性生产，保证最佳库存量，节约资金及运行成本。

4、应付账款分析：报告期末应付账款同比稍有增幅 4.28%，市场销售增加，原材料及物资采购稍有增加，属于正常经营业务范畴。

5、应付职工薪酬分析：报告期末，应付职工薪酬账面余额较上年同期增幅 179.03%，2019 年职工薪酬及福利较 2018 年都有提高，年末账面数据是 2019 年 12 月份应付职工工作及奖金数据，2020 年 1 月份发放。

6、应交税金分析：报告年度，公司的营业收入较上年度有大幅度增加，公司应交增值税、各项附加税以及企业所得税都有所增长。截至报告期结束，账面数据是公司 2019 年 12 月份应缴纳增值税、各项附加税以及第 4 季度企业所得税、土地税、房产税等总数据，该季度企业所得税计提享受研发费用加计扣除政策优惠，因此应计税金总额降幅较多，属于公司正常经营产生合理数据。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	34,225,432.64	-	25,285,383.22	-	35.36%
营业成本	13,281,550.97	38.81%	11,641,791.35	46.04%	14.09%
毛利率	61.19%	-	53.96%	-	-
销售费用	3,980,849.54	11.63%	3,201,213.60	12.66%	24.35%
管理费用	2,964,994.21	8.66%	2,772,900.78	10.97%	6.93%
研发费用	3,877,956.47	11.33%	3,296,635.98	13.04%	17.63%
财务费用	38,491.68	0.11%	-68,449.70	-0.27%	-156.23%
信用减值损失	20,120.98	0.06%	0.00		
资产减值损失	0.00		-26,647.08	-0.11%	
其他收益	433,333.00	1.27%	500,000.00	1.98%	-13.33%
投资收益	142,030.25	0.41%	0.00		
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益					
营业利润	10,227,140.65	29.88%	4,507,789.38	17.38%	126.88%
营业外收入	100,000.09	0.29%	278,570.00	1.10%	-64.10%
营业外支出	0.00		520.00		
净利润	9,220,111.50	26.94%	4,396,715.70	17.39%	109.70%

项目重大变动原因：

一、营业收入：报告年度实现营业收入 3,422.54 万元，较上年同期增幅 35.36%。报告年度内，公司营销策略改变，市场开拓能力增强，销售业务团队已成规模，大客户营销已见成效。主营业务收入中反渗透产品一直属于公司主打产品，收入占比较高，增幅较大，2019 年公司石化产品增幅 191.65%，公司客户群石化药剂需求明显增大，为公司营业收入贡献比例较高。

二、营业成本：

报告期营业成本发生额与上年同期增幅 14.09%，但报告期内营业成本较上年成本有明显的降低，主要为研发部重新核定公司产品优化配方，降低了产品直接材料成本。

三、销售费用：报告期内，随着公司销售额的增加，销售费用较上年增幅 24.35%。

四、研发费用：报告期内，研发费用投入 387.79 万元，较上年同期增幅 17.63%，2019 年公司继续加大研发投入力度，研发薪酬、设备以及试验耗材均有大幅增加。

五、财务费用：属于报告年度内全年财务费用支出，上年存在汇兑收益。

六、营业利润：报告期内营业利润 1,022.71 万元，较上年同期增幅较多，分析主要因为销售额大幅增加的同时，公司产品优化降低成本，整体销售毛利有较大的幅度的增长。

七、营业外收入：营业外收入主要是指政府补贴收入。

八、净利润：报告年度净利润 922.01 万元，与上年同期增幅 109.70%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,752,138.89	23,905,663.17	28.64%
其他业务收入	3,473,293.75	1,379,720.05	151.74%
主营业务成本	11,249,178.11	10,852,169.61	3.66%
其他业务成本	2,032,372.86	789,621.74	157.39%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
反渗透药剂	12,326,958.40	36.02%	10,612,703.68	41.97%	16.15%
循环水药剂	4,563,999.05	13.34%	3,887,260.31	16.26%	17.40%
造纸过程助剂	983,462.35	2.87%	1,655,620.76	6.55%	-40.60%
锅炉药剂	3,321,775.57	9.71%	4,473,564.80	17.69%	-25.75%
石化炼化药剂	9,555,943.52	27.92%	3,276,513.62	12.96%	191.65%
合计	30,752,138.89	89.85%	23,905,663.17	94.54%	28.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	德国涡轮动力公司	2,024,985.55	6.06%	否
2	山东玉皇盛世化工股份有限公司	1,495,000	4.47%	否
3	山西信必通物资贸易有限公司	1,401,720	4.20%	否
4	临沂阳光热力有限公司	1,346,400	4.03%	否
5	山西南耀集团昌晋苑焦化有限公司	1,302,000	3.90%	否
合计		7,570,105.55	22.66%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏省海安石油化工厂	2,324,199.15	13.93%	否
2	河南清水源科技股份有限公司	1,961,400.00	11.75%	否
3	佛山市天辰节能环保材料有限公司	1,824,000.00	10.93%	否
4	嘉兴市向阳化工厂	888,250.00	5.32%	否
5	璞彤贸易（上海）商行（有限合伙）	750,953.04	4.50%	否
合计		7,748,802.19	46.41%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,745,257.32	3,187,703.44	142.97%
投资活动产生的现金流量净额	-5,128,969.75	-2,816,260.00	82.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,345,661.46	-1,656,000.00	-22.88%

现金流量分析：

报告年度内，经营活动产生的现金净额较上年度大幅增加，主要货款回收及时；投资活动产生净额为公司利用闲置资金投资理财产品产生净流出额约 512.89 万；筹资活动产生的现金流量净额属于 2018 年股东的股利分红款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、威海翔泽新材料科技有限公司是公司直接控股全资子公司，注册资金 1000 万元，主要经营范围：水处理、造纸、采购炼油及石油化工、能源环保用化学品和工业添加剂的生产、销售及技术服务。2019 年 5 月份该地块获批山东省化工园区，9 月份公司项目获省化工专家审核通过，取得项目审批文件，目前公司已办理完用地规划许可证、土地证、环评报告、建设规划许可等手续，施工许可正在办理之中，2020 年 4 月份公司厂房建设全面启动，计划年底竣工并投入试生产。

2、根据发展经营所需，公司原全资子公司威海翔科新材料科技有限公司，经公司董事会第七次会议决

议，已注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

公司具有产品研发优势、技术服务优势、人力资源优势及营运管理优势，将充分保证公司稳定可持续经营发展。公司拥有良好的盈利模式，具有超前的创新意识及明确的发展目标，公司的战略发展规划清晰，以上因素确保公司持续经营能力极强。

报告期内公司未出现对持续经营能力产生不良影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款的回收仍然是本年度风险因素，公司已经实行内控管理办法，并加强应收账款回收力度。报告年度对于新开发大客户进行了资信考察，再确定合作关系，以预付部分货款形式降低货款回收风险；对于所有代理商、零星客户，全部以款到发货进行业务合作。报告年度公司的应收账款回收风险已得到有效控制。

2、技术失密风险，公司通过努力建立的保密工作制度，有效规避公司技术失密风险因素。此外公司积极寻求对核心技术的法律保护，知识产权法律保护，通过法律途径保护公司技术资源的稳定安全，降低失密风险。

3、行业竞争风险，公司主要产品为水处理药剂系列产品，该细分行业缺乏相关政策引导，行业进入壁垒较低。近年来公司不断强化研发新品，新产品在同行业已取得较大的技术突破，2018年公司锅炉节能增效剂产品获得山东省科技竞赛奖，在同行业中具有领先地位。因此，公司尽管属于水处理药剂行业，但通过近几年公司新品研发以及新药剂领域的拓展，已经逐步降低了公司所处的行业竞争风险。

4、企业经营风险，公司所处山东半岛地区，营业收入山东省内占比较高，这正是公司优势资源所在，但并不存在经营地区集中的风险。近年来，公司不断开发外省新的大客户，已成功在山西、陕西、内蒙、新疆、东北等区域的煤电、焦化行业成交，同时公司加大国际市场开发力度，降低企业经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

（一） 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	1,960,991.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,576,750	31.77%	-241,875	6,334,875	30.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,361,375	21.07%	115,000	4,476,375	21.62%
	董事、监事、高管	4,627,750	22.36%	160,625	4,788,375	23.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,123,250	68.23%	241,875	14,365,125	69.40%
	其中：控股股东、实际控制人	13,084,125	63.21%	345,000	13,429,125	64.88%
	董事、监事、高管	14,123,250	68.23%	241,875	14,365,125	69.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,700,000	-	0	20,700,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李洪社	17,445,500	460,000	17,905,500	86.50%	13,429,125	4,476,375
2	门荣	920,000		920,000	4.44%	0	920,000
3	许亚君	363,000	60,000	423,000	2.04%	317,250	105,750
4	李洪晓	230,000	182,000	412,000	1.99%	309,000	103,000
5	姚晓莉	345,000		345,000	1.67%	0	345,000
6	姜玉龙	160,000	50,000	210,000	1.01%	157,500	52,500
7	王月	57,500	70,000	127,500	0.62%	95,625	31,875
8	徐飞	115,000		115,000	0.56%	0	115,000
9	姜东明	92,000		92,000	0.44%	0	92,000
10	王菊	57,500	18,000	75,500	0.36%	56,625	18,875
合计		19,785,500	840,000	20,625,500	99.63%	14,365,125	6,260,375

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、李洪社与门荣夫妻属夫妻关系；
- 2、李洪社与李洪晓属兄弟关系；
- 3、其他股东之间无任何关系；

三、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

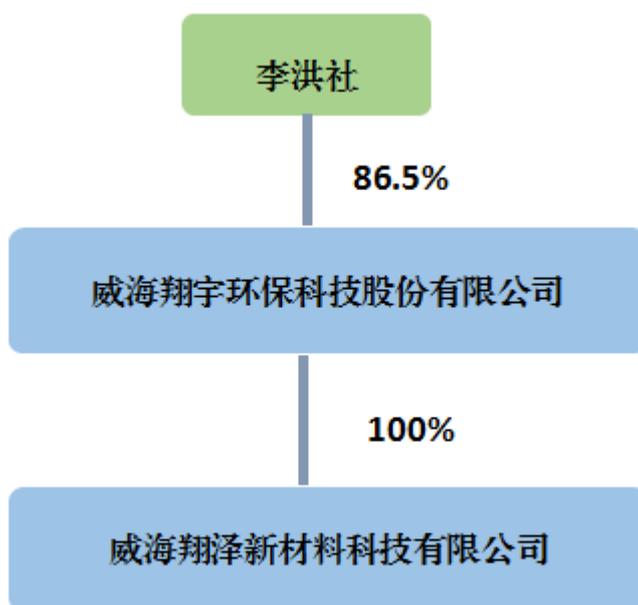
四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人李洪社一致，合并披露。李洪社先生直接持有公司 17,905,500 股，占公司股本总额的 86.50%。李洪社现任公司董事长及总经理，其基本情况如下：李洪社，男，1969 年出生，中国国籍，汉族，本科学历，高级工程师。1991 年 7 月—2002 年 6 月在威海三角集团公司任人力资源部经理，2002 年 7 月-2007 年 3 月在威海金钰环保科技有限公司担任总经理职务，2007 年 4 月创立威海翔宇环保科技股份有限公司，至今担任董事长兼总经理职务。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 21 日	0.65		
合计	0.65		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.2		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李洪社	董事长/总经理	男	1969 年 4	本科	2018 年 2	2021 年 1	是

			月		月 1 日	月 31 日	
许亚君	董事/副总经理/ 董秘	女	1973 年 9 月	大专	2018 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	是
姜玉龙	董事/副总经理	男	1982 年 1 2 月	本科	2018 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	是
李洪晓	董事	男	1974 年 4 月	本科	2018 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	否
程晓婷	董事/副总经理	女	1989 年 7 月	本科	2019 年 5 月 15 日	2021 年 1 月 31 日	是
王菊	监事会主席	男	1983 年 7 月	本科	2019 年 5 月 15 日	2021 年 1 月 31 日	是
王月	监事	女	1983 年 7 月	大专	2019 年 5 月 15 日	2021 年 1 月 31 日	是
王进	职工监事	男	1985 年 8 月	大专	2018 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李洪社与董事李洪晓属兄弟关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李洪社	董事长/总经理	17,445,500	460,000	17,905,500	86.50%	0
许亚君	董事/副总经理/董秘	363,000	60,000	423,000	2.04%	0
姜玉龙	董事/副总经理	160,000	50,000	210,000	1.01%	0
李洪晓	董事	230,000	182,000	412,000	1.99%	0
程晓婷	董事/副总经理	0	0	0	0.00%	0
王菊	监事会主席	57,500	18,000	75,500	0.36%	0
王月	监事	57,500	70,000	127,500	0.62%	0
王进	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,313,500	840,000	19,153,500	92.52%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
程晓婷	总经理助理	新任	董事/副总经理	公司发展需要，
王菊	监事	新任	监事会主席	公司发展需要
王月		新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

- 1、新任董事/副总经理程晓婷，女，汉，1989年7月出生，中国国籍，本科学历。2011.7-2012.12在中国电力工程公司任汽机专业技术工程师，2013年入职公司技术工程师，2015年任公司研发中心副主任，2016年任公司技术中心副经理职务，2017至今任总经理助理，2019年5月至今第二届董事会董事，2020年1月任公司副总经理
- 2、新任监事会主席王菊，女，汉，1983年7月出生，中国国籍，本科学历。2005年7月-2007年9月在威海海马地毯公司人力资源部工作，2007年10月-2011年10月在威海中免公司人事主管兼出纳，2011年11月入职公司出纳，2014年-2016年任主管会计兼办公室主任，2015年第一届监事会监事，2018年至今任财务经理，2019年5月至今第二届监事会主席。
- 3、新任监事王月，女，汉，1972年5月出生，中国国籍，中专学历。1989年毕业于黑龙江农垦师范学院，在佳木斯中国农垦科学院幼儿园任教师；2007年入职公司，先后在公司担任出纳、会计、采购主管等职务，2019年5月至今第二届监事会监事。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	10	9
销售人员	16	19
生产人员	5	8
技术人员	17	18
财务人员	3	3
员工总计	51	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	7	7
本科	27	30
专科	8	10

专科以下	9	10
员工总计	51	57

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》及《承诺管理制度》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

报告年度内，公司建立有完善薪酬管理制度，在同行业、本地区具有较强的凝聚人才竞争优势，为企业未来发展吸纳留住高端核心人员做好准备，公司有完善的内控管理制度，《公司管理制度》、《应收账款管理制度》、《营销政策》、《知识产权管理制度》，各项健全制度保证公司日常经营良性发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露以及对外投资决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则程序严格履行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有发生修改内容。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、 审议通过原董事辞职，新任董事提名议案； 2、 审议通过注销全资子公司翔科新材料议案；
监事会	4	1、 审议通过新任监事会主席； 2、 审议通过原监事新任监事候选人议案；
股东大会	2	1、 审议 2018 年度报告全部议案； 2、 审议通过临时股东大会提名新任董事、新任监事议案；

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立性

公司主要从事电力、锅炉、造纸、石化炼化等行业水处理药剂、造纸过程化学品和工艺过程化学品的研发、生产、销售及技术服务，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售部门及渠道，公司业务独立。

2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有土地使用权、厂房、办公楼、设备等与经营相关的资产，该等经营相关的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司设有营销中心、技术中心、人力资源部、财务部、生产中心等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司业务核算流程，充分运用财务 ERP 软件管理体系，规范高效完成进销存等业务核算，财务会计独立核算体系，保证了公司正常经营活动的进行。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，坚持执行内控管理要求，合理资源筹划，做到业财融合，做到有序工作、严格管理，达到严谨细致负责，财务管控零失误的管理目标，同时结合新政策不断完善公司财务管理体系。

3、会计人员素质较高

公司不断加强会计人才队伍建设，加强业务能力提升。公司目前拥有中级管理会计师 1 名，中级

会计师 2 名，助理会计师 1 名。较高的财务人员素质，保证了公司财务核算体系及管理体系良性运转，促使公司持久长远发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 00081 号
审计机构名称	和信会计师事务所
审计机构地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	王晓楠、徐士诚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	70,000.00

审计报告正文：

审计报告

和信审字(2020)第 000081 号

威海翔宇环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海翔宇环保科技股份有限公司（以下简称翔宇科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔宇科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翔宇科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

翔宇科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估翔宇科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔宇科技公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔宇科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晓楠

（签名并盖章）

中国·济南

中国注册会计师：徐士诚

（签名并盖章）

2020年03月26日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,862,432.72	3,989,878.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	1,732,500.00	1,481,877.00
应收账款	五、3	12,252,109.69	10,107,950.66
应收款项融资	五、4	1,210,870.37	590,905.00
预付款项	五、5	321,985.88	431,276.91
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	341,018.40	143,348.20
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、7	3,400,799.49	3,356,905.82
合同资产			
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、8	8,031,876.03	2,861,985.19
流动资产合计		32,153,592.58	22,964,126.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、9	4,786,228.85	5,536,215.80
在建工程	五、10	184,988.15	128,970.56
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	7,075,689.72	7,236,134.16
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、12	97,547.67	92,024.60
其他非流动资产	五、13	668,500.00	601,500.00
非流动资产合计		12,812,954.39	13,594,845.12
资产总计		44,966,546.97	36,558,972.04
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、14	0.00	800,000.00
应付账款	五、15	1,537,877.57	1,474,730.80
预收款项	五、16	708,791.78	203,618.90
合同负债			

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	882,630.14	316,322.92
应交税费	五、18	496,753.03	335,785.30
其他应付款	五、19	266,083.23	228,714.43
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,892,135.75	3,359,172.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债			
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		3,892,135.75	3,359,172.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、21	540,891.35	540,891.35
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、22	2,546,549.75	1,648,857.47
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、23	17,286,970.12	10,310,050.87
归属于母公司所有者权益合计		41,074,411.22	33,199,799.69
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		41,074,411.22	33,199,799.69
负债和所有者权益总计		44,966,546.97	36,558,972.04

法定代表人：李洪社 主管会计工作负责人：许亚君 会计机构负责人：王菊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,445,695.72	3,309,862.21
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十一、1	1,732,500.00	1,481,877.00
应收账款	十一、2	11,733,304.69	10,107,950.66
应收款项融资		1,210,870.37	590,905.00
预付款项		209,001.88	380,379.91
其他应收款	十一、3	340,330.94	142,303.55
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		3,400,799.49	3,356,905.82
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		8,031,876.03	2,843,722.74
流动资产合计		30,104,379.12	22,213,906.89
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、4	8,063,460.00	7,563,460.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		4,782,439.63	5,527,215.34
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,928,019.72	1,980,092.16
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		97,547.67	92,024.60
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		14,871,467.02	15,162,792.10
资产总计		44,975,846.14	37,376,698.99
流动负债：			

短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	800,000.00
应付账款		1,528,177.57	1,470,030.80
预收款项		194,441.78	203,618.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		844,230.14	308,268.92
应交税费		481,137.20	335,712.56
其他应付款		266,083.23	228,714.43
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,314,069.92	3,346,345.61
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债			
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	0.00
递延收益			
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		3,314,069.92	3,346,345.61
所有者权益：			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		540,891.35	540,891.35
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,546,549.75	1,648,857.47
一般风险准备			
未分配利润		17,874,335.12	11,140,604.56
所有者权益合计		41,661,776.22	34,030,353.38
负债和所有者权益合计		44,975,846.14	37,376,698.99

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、24	34,225,432.64	25,285,383.22
其中：营业收入		34,225,432.64	25,285,383.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,593,776.22	21,250,946.76
其中：营业成本	五、24	13,281,550.97	11,641,791.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	449,933.35	406,854.75
销售费用	五、26	3,980,849.54	3,201,213.60
管理费用	五、27	2,964,994.21	2,772,900.78
研发费用	五、28	3,877,956.47	3,296,635.98
财务费用	五、29	38,491.68	-68,449.70
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		14,064.58	14,807.58
加：其他收益	五、30	433,333.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	142,030.25	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	20,120.98	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	-26,647.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,227,140.65	4,507,789.38
加：营业外收入	五、34	100,000.09	278,570.00
减：营业外支出	五、35	0.00	520.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,327,140.74	4,785,839.38
减：所得税费用	五、36	1,107,029.24	389,123.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,220,111.50	4,396,715.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,220,111.50	4,396,715.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,220,111.50	4,396,715.70
六、其他综合收益的税后净额		0.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（7）现金流量套期储备		0.00	0.00
（8）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		9,220,111.50	4,396,715.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,220,111.50	4,396,715.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.21

法定代表人：李洪社 主管会计工作负责人：许亚君 会计机构负责人：王菊

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一、5	33,412,983.11	25,285,383.22
减：营业成本	十一、5	13,053,964.76	11,641,791.35
税金及附加		443,951.78	406,854.75
销售费用		3,980,849.54	3,201,213.60
管理费用		2,839,226.48	2,652,950.70
研发费用		3,674,310.07	3,152,298.67
财务费用		39,270.88	-68,958.94
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		11,647.06	14,041.82
加：其他收益		433,333.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		142,850.25	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资		0.00	0.00

收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		26,292.17	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-26,674.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,983,885.02	4,772,558.98
加：营业外收入		100,000.09	274,870.00
减：营业外支出		0.00	520.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,083,885.11	5,046,908.98
减：所得税费用		1,106,962.30	389,123.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,976,922.81	4,657,785.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,976,922.81	4,657,785.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他			
六、综合收益总额		8,976,922.81	4,657,785.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：李洪社 主管会计工作负责人：许亚君 会计机构负责人：王菊

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		26,955,761.35	19,403,572.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		351,106.75	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,019,177.53	1,009,119.28
经营活动现金流入小计	五、37	28,326,045.63	20,412,691.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,142,917.42	6,982,927.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,501,248.17	4,770,881.47
支付的各项税费		4,273,556.89	3,219,785.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,663,065.83	2,251,393.46
经营活动现金流出小计		20,580,788.31	17,224,988.08
经营活动产生的现金流量净额		7,745,257.32	3,187,703.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,800,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		142,030.25	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		13,942,030.25	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,000.00	16,260.00
投资支付的现金		19,000,000.00	2,800,000.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		19,071,000.00	2,816,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,128,969.75	-2,816,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,661.46	1,656,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,345,661.46	1,656,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,345,661.46	-1,656,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,928.47	37,342.92
五、现金及现金等价物净增加额		1,272,554.58	-1,247,213.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,589,878.14	4,837,091.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,862,432.72	3,589,878.14

法定代表人：李洪社 主管会计工作负责人：许亚君 会计机构负责人：王菊

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,850,491.35	19,403,572.24
收到的税费返还		351,106.75	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,532,134.01	995,812.59
经营活动现金流入小计		26,733,732.11	20,399,384.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,568,283.19	6,982,927.67
支付给职工以及为职工支付的现金		4,373,070.02	4,619,639.01
支付的各项税费		4,238,588.14	3,214,473.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,117,074.51	2,233,628.96
经营活动现金流出小计		19,297,015.86	17,050,668.68
经营活动产生的现金流量净额		7,436,716.25	3,348,716.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,300,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		142,850.25	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		14,442,850.25	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	16,260.00
投资支付的现金		20,000,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	3,516,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,557,149.75	-3,516,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00

偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,661.46	1,656,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,345,661.46	1,656,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,345,661.46	-1,656,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,928.47	37,342.92
五、现金及现金等价物净增加额		535,833.51	-1,786,200.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,909,862.21	4,696,063.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,445,695.72	2,909,862.21

法定代表人：李洪社 主管会计工作负责人：许亚君 会计机构负责人：王菊

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,648,857.47	0.00	10,373,163.49	0.00	33,262,912.31
加：会计政策变更											-63,112.62		-63,112.62
前期差错更正											0.00		0.00
同一控制下企业合并											0.00		0.00
其他											0.00		0.00
二、本年期初余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,648,857.47	0.00	10,310,050.87	0.00	33,199,799.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	897,692.28	0.00	6,976,919.25	0.00	7,874,611.53
（一）综合收益总额							0.00				9,220,111.50	0.00	9,220,111.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	897,692.28	0.00	-2,243,192.25	0.00	-1,345,499.97
1. 提取盈余公积									897,692.28		-897,692.28		0.00
2. 提取一般风险准备											-1,345,499.97		-1,345,499.97

3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	2,546,549.75	0.00	17,286,970.12	0.00	41,074,411.22

项目	2018年												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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,183,078.94		8,098,226.32		30,522,196.61	
加：会计政策变更											0.00		0.00	
前期差错更正											0.00		0.00	
同一控制下企业合并											0.00		0.00	
其他											0.00		0.00	

二、本年期初余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,183,078.94	0.00	8,098,226.32	0.00	30,522,196.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465,778.53	0.00	2,274,937.17	0.00	2,740,715.70
（一）综合收益总额											4,396,715.70	0.00	4,396,715.70
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465,778.53	0.00	-2,121,778.53	0.00	-1,656,000.00
1. 提取盈余公积									465,778.53		-465,778.53		0.00
2. 提取一般风险准备											-1,656,000.00		-1,656,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00

2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,648,857.47	0.00	10,373,163.49	0.00	33,262,912.31

法定代表人：李洪社 主管会计工作负责人：许亚君 会计机构负责人：王菊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,648,857.47	0.00	11,203,717.18	34,093,466.00
加：会计政策变更											-63,112.62	-63,112.62
前期差错更正											0.00	0.00
其他											0.00	0.00
二、本年期初余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,648,857.47	0.00	11,140,604.56	34,030,353.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	897,692.28	0.00	6,733,730.56	7,631,422.84
（一）综合收益总额											8,976,922.81	8,976,922.81
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	897,692.28	0.00	-2,240.00	-1,340.00

									2.28		3,192.25	5,499.97
1. 提取盈余公积									897,692.28		-897,692.28	0.00
2. 提取一般风险准备											-1,345,499.97	-1,345,499.97
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	2,546,549.75	0.00	17,874,335.12	41,661,776.22

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,183,078.94		8,667,710.41	31,091,680.70
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正											0.00	0.00

其他											0.00	0.00
二、本年期初余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,183,078.94	0.00	8,667,710.41	31,091,680.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465,778.53	0.00	2,536,006.77	3,001,785.30
（一）综合收益总额								0.00			4,657,785.30	4,657,785.30
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465,778.53	0.00	-2,121,778.53	-1,656,000.00
1. 提取盈余公积									465,778.53		-465,778.53	0.00
2. 提取一般风险准备											-1,656,000.00	-1,656,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	20,700,000.00	0.00	0.00	0.00	540,891.35	0.00	0.00	0.00	1,648,857.47	0.00	11,203,717.18	34,093,466.00

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

威海翔宇环保科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
 （如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司注册地：山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号。

（2）公司组织形式：股份有限公司。

（3）业务性质：精细化工；主要经营活动：反渗透、循环水、锅炉水、石化造纸、污水处理用阻垢剂、缓蚀剂、清洗剂、杀菌剂、絮凝剂、消泡剂、脱色剂的生产及销售；经营水处理设备备件；水处理设备清洗；备案范围内的货物及技术进出口。

（4）公司控股股东及实际控制人为李洪社先生。

（5）本财务报表由本公司董事会于 2020 年 3 月 26 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
威海翔泽新材料科技有限公司
威海翔科新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(7) 购买子公司少数股权

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

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过

一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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公允价值的确定方法

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，本公司的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) 金融资产减值

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

① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
-----------------	-----------

应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
-----------------	-----------

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方
应收账款组合3	应收保理款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	政府款项
其他应收款组合5	其他单位款项
其他应收款组合6	员工备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3--应收账款	应收一般客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

9、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。对于划分

为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，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	承兑人为信用风险较高的公司

10、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：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收保理款项	本组合为具有特殊风险的应收保理款。
应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、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
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收政府机关单位款项	本组合为应收风险较低的政府机关单位款项。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、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的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失

一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（4）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10	4-5	9.50-9.60
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	4-5	19-32
其他设备	年限平均法	5	5	19

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能

使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司目前经营模式下收入确认的原则：

销售给终端客户：发出货物并收到货款或已经取得收取价款的权利时确认收入；

销售给渠道客户：发出货物并收到货款或已经取得收取价款的权利时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实

际测定的完工进度)确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的

差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

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

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	12,243,845.28		-12,243,845.28
应收票据		2,072,782.00	+2,072,782.00
应收账款		10,171,063.28	+10,171,063.28
应付票据及应付账款	2,274,730.80		-2,274,730.80
应付票据		800,000.00	+800,000.00
应付账款		1,474,730.80	+1,474,730.80

②政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

A、金融资产分类由“四分类”（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产）改为“三分类”（以摊余成本计量的金融资

产、以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产)。

B、金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、恰当地计提金融资产减值准备。

C、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的非交易性权益工具投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益。

D、金融工具相关披露要求相关调整。上述新金融工具准则实施对公司财务报表主要影响如下：①金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，并将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备调整分类至“信用减值损失”；②公司将原在“可供出售金融资产”列报的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，并在“其他权益工具投资”列报。

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单

位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,989,878.14	3,989,878.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,072,782.00	1,481,877.00	-590,905.00
应收账款	10,171,063.28	10,107,950.66	-63,112.62
应收款项融资	不适用	590,905.00	+590,905.00
预付款项	431,276.91	431,276.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	143,348.20	143,348.20	
其中：应收利息			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,356,905.82	3,356,905.82	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,861,985.19	2,861,985.19	
流动资产合计	23,027,239.54	22,964,126.92	-63,112.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	5,536,215.80	5,536,215.80	
在建工程	128,970.56	128,970.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	7,236,134.16	7,236,134.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	92,024.60	92,024.60	
其他非流动资产	601,500.00	601,500.00	
非流动资产合计	13,594,845.12	13,594,845.12	
资产总计	36,622,084.66	36,558,972.04	-63,112.62
流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	800,000.00	800,000.00	
应付账款	1,474,730.80	1,474,730.80	
预收款项	203,618.90	203,618.90	
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	316,322.92	316,322.92	
应交税费	335,785.30	335,785.30	
其他应付款	228,714.43	228,714.43	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,359,172.35	3,359,172.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	3,359,172.35	3,359,172.35	
所有者权益：			
股本	20,700,000.00	20,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	540,891.35	540,891.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,648,857.47	1,648,857.47	
一般风险准备			
未分配利润	10,373,163.49	10,310,050.87	-63,112.62
归属于母公司所有者权益合计	33,262,912.31	33,199,799.69	-63,112.62
少数股东权益			
所有者权益合计	33,262,912.31	33,199,799.69	-63,112.62
负债和所有者权益总计	36,622,084.66	36,558,972.04	-63,112.62

调整情况说明：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将部分持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,309,862.21	3,309,862.21	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,072,782.00	1,481,877.00	-590,905.00
应收账款	10,171,063.28	10,107,950.66	-63,112.62
应收款项融资	不适用	590,905.00	+590,905.00
预付款项	380,379.91	380,379.91	
其他应收款	142,303.55	142,303.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,356,905.82	3,356,905.82	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,843,722.74	2,843,722.74	
流动资产合计	22,277,019.51	22,213,906.89	-63,112.62
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	7,563,460.00	7,563,460.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	5,527,215.34	5,527,215.34	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	1,980,092.16	1,980,092.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	92,024.60	92,024.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,162,792.10	15,162,792.10	
资产总计	37,439,811.61	37,376,698.99	-63,112.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	800,000.00	800,000.00	
应付账款	1,470,030.80	1,470,030.80	
预收款项	203,618.90	203,618.90	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	308,268.92	308,268.92	
应交税费	335,712.56	335,712.56	
其他应付款	228,714.43	228,714.43	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			
负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,346,345.61	3,346,345.61	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	3,346,345.61	3,346,345.61	
所有者权益：			
股本	20,700,000.00	20,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	540,891.35	540,891.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,648,857.47	1,648,857.47	
未分配利润	11,203,717.18	11,140,604.56	-63,112.62
所有者权益合计	34,093,466.00	34,030,353.38	-63,112.62
负债和所有者权益总计	37,439,811.61	37,376,698.99	-63,112.62

调整情况说明：公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将部分持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税额计缴	16%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳的流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

企业所得税各纳税主体的所执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
威海翔宇环保科技股份有限公司	15%
威海翔泽新材料科技有限公司	25%
威海翔科新材料科技有限公司	5%

2、税收优惠政策及依据：

2018 年公司通过高新技术企业资格的复审，取得编号为 GR201837001950 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，根据《企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,095.65	19,777.62
银行存款	4,845,337.07	3,570,100.52
其他货币资金		400,000.00
合计	4,862,432.72	3,989,878.14

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		400,000.00
合计		400,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,582,500.00	1,067,362.00
商业承兑汇票	150,000.00	414,515.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,732,500.00	1,481,877.00

注：期初数的调整详见附注三、28“重要会计政策和会计估计变更（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	0.00
合计	0.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,067,882.20
商业承兑汇票		0.00
合计		2,067,882.20

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	0.00
合计	0.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,904,689.82	100.00	652,580.13	5.06	12,252,109.69
单项金额不重大但单独					

计提坏账准备的应收账款					
合计	12,904,689.82	100.00	652,580.13	5.06	12,252,109.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,781,870.67	100.00	673,920.01	6.25	10,107,950.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,781,870.67	100.00	673,920.01	6.25	10,107,950.66

注：期初数的调整详见附注三、28“重要会计政策和会计估计变更（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,063,055.47	130,544.05	1.18
1至2年	754,310.35	57,780.17	7.66
2至3年	425,396.00	78,443.02	18.44
3至4年	197,690.00	59,307.00	30.00
4至5年	286,048.00	148,315.89	51.85
5年以上	178,190.00	178,190.00	100.00
合计	12,904,689.82	652,580.13	5.67

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,534.88 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,189,348.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,808.54 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,210,870.37	590,905.00
合计	1,210,870.37	590,905.00

注：公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

由于期初数（2019 年 1 月 1 日）已经在会计政策变更处将 18 年 12 月 31 日的 0 元调整为 590,905.00 元，此处期初余额应填写 590,905.00 元。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	289,380.76	89.87	320,545.03	74.32
1 至 2 年			83,537.63	19.37
2 至 3 年	12,424.00	3.86	27,194.25	6.31
3 至 4 年	20,181.12	6.27		
合计	321,985.88	100.00	431,276.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 243,609.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.66%。

6、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	341,018.40	143,348.20
合计	341,018.40	143,348.20

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	344,957.98	100.00	3,939.58	1.14	341,018.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	344,957.98	100.00	3,939.58	1.14	341,018.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,068.88	100.00	2,720.68	1.86	143,348.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	146,068.88	100.00	2,720.68	1.86	143,348.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	343,957.98	3,439.58	1.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年	1,000.00	500.00	50.00
5年以上			100.00
合计	344,957.98	3,939.58	1.14

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,218.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	50,767.26	122,914.78
保证金	262,023.00	
代收代付款	32,167.72	23,154.10
合计	344,957.98	146,068.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	保证金	130,023.00	1年以内	37.69	1,300.23
荣成市天颐热电有限公司	保证金	31,000.00	1年以内	8.98	310.00
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	8.70	300.00
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	8.70	300.00
威海市人力资源和社会保障局	代扣款	23,120.52	1年以内	6.70	231.21
合计		244,143.52		70.77	2,441.44

7、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,099,284.59		2,099,284.59	2,540,576.34		2,540,576.34
包装物	117,087.75		117,087.75	63,665.26		63,665.26
库存商品	1,141,489.37		1,141,489.37	752,664.22		752,664.22
半成品	42,937.78		42,937.78			
合计	3,400,799.49		3,400,799.49	3,356,905.82		3,356,905.82

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税		18,262.45	
预付税金	31,876.03	43,722.74	
理财产品	8,000,000.00	2,800,000.00	
合计	8,031,876.03	2,861,985.19	

9、固定资产**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,786,228.85	5,536,215.80
固定资产清理		0.00
合计	4,786,228.85	5,536,215.80

固定资产部分：**(1) 固定资产情况：**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,360,309.95	1,071,782.96	2,640,985.25	642,062.80	187,840.07	10,902,981.03
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
4.期末余额	6,360,309.95	1,071,782.96	2,640,985.25	642,062.80	187,840.07	10,902,981.03
二、累计折旧						
1.期初余额	2,023,113.39	584,685.13	2,159,240.81	490,850.41	108,875.49	5,366,765.23
2.本期增加金额	343,426.92	92,316.74	221,095.08	72,026.77	21,121.44	749,986.95
(1) 计提	343,426.92	92,316.74	221,095.08	72,026.77	21,121.44	749,986.95
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	2,366,540.31	677,001.87	2,380,335.89	562,877.18	129,996.93	6,116,752.18
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、固定资产清理						
1.期末余额						
2.期初余额						
五、账面价值						
1.期末账面价值	3,993,769.64	394,781.09	260,649.36	79,185.62	57,843.14	4,786,228.85
2.期初账面价值	4,337,196.56	487,097.83	481,744.44	151,212.39	78,964.58	5,536,215.80

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	184,988.15	128,970.56
工程物资	0.00	0.00
合计	184,988.15	128,970.56

其他说明：翔泽新厂区本期未动工。

在建工程部分：

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翔泽新厂区	184,988.15		184,988.15	128,970.56		128,970.56
合计	184,988.15		184,988.15	128,970.56		128,970.56

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,709,958.18	71,252.99	7,781,211.17
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,709,958.18	71,252.99	7,781,211.17
二、累计摊销			
1.期初余额	510,080.64	34,996.37	545,077.01
2.本期增加金额	154,199.16	6,245.28	160,444.44
(1) 计提	154,199.16	6,245.28	160,444.44
3.本期减少金额			
4.期末余额	664,279.80	41,241.65	705,521.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,045,678.38	30,011.34	7,075,689.72
2.期初账面价值	7,199,877.54	36,256.62	7,236,134.16

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

12、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

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	650,317.77	97,547.67	613,528.07	92,024.60
合计	650,317.77	97,547.67	613,528.07	92,024.60

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	587,412.47	830,999.58
合计	587,412.47	830,999.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	0.00		
2023	261,515.49	261,515.49	
2022	325,896.98	569,484.09	
合计	587,412.47	830,999.58	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	107,000.00	40,000.00
预付土地款	561,500.00	561,500.00
合计	668,500.00	601,500.00

14、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		800,000.00
合计		800,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

15、应付账款**(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,537,877.57	1,474,730.80
合计	1,537,877.57	1,474,730.80

16、预收款项**(1) 预收款项列示：**

项目	期末余额	年初余额
货款	708,791.78	203,618.90

合计	708,791.78	203,618.90
----	------------	------------

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	316,322.92	4,742,081.24	4,175,774.02	882,630.14
离职后福利-设定提存计划		533,655.26	533,655.26	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	316,322.92	5,275,736.50	4,709,429.28	882,630.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	316,322.92	4,242,808.57	3,676,501.35	882,630.14
(2) 职工福利费		91,541.36	91,541.36	
(3) 社会保险费		240,342.51	240,342.51	
其中：医疗保险费		197,650.10	197,650.10	
工伤保险费		32,809.91	32,809.91	
生育保险费		9,882.50	9,882.50	
(4) 住房公积金		167,388.80	167,388.80	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	316,322.92	4,742,081.24	4,175,774.02	882,630.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		513,890.25	513,890.25	

失业保险费		19,765.01	19,765.01
合计		533,655.26	533,655.26

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	357,476.63	198,836.09	
城市建设维护税	24,554.00	14,383.29	
企业所得税	0.00	0.00	
房产税	82,732.17	82,732.20	
土地使用税	9,335.17	21,671.01	
印花税	2,444.33	2,815.04	
教育费附加	7,816.42	3,457.52	
地方教育费附加	9,491.97	6,586.07	
个人所得税	1,161.91	4,290.12	
地方水利建设基金	1,740.43	1,013.96	
合计	496,753.03	335,785.30	

19、其他应付款**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	266,083.23	228,714.43
合计	266,083.23	228,714.43

其他应付款部分：**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
预提费用	255,143.00	224,405.00
代收待付款	5,778.00	4,309.43
往来款	5,162.23	
合计	266,083.23	228,714.43

20、股本

项目	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	20,700,000.00						20,700,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	540,891.35			540,891.35
合计	540,891.35			540,891.35

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,648,857.47	897,692.28		2,546,549.75
合计	1,648,857.47	897,692.28		2,546,549.75

23、未分配利润**(1) 未分配利润明细如下**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,373,163.49	8,098,226.32
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-63,112.62	
调整后年初未分配利润	10,310,050.87	8,098,226.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,220,111.50	4,396,715.70
减: 提取法定盈余公积	897,692.28	465,778.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,345,499.97	1,656,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,286,970.12	10,373,163.49

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	30,752,138.89	11,249,178.11	23,905,663.17	10,852,169.61
其他业务	3,473,293.75	2,032,372.86	1,379,720.05	789,621.74
合计	34,225,432.64	13,281,550.97	25,285,383.22	11,641,791.35

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	192,736.19	143,899.72
教育费附加	82,601.23	61,669.08
地方教育费附加	55,067.48	41,112.72
水利建设基金	13,766.88	10,278.17
印花税	10,612.19	7,585.62
土地使用税	37,340.76	86,684.04
车船税	7,920.00	7,920.00
房产税	49,936.09	47,705.40
合计	449,980.82	406,854.75

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,439,070.91	1,387,581.50
业务招待费	143,603.89	81,164.50
差旅费	473,422.43	513,568.22
报关代理费	160,738.83	75,430.89
网络邮电费	96,041.67	49,941.60
运输费	1,429,169.56	1,073,520.69
参展费		16,419.34
广告费		283.02
办事处费用		3,303.84
办公费	22,543.86	
培训费	205,000.00	
其他费用	11,258.39	
合计	3,980,849.54	3,201,213.60

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,074,307.11	898,199.32
福利费	91,541.36	164,730.86
折旧费	464,698.43	489,013.83
市内交通费	1,916.00	2,114.60
办公费	35,935.13	54,448.02
通讯费	28,571.14	14,837.35
邮电费	0	17,193.18
无形资产摊销	160,444.44	169,475.44
业务招待费	151,395.79	83,705.00
差旅费	59,091.42	56,597.85
职工社保金	343,085.05	328,684.21
车辆费	148,431.31	163,793.41
培训费	4,310.94	22,979.22
审计咨询费	312,516.62	226,074.96
工会经费	606.16	0.00
职工公积金	51,348.00	49,642.26
财产保险费	14,323.17	21,801.55
物料消耗	22,472.14	9,469.72
合计	2,964,994.21	2,772,760.78

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,567,822.12	1,615,669.29
折旧费	94,054.58	95,499.85
差旅费	40,183.92	313,549.86
招待费		7,072.00
办公费	13,621.84	9,373.14
专利费	40,708.26	44,100.58
培训费		19,135.37
市内交通费		1,246.15

研发耗材	1,437,146.06	845,429.48
技术委外服务开发费		5,660.38
研发社保金	216,230.10	225,833.62
研发公积金	32,346.40	35,070.94
水电费	21,422.42	8,779.78
检测分析费	14,518.31	70,215.54
技术现场试验费	399,902.46	
合计	3,877,956.47	3,296,635.98

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	25,207.04	26,346.05
汇兑损益	15,317.22	-79,988.17
贴现利息	12,032.00	
减：利息收入	14,064.58	14,807.58
合计	38,491.68	-68,449.70

30、其他收益**(1)其他收益明细如下：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
山东省中小微企业创新竞赛奖励		200,000.00	与收益相关
战略性新兴产业项目资金		300,000.00	与收益相关
知识产权奖励	16,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补助	408,100.00		与收益相关
稳岗补贴	9,233.00		与收益相关
合计	433,333.00	500,000.00	与收益相关

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	142,030.25	
合计	142,030.25	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,120.98	
合计	20,120.98	

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-26,647.08
合计		-26,647.08

34、营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

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
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	278,570.00	100,000.00
其他	0.09		0.09
合计	100,000.09	278,570.00	100,000.09

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利补助		147,570.00	与收益相关
特聘人才补助		8,000.00	与收益相关
展会补助		23,000.00	与收益相关
“小升规”企业奖励		100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00	0.00	与收益相关
合计	100,000.00	278,570.00	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

公益性捐赠支出		400.00	
滞纳金		120.00	
其他		0.00	
合计		520.00	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,112,552.31	393,124.80
递延所得税费用	-5,523.07	-4,001.12
合计	1,107,029.24	389,123.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,327,140.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,549,071.11
子公司适用不同税率的影响	24,363.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,056.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-67,101.50
加计扣除影响	-413,359.88
所得税费用	1,107,029.24

37、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府拨款	533,333.00	778,570.00
利息收入	14,064.58	14,807.58
备用金还款、收回保证金	471,779.95	215,741.70
合计	1,019,177.53	1,009,119.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付现金的营业外支出		520.00
支付现金的期间费用	1,604,408.83	2,019,256.47
备用金、保证金付款	1,058,657.00	231,616.99
合计	2,663,065.83	2,251,393.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：本期因业务需要支付投标保证金和履约保证金增加导致备用金、保证金付款增加。

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,220,111.50	4,396,715.70
加：资产减值准备	-20,120.98	26,647.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	749,986.95	783,174.46
无形资产摊销	160,444.44	169,475.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

投资损失（收益以“-”号填列）	-142,030.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,523.07	-4,001.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,893.67	-417,882.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,083,005.59	-1,013,902.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	909,287.99	-752,523.51
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	7,745,257.32	3,187,703.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,862,432.72	3,589,878.14
减：现金的期初余额	3,589,878.14	4,837,091.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,272,554.58	-1,247,213.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,862,432.72	3,589,878.14
其中：库存现金	17,095.65	19,777.62
可随时用于支付的银行存款	4,845,337.07	3,570,100.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,862,432.72	3,589,878.14
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

无。

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	433,333.00	其他收益	433,333.00
与日常经营活动无关的政府补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期处置子公司威海翔科新材料科技有限公司，注册资本 50 万，经营范围：水处理、石油化工、造纸、冶金、电力、能源行业工业添加剂的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；化工产品(不含危险品,不含储存)的销售；设备清洗服务。

七、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
威海翔泽新材料科技有限公司	文登	威海	生产企业	100		100	设立
威海翔科新材料科技有限公司	威海	威海	技术服务贸易企业	100		100	设立

2019 年 8 月 6 日公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了注销子公司威海翔科新材料科技有限公司的决议。

八、关联方及关联交易**1、本企业的控股股东情况**

控股股东名称	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
李洪社	86.50	84.28

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、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
姜玉龙	股东
徐飞	股东
王月	股东

4、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

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
其他应收款	李洪社	7,500.00	75.00		
其他应收款	姜玉龙	1,000.00	10.00	30,000.00	300.00
其他应收款	王月	1,717.90	17.18	1,717.07	17.17

九、承诺及或有事项

- 1、资产负债表日公司不存在需要披露的承诺事项。
- 2、资产负债表日公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司董事会决议议案，2019年度利润分配预案为：公司拟以截止2019年12月31日公司总股本20,700,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.2000元人民币（含税），共计分配现金股利2484,000.00元。

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释**1、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,582,500.00	1,067,362.00
商业承兑汇票	150,000.00	414,515.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,732,500.00	1,481,877.00

期初数的调整详见附注三、28“重要会计政策和会计估计变更（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	0.00
合计	0.00

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,067,882.20
商业承兑汇票		0.00
合计		2,067,882.20

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	0.00
合计	0.00

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,379,689.82	100.00	646,385.13	5.22	11,733,304.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

备的应收账款					
合计	12,379,689.82	100.00	646,385.13	5.22	11,733,304.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,781,870.67	100.00	673,920.01	6.25	10,107,950.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,781,870.67	100.00	673,920.01	6.25	10,107,950.66

期初数的调整详见附注三、28“重要会计政策和会计估计变更（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,538,055.47	124,349.05	1.18
1至2年	754,310.35	57,780.17	7.66
2至3年	425,396.00	78,443.02	18.44
3至4年	197,690.00	59,307.00	30.00
4至5年	286,048.00	148,315.89	51.85
5年以上	178,190.00	178,190.00	100.00
合计	12,379,689.82	646,385.13	5.22

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,534.88 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,109,257.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 51,673.47 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

3、其他应收款**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	340,330.94	142,303.55
合计	340,330.94	142,303.55

其他应收款部分：**(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	344,263.58	100.00	3,932.64	1.14	340,330.94

款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	344,263.58	100.00	3,932.64	1.14	340,330.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,993.48	100	2,689.93	1.85	142,303.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	144,993.48	100	2,689.93	1.85	142,303.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	343,263.58	3,432.64	1.00
1至2年			5.00
2至3年			0.00

3至4年			30.00
4至5年	1,000.00	500.00	50.00
合计	344,263.58	3,932.64	1.14

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,242.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	50,767.26	122,914.78
代收代付款	31,473.32	22,078.70
保证金	262,023.00	
合计	344,263.58	144,993.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	保证金	130,023.00	1年以内	37.77	1,300.23
荣成市天颐热电有限公司	保证金	31,000.00	1年以内	9.00	310.00
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	8.71	300.00
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	8.71	300.00
威海市人力资源和社会保障局	代扣款	23,120.52	1年以内	6.72	231.21
合计		244,143.52		70.91	2,441.44

4、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,063,460.00		8,063,460.00	7,563,460.00		7,563,460.00
合计	8,063,460.00		8,063,460.00	7,563,460.00		7,563,460.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海翔泽新材料科技有限公司	7,063,460.00	1,000,000.00		8,063,460.00		
威海翔科新材料科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	7,563,460.00	1,000,000.00	500,000.00	8,063,460.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,183,937.12	11,249,178.11	23,905,663.17	10,852,169.61
其他业务	3,229,045.99	1,804,786.65	1,379,720.05	789,621.74
合计	33,412,983.11	13,053,964.76	25,285,383.22	11,641,791.35

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助)	533,333.00	

项目	金额	注释
除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.09	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-79,999.96	
23. 少数股东权益影响额		
合计	453,333.13	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”)、《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.86	0.4454	0.4454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.64	0.4235	0.4235

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.85	0.2124	0.2124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76	0.1804	0.1804

威海翔宇环保科技股份有限公司（公章）

2020年3月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室