

证券代码：834018

证券简称：尚宝罗

主办券商：招商证券

尚宝罗®
SHANGBAOLUO

尚宝罗
NEEQ：834018

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司



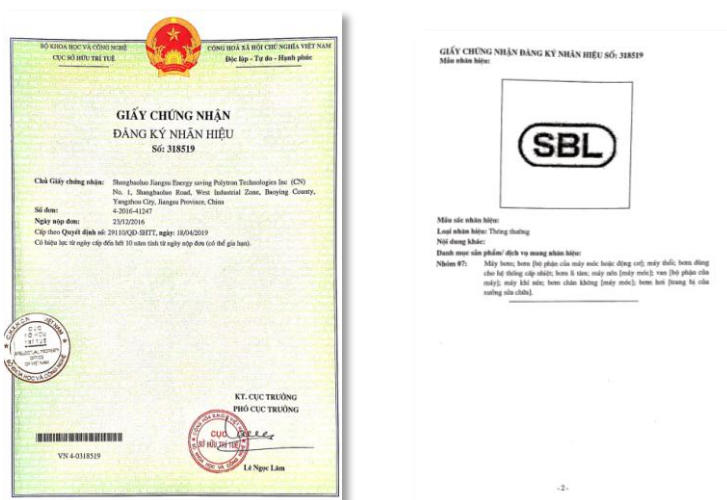
年度报告

2019

公司年度大事记



公司于 2019 年 10 月 25 日，就“高效潜水推理搅拌装置关键技术与应用”项目荣获中国机械工业科技进步二等奖



公司于 2019 年 4 月 18 日在越南成功注册 SBL 商标，为公司在越南市场的发展提供地域保护

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
尚宝罗/公司/股份公司	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
有限公司	指	江苏尚宝罗泵业有限公司（曾用名）
尚宝罗耐磨合金	指	扬州尚宝罗耐磨合金材料科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本期、本年	指	2019年度
上期、上年	指	2018年度
本期末、期末	指	2019年12月31日
上期末	指	2018年12月31日
期初	指	2019年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《尚宝罗江苏节能科技股份有限公司章程》

注：除特别说明外，本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

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。

公司负责人董洪广、主管会计工作负责人费海鸥及会计机构负责人（会计主管人员）费海鸥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对外担保风险	公司为扬州成春电器有限公司申请的银行贷款提供了连带保证责任担保，总额为 90 万元整。在报告期末，上述担保尚未履行完毕。如被担保方不能按约偿还银行贷款，公司存在或有偿债风险。
2、公司治理风险	公司在变更股份公司后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司规模快速发展，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。
3、市场竞争风险	泵行业技术处于结构调整期，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的产品与服务，公司业务将面临市场冲击。
4、应收账款无法回收风险	截至报告期末，应收账款净额占流动资产比例达 45.74%，占总资产比例为 33.69%，账龄在一年以内的比例为 63.17%，虽然公司每年按照会计政策计提相应的坏账准备，但是如果大量的应收账款无法收回将会给公司的正常运营带来较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司已通过政府公开拍卖获得 14.27 亩土地并取得附着房产的不动产权证，部分土地及其附着房产尚未办理产权证书的风险本期已减少。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SBL Jiangsu Energy Saving Technology Co., Ltd.
证券简称	尚宝罗
证券代码	834018
法定代表人	董洪广
办公地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡林林
职务	董事会秘书
电话	0514-88209222
传真	0514-88224929
电子邮箱	Hulinlin94500@163.com
公司网址	www.sblpump.com
联系地址及邮政编码	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号，225800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 7 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441 泵及真空设备制造
主要产品与服务项目	研发、制造和销售工业泵及工程泵类配套产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,980,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	董洪广
实际控制人及其一致行动人	董洪广、董文、董娟

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	913210007605230588	否
注册地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号	否
注册资本	15,980,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	马龙、刘要红
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦11-13层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年3月11日，董事会秘书胡林林提出辞职，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于任命于清洋女士为公司董事会秘书》的议案。

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	54,176,461.14	51,428,610.36	5.34%
毛利率%	25.08%	26.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,401,092.61	1,101,817.35	27.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,218,260.79	1,771,988.55	-31.25%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.54%	4.59%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.82%	7.38%	-
基本每股收益	0.09	0.07	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	52,075,126.38	46,990,846.02	10.82%
负债总计	26,103,766.53	22,420,578.78	16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,971,359.85	24,570,267.24	5.7%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.54	5.84%
资产负债率%(母公司)	50.13%	47.71%	-
资产负债率%(合并)	50.13%	47.71%	-
流动比率	1.49	1.57	-
利息保障倍数	3.66	2.98	-

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	6,060,063.64	2,177,670.27	178.28%
应收账款周转率	3.32	3.38	-
存货周转率	4.23	3.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.82%	0.24%	-
营业收入增长率%	5.34%	31.22%	-
净利润增长率%	27.16%	-3.84%	-

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	15,980,000	15,980,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,856.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,239.34
非经常性损益合计	215,096.26
所得税影响数	32,264.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	182,831.82

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	17,117,756.63			

应收票据		2,030,013.32		
应收账款		15,087,743.31		
应付票据及应付账款	2,423,244.87	0.00		
应付账款		2,423,244.87		
资产减值损失	804,507.48			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-804,507.48		

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(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”)。本公司按照财政部的要求于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则, 变更后的会计政策详见公司财务报表附注三。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于泵产品制造业，专业从事泵类产品及排水设备生产和销售。目前，公司主要生产纸浆泵、制糖泵、热水泵、自吸泵、污水泵、清水泵、消防泵、化工泵八大类型的水泵产品，长期专注于为造纸、制糖、钢铁、冶金、环保、电力、制药、印染、化工、市政工程等行业客户提供高品质泵产品及相关服务。公司拥有十多项专利技术，核心团队具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，公司拥有《全国工业产品生产许可证》、质量管理体系认证等生产经营相关的业务资质和认证。公司采用直销方式，由业务人员上门拜访、参加展会和网络推广等方式开拓业务。公司的营业收入主要来自泵、泵配件和电机的销售和安装。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年度内公司主营业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况：

财务数据方面：

报告期内，公司产品销售以纸浆泵整机及零配件为主，全年市场较为稳定，营业收入有所提升，2019年主营业务收入为54,176,461.14元，较2018年度上升了5.34%。净利润为1,401,092.61元，较2018年度上升了27.16%，主要原因是减值损失较2018减少573,762.32元同时非经常性损益净额较上年增加853,003.02元。截至2019年12月31日，公司总资产52,075,126.38元，同比上升10.82%。报告期内公司经营活动现金流量净额为6,060,063.64元，较2018年增加3,882,393.37元。

研发创新及知识产权方面：

报告期内，公司投入约276万元用于研发，同比上年增长4.94%。公司对新产品的研发取得一定的成效。在大力发展研发项目的同时，公司同样注重研发成果的转换及产业化。2019年度，公司取得了1项国家专利，主要涵盖了纸浆泵、潜水离心泵、潜水搅拌机等产品及泵关键零部件材料共性技术。截至2019年底，公司共拥有有效专利17项，其中发明专利1项，外观设计1项，实用新型专利15项；计算机软件著作权1项。

产品建设及市场开拓方面：

报告期内，公司重点投入研发力量进行与浙江理工大学朱祖超教授合作的产学研项目的研发。目前

公司开发的非牛顿流体输送泵，产品样机经机械工业排灌机械产品质量检测中心检测，性能优异，可完全替代同类型进口产品。目前该系列产品已进入试生产阶段，公司将针对近年来造纸行业不稳定的情况，持续投入研发力量，对该项目产品以及公司现有产品进行多行业应用的研究，实现公司产品在化工、节能环保、农业、建筑、市政给排水等多行业的应用推广，进一步发展新的行业用户，拓宽业务渠道，实现销售多元化。

报告期内，公司产品或服务未发生重大变化，原有的商业模式维持不变。公司的主要客户基本为造纸、化工行业生产商，报告期内公司的客户与供应商没有显著变化，公司的核心团队、关键技术未发生变化。公司的销售没有明显季节性、周期性特征。

（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	5,013,986.03	9.63%	3,034,055.96	6.46%	65.26%
应收票据	2,956,262.43	5.68%	2,030,013.32	4.32%	45.63%
应收账款	17,543,146.50	33.69%	15,087,743.31	32.11%	16.27%
存货	8,301,388.07	15.94%	10,906,773.55	23.21%	-23.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,056,059.85	17.39%	8,783,970.00	18.69%	3.10%
在建工程	40,637.17	0.08%			
短期借款	11,000,000.00	21.12%	12,300,000.00	26.18%	-19.33%
长期借款					
预付款项	2,487,638.45	4.78%	1,490,527.12	3.17%	66.90%
其他应收款	2,054,037.59	3.94%	1,482,731.34	3.16%	38.53%
递延所得税资产	571,412.69	1.10%	364,672.22	0.78%	56.69%
应付账款	8,562,902.75	16.44%	2,423,244.87	5.16%	253.37%
预收款项	4,978,863.26	9.56%	6,486,965.86	13.8%	-23.25%
应交税费	366,141.33	0.70%	219,917.60	0.47%	66.49%
其他应付款	385,016.31	0.74%	259,721.77	0.55%	48.24%
预计负债	389,999.88	0.75%	730,728.68	1.56%	-46.63%
盈余公积	674,049.99	1.29%	533,940.73	1.14%	26.24%
未分配利润	5,859,275.80	11.25%	4,598,292.45	9.79%	27.42%
资产总计	52,075,126.38		46,990,846.02		10.82%

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年度公司货币资金 5,013,986.03 元，较上一年度增加了 65.26%，主要是因为报告期内公司经营产生的现金流量净额较上年增加了 3,882,393.37 元所致。

2、2019 年度公司应收票据 2,956,262.43 元，较上一年度增加了 926,249.11 元，主要是公司营业收

入款项的回笼应收票据占有较大比重所致。

3、2019年度公司应收账款 17,543,146.50 元,较上一年度增加 2,455,403.19 元增加了 16.27%，主要是随着公司经营时间、营业收入的不断增长，占营业收入一定比例的质保金会不断增加，质保金中会有一些的金额无法收回。

4、2019年度公司存货 8,301,388.07 元,较上一年度减少 2,605,385.48 元，主要是随着公司产品市场占有率的不断增大和公司生产能力的不断提升，公司在不断压缩库存，减少资金占用量。

5、2019年度公司短期借款 11,000,000.00 元,较上一年度减少 1,300,000.00 元，主要是因为报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 3,882,393.37 元所致，在不影响公司生产经营的情况下公司偿还了部分借款。

6、2019年度公司预付款项 2,487,638.45 元较上一年度增长了 66.90%，主要是报告期内公司随着营业收入的增长采购供应量同步增长所致。

7、2019年度公司其他应收款 2,054,037.59 元较上一年度增长了 38.53%，主要是报告期内公司提高了业务人员的备用金以满足开拓市场的需求。

8、2018年度公司递延所得税资产 571,412.69 元较上一年度增长了 56.69%，主要是报告期内坏账准备期末金额 3,809,417.94 元，比较期初 2,431,148.14 元金额增加了 1,378,269.80 元。

9、2019年度公司应付账款 8,562,902.75 元较上一年度增加了 253.37%，主要是因为报告期末供应商的款项集中在年前即 2020 年 1 月份支付，同时报告期末的采购发票供应商也集中在年前 2020 年 1 月份开具，公司作暂估处理。

10、2019年度公司预收款项 4,978,863.26 元较上一年度减少了 23.25%，主要是公司在满足条件的情况下第一时间保证预收款项的货源供应，及时开具销售发票，同时要求对方按合同履行结余款项的支付，保证了公司资金的回笼。

11、2019年度公司其他应付款 385,016.31 元较上一年度增加了 125,294.54 元，主要是报告期末宝应县鸿运运输有限公司的 16 万运费未支付，公司已在 2020 年安排支付。

12、2019年度公司应交税费期末金额 366,141.33 元，比较期初 219,917.60 元金额增加 146,223.73 元，主要是报告期末应交增值税增加 105,808.29 元，应交企业所得税增加 24,899.47 元。

13、2019年度公司预计负债 389,999.88 元，比较期初减少 340,728.80 元，主要是报告期内公司的担保客户扬州成春电器有限公司偿还了部分银行借款，使公司的预计担保损失减少。

截至报告期末公司总负债 26,103,766.53 元，流动负债 25,713,766.65 元，其中短期借款 11,000,000.00 元，应付账款 8,562,902.75 元，预收账款 4,978,863.26 元，其他应付款 385,016.31 元。公司的储备货币资金和每月的现金流入能充分保障短期流动负债的按时支付。流动比率为 1.49，资产负债率为 50.13%。说明公司资产具备流动性，对偿还债务有保障。

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	54,176,461.14	-	51,428,610.36	-	5.34%
营业成本	40,588,126.04	74.91%	37,991,454.19	73.87%	6.83%
毛利率	25.08%	-	26.13%	-	-
销售费用	5,020,466.21	9.27%	4,568,143.86	8.88%	9.90%
管理费用	3,090,680.36	5.70%	2,674,806.20	5.20%	15.55%
研发费用	2,756,930.49	5.09%	2,627,222.96	5.11%	4.94%

财务费用	513,012.13	0.95%	719,363.24	1.40%	-28.69%
信用减值损失	-1,378,269.80	-2.54%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	-804,507.48	-1.56%	
其他收益	698,611.26	1.29%	458,950.00	0.89%	52.22%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	6,856.92	0.01%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	1,102,953.17	2.04%	2,084,074.28	4.05%	-47.08%
营业外收入	350,220.80	0.65%	0	0%	
营业外支出	141,981.46	0.26%	788,436.71	1.53%	-81.99%
净利润	1,401,092.61	2.59%	1,101,817.35	2.14%	27.16%

项目重大变动原因：

1、2019年度公司营业收入 54,176,461.14 元，较上一年度增长了 5.34%，营业成本 40,588,126.04 元，较上一年度增长了 6.83%，主要是因为随着公司在新三板的挂牌，在市场上逐渐得到了客户的认可，同时公司以市场为根本积极参加国内国际展会扩大市场知名度，最终使得营业收入成逐年增长的趋势。随着营业收入的增长，营业成本也较上年同步增长。

2、2019年度公司销售费用 5,020,466.21 元，较上一年度增长了 15.55%，主要是销售人员工资薪酬较上年增长了 24 万元，车辆费用较上年增长了 5 万元，为了维护公司的市场知名度公司的宣传展览费增长了 8.5 万元。

3、2019年度公司管理费用 3,090,680.36 元，较上一年度增加了 415,874.16 元，主要是管理人员工资薪酬较上年增加了 257,648.14 元，日常办公杂费较上年增加了 104,106.27 元。

4、2019年度公司财务费用 513,012.13 元，较上一年度减少了 206,351.11 元，主要是因为报告期内公司全年贷款额度较 2018 年有所下降，同时随着公司信誉度的不断提高金融机构给予公司的贷款利率也有所下降。

5、2019年度公司营业利润 1,102,953.17 元，较上一年度减少了 981,121.11 元，主要是因为 2019 年度公司毛利率较 2018 年度有所下降，同时减值损失较 2018 年度有所增加所致。

6、2019年度营业外支出 141,981.46 元，主要是公司在取得一定经济效益的同时积极承担一定社会责任，参加一些公益性的社会活动共计捐赠、赞助支出 11 万元。2018 年度营业外支出 788,436.71 元，主要是公司为扬州成春电器有限公司提供了 90 万元的最高额担保。截止 2020 年 3 月 1 日扬州成春电器有限公司共计欠款本息 389,999.88 元，按照签订合同约定，江苏射阳农村商业银行宝应支行可要求公司在 90 万元最高额担保金额下代为清偿。报告期内扬州成春电器积极偿还欠款，截至报告期末虽然公司计提了 389,999.88 元预计负债，但尚未对外支付形成实际的经济损失。

(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	54,176,461.14	51,428,610.36	5.34%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	40,588,126.04	37,991,454.19	6.83%
其他业务成本	0	0	

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%	
泵	31,981,444.83	59.03%	32,921,508.17	64.01%	-2.86%
泵配件	22,195,016.31	40.97%	18,507,102.19	35.99%	19.93%
合计	54,176,461.14	100.00%	51,428,610.36	100.00%	5.34%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，泵产品的营业收入较上期减少了 940,063.34 元，而配件较上期增加了 3,687,914.12 元，主要是因为泵产品的使用有一定的周期性，一条生产线配件的更换率必然要高于泵的更换率。

(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	四川明路纸业公司	2,499,988.43	4.61%	否
2	陕西龙门钢铁有限责任公司	2,175,289.93	4.02%	否
3	MES-TECH Company Ltd	1,867,965.40	3.45%	否
4	湖北长江汇丰纸业有限公司	1,499,343.95	2.77%	否
5	江苏苏盐井神股份有限公司	1,416,268.23	2.61%	否
合计		9,458,855.94	17.46%	-

2019 年度公司营业收入为 54,176,461.14 元。报告期末，公司应收账款账面价值为 17,543,146.50 元，较上年增加了 16.27%。其中，公司前五大客户在报告期内的销售收入共计为 9,458,855.94 元，占全年营业收入的 17.46%，以上客户系公司本年度的主要客户，信誉良好，在信用期内均能准时支付账款。公司与各客户之间不存在关联关系。

(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	江苏曜曜机械科技有限公司	10,965,698.68	27.95%	否
2	六安江淮电机有限公司	3,852,876.00	9.82%	否
3	江苏德尔嘉机械制造有限公司	2,811,757.80	7.17%	否
4	江苏永一泵业科技集团有限公司	2,589,531.00	6.60%	否
5	靖江市亚华冶化机械制造有限公司	1,525,239.40	3.89%	否
合计		21,745,102.88	55.43%	-

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	6,060,063.64	2,177,670.27	178.28%
投资活动产生的现金流量净额	-2,283,768.66	-527,621.82	-332.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,796,364.91	-360,011.91	-398.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2019 年度为 6,060,063.64 元，2018 年度为 2,177,670.27 元，增加了 3,882,393.37 元。主要是 2019 年度购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少了 7,261,677.46 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,060,063.64 元，净利润为 1,401,092.61 元，差异 4,658,971.03 元，主要是本期存货减少，经营性应付项目增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2019 年度-2,283,768.66 元，2018 年度-527,621.82 元，增加现金流量净流出 1,756,146.84 元，主要是本期购建固定资产较上年增加了现金支出 1,785,792.86 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2019 年度较 2018 年度增加净流出 1,436,353.00 元，主要是报告期内短期借款净减少 130 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

(1) 重要会计政策变更

1、财务报表列报

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（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”）。本公司按照财政部的要求于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则，变更后的会计政策详见本报告第十一节公司财务报表附注三、第 21 条。

(2) 本公司在报告期内未发生会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运营良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

报告期内，公司营业收入为 54,176,461.14 元，较上年增长 5.34%，公司净利润为 1,401,092.61 元，较上年度增长了 27.16%。

公司期末净资产为 25,971,359.85 元，较上年期末增长 5.70%。报告期内公司各项负债均正常履行，公司期末无到期而未能偿付的负债。

报告期内，公司股东大会，董事会，监事会均正常召开，公司董事，监事会和高管均能正常履职。公司内部控制体系运营良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。

报告期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、对外担保风险：

公司为扬州成春电器有限公司申请的银行贷款提供了连带保证责任担保，总额为 90 万元整。在报告期末，上述担保尚未履行完毕。如被担保方不能按约偿还银行贷款，公司存在或有偿债风险。

应对措施及风险管理效果：（1）通过严格实施《对外担保管理办法》来规范公司的担保行为。（2）公司所有股东承诺，倘若被担保公司出现违约情况，公司所有股东将承担因此所遭受的所有经济损失。（3）企业正在拓宽融资渠道，将逐步减少与周边的企业互相担保获得银行借款。

2、公司治理风险：

公司在变更股份公司后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司规模快速发展，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。

应对措施及风险管理效果：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，建立了“三会”制度和信息披露制度，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，完善了公司经营与重大事项的决策机制。公司董监高会按照法律法规和公司制度监督公司合法合规运营，进一步规范公司的治理

3、市场竞争风险：

泵行业技术处于结构调整期，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的产品与服务，公司业务将面临市场冲击。

应对措施及风险管理效果：公司正在通过积极开拓区域及海外市场，加强研发投入、提升技术实力，建立“456”人才培养计划，合理有序扩张资本规模，引进战略投资者等方式应对市场竞争。

4、应收账款无法回收风险：

截至报告期末，应收账款净额占流动资产比例达 45.74%，占总资产比例为 33.69%，账龄在一年以内的比例为 76.18%，虽然公司每年按照会计政策计提相应的坏账准备，但是如果大量的应收账款无法收回将会给公司的正常运营带来较大的影响。

应对措施及风险管理效果：

公司一方面将应收账款按期足额回笼纳入到销售人员绩效考核体系中，并在销售费用和管理费用中进行了资源倾斜，借此加大回款催收力度；另一方面，结合提前交货期，在新增交货合同中合理增加了预收款项的比重，为改善应收账款状况提供了支持；同时公司财务部门从回款和融资等多个环节改善了现金流的综合管理，以应对公司经营活动中的资金需求，为公司化解应收账款相关风险提供了条件。

报告期内，公司减少了部分土地及其附着房产尚未办理产权证书的风险。2019年5月27日，公司取得了通过政府公开拍卖获得的14.27亩土地的不动产权证。

（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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	900,000.00	900,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

公司对外担保情况说明：2017 年 4 月 28 日尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）与江苏射阳农村商业银行宝应支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：射阳农商行高保字 2017 第 0765042801 号），为扬州成春电器有限公司（以下简称“被担保人”）向江苏射阳农村商业银行宝应支行签署的《最高额借款合同》（合同编号：射阳农商行高借字 2017 第 0765042801 号）提供最高额连带保证责任担保。主债务的最高余额限定为人民币九十万元整。主合同的借款期限为一年，担保期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。根据公司章程第四十二条及《对外担保管理制度》第六条的相关要求，此次担保经公司第一届董事会第八次会议审议通过。2018 年 4 月扬州成春电器有限公司经营情况发生变化导致借款本息到期后未能偿还，2018 年 8 月 29 日，为保证公司利益不受损失公司全体股东董洪广、董文和董娟出具承诺：“1、自本公告披露之日起，积极与江苏射阳农村商业银行宝应支行进行沟通，将上述对外担保的担保人主体变更为股东个人，以免除公司的最高额连带保证责任。2、截至 2018 年 12 月 31 日，若尚宝罗公司因被担保方扬州成春电器有限公司违约而承担还款责任，全体股东将以捐赠的方式补偿公司实际产生的代还款支出。”截至 2020 年 3 月 1 日扬州成春电器有限公司共计欠款本息 389,999.88 元，按照签订合同约定，江苏射阳农村商业银行宝应支行可要求公司在 90 万元最高额担保金额下代为清偿。截至报告期末虽然公司计提了 389,999.88 元预计负债，但尚未对外支付形成实际的经济损失。

(三) 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		
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	15,000,000.00	3,000,000.00

公司预计 2020 年发生的日常性关联交易为：公司预计在 2020 年度向银行借款并由公司股东为公司提供关联担保的额度不超过 1,500 万元人民币。为公司向银行贷款提供关联担保的为公司股东董洪广、

董文、董娟。

2019年10月本公司与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》，合同金额为300万元。由董洪广、董文、董娟为其提供担保，并签订编号为（5630）农商高保字[2019]第5001号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为（5630）农商高抵字[2019]第5001号《最高额抵押合同》。

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
董洪广、雷小燕	接受关联担保	600,000.00	600,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日
董洪广、董文、祁珍珍	接受关联担保	300,000.00	300,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日
董洪广、董文、祁珍珍	接受关联担保	550,000.00	550,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日
董洪广、方向东、张有兰	接受关联担保	550,000.00	550,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日
董洪广、刘绪清	接受关联担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月15日
董洪广、刘绪清	接受关联担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月15日
董洪广、刘绪清	接受关联担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月20日
合计		9,000,000.00	9,000,000.00		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年12月16日，自然人雷小燕以时代广场4幢1103室房产提供抵押保证与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订编号为（5630）农商保字（2017）第5001号《保证合同》，同时由股东董洪广、雷小燕提供担保，担保金额60万元。保证期间2017年12月16日起至2022年12月15日止。

2、2017年12月16日，董文，祁珍珍以山阳镇御景花园5幢404室不动产提供抵押与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订编号为（5630）农商保字（2017）第5002号《保证合同》，同时由董洪广、董文和祁珍珍为其提供担保，担保金额30万元。保证期间2017年12月16日起至2022年12月15日止。

3、2017年12月16日，董文，祁珍珍以香格里拉10-604室不动产提供抵押保证与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订编号为（5630）农商保字（2017）第5003号《保证合同》，同时由董洪广、董文和祁珍珍为其提供担保，担保金额55万元。保证期间2017年12月16日起至2022年12月15日止。

4、2017年12月16日，方向东，张有兰以香格里拉10-1104室不动产提供抵押保证与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订编号为（5630）农商保字（2017）第5004号《保证合同》，同时由董洪广、方向东和张有兰为其提供担保，担保金额55万元。保证期间2017年12月16日起至2022年12月15日止。

2018年12月提取上述借款130万元，2019年1月份偿还。2019年8月提取上述借款200万元，同时2019年8月份偿还。2019年12月份提取上述借款100万元，已于2020年1月份偿还。

5、2019年8月本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》，借款期限为12个月，合同金额为300万元。由董洪广、刘绪清为其提供担保，并签订编号为201908020110800054784438号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证并签订《最高额抵押合同》。

6、2019年9月本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》，合同金额为200万元。由董洪广、刘绪清为其提供担保，并签订编号为201909100110800054561326号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为2015年宝应（抵）字0031号《最高额抵押合同》。

上述偶发性关联交易发生时公司未及时履行必要的决策程序，已于2019年8月13日召开的第二届董事会第四次会议、2019年9月10日召开的2019年第一次临时股东大会中补充审议。

7、2019年12月，本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》，借款金额为200万。由董洪广、刘绪清为其提供担保，并签订编号为2019年宝应（个宝）字第191206号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为2015年宝应（抵）字0031号《最高额抵押合同》。并以300万股股权作为质押签订编号为2016年《最高额质押合同》，出质人为董洪广。

上述偶发性关联交易发生时公司未及时履行必要的决策程序，已于2020年4月20日召开的第二届董事会第六次会议中补充审议，尚需提交股东大会审议。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月25日	2019年5月27日	挂牌	关于公司部分土地及其附着房产尚未办理产权证书的风险承诺	公司控股股东、共同实际控制人出具了关于公司部分土地及其附着房产尚未办理产权证书的风险承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年8月25日		挂牌	出资不规范风险	公司控股股东、共同实际控制人出具了关于出资不规范的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	对外担保风险的承诺	公司控股股东、共同实际控制人出具了关于对外担保风险的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、共同实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月28日		挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、共同实际控制人	正在履行中

					关于避免资金占用和规范关联交易的承诺
--	--	--	--	--	--------------------

承诺事项详细情况：**1、关于公司部分土地及其附着房产尚未办理产权证书的风险承诺**

公司共同实际控制人董洪广出具承诺如下：“（1）若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚，其愿意承担赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。（2）不在未取得土地证、房产证、环评相关文件的厂房进行生产经营活动。”

报告期内，公司取得了以上所述通过政府公开拍卖获得的土地及附着房产的不动产权证，该承诺事项已履行完毕。

2、关于出资不规范风险的承诺

公司共同实际控制人董洪广出具承诺如下：“如果公司因出资不规范的事宜受到工商机关行政处罚，本人将承担全部责任。”

报告期内，公司持股 5%以上的股东、实际控制人均履行了该承诺。

3、关于公司对外担保风险的承诺

公司全体股东董洪广、董文和董娟出具承诺如下：“若尚宝罗公司因被担保方扬州成春电器有限公司违约而承担还款责任，尚宝罗公司因此所遭受的全部经济损失将由全体股东承担。”

2017 年 4 月 28 日尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）与江苏射阳农村商业银行宝应支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：射阳农商行高保字 2017 第 0765042801 号），为扬州成春电器有限公司（以下简称“被担保人”）向江苏射阳农村商业银行宝应支行签署的《最高额借款合同》（合同编号：射阳农商行高借字 2017 第 0765042801 号）提供最高额连带保证责任担保。主债务的最高余额限定为人民币九十万元整。主合同的借款期限为一年，担保期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。根据公司章程第四十二条及《对外担保管理制度》第六条的相关要求，此次担保经公司第一届董事会第八次会议审议通过。

2018 年 4 月因扬州成春电器有限公司经营情况发生变化导致借款本息到期后未能偿还，截至 2020 年 3 月 1 日扬州成春电器有限公司共计欠款本息 389,999.88 元，按照签订合同约定，江苏射阳农村商业银行宝应支行可要求公司在 90 万元最高额担保金额下代为清偿。截至报告期末虽然公司计提了 389,999.88 元预计负债，但尚未对外支付形成实际的经济损失。

2018 年 8 月 29 日，为保证公司利益不受损失公司全体股东董洪广、董文和董娟再次出具承诺：

“1、自本公告披露之日起，积极与江苏射阳农村商业银行宝应支行进行沟通，将上述对外担保的担保人主体变更为股东个人，以免除公司的最高额连带保证责任。2、截至 2018 年 12 月 31 日，若尚宝罗公司因被担保方扬州成春电器有限公司违约而承担还款责任，全体股东将以捐赠的方式补偿公司实际产生的代还款支出。”

4、关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、共同实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在作为股份公司股东、董监高或核心技术人员期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司持股 5%以上的股东、实际控制人均履行了该承诺。

5、关于防范控股股东关联方资金占用的承诺

为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺如下：“本人，作为尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：一、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。二、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

报告期内，公司持股 5%以上的股东、实际控制人均履行了该承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	1,106,760.00	2.13%	2019年8月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》借款期限为2019年8月2日至2020年8月2号。借款金额为300万。实际提款日以借据为准。以土地、房屋为抵押签订编号为2015年宝应（抵）字《最高额抵押合同》，本公司的房产证编号为：宝房权证山阳字第2015844563号，处所：宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号，面积：6318.36平方米，本公司的土地证编号为：宝国用（2015）第1150009号，处所：宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号，面积：14047.0平方米。
土地使用权	无形资产	抵押	1,757,245.07	3.37%	
厂房	固定资产	抵押	399,456.03	0.77%	2019年10月18日，本公司与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》借款期限为2019年10月18日至2024年10月10号。合同金额为300万。实际提款日以借据为准。由董洪广、董文、董娟为其提供担保，并签订编号为（5630）农商高保字[2019]第5001号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为（5630）农商高抵字[2019]第5001号《最高额抵押合同》。本公司的不动产权证编号为：苏（2019）宝应县不动产权第0006840号，宗地面积：9409.40平方米，房屋建筑面积：2682.23
土地使用权	无形资产	抵押	1,534,562.64	2.95%	

					平方米。
总计	-	-	4,798,023.74	9.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,980,000	100.00%		15,980,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,980,000	100.00%		15,980,000	100.00%
	董事、监事、高管	15,980,000	100.00%		15,980,000	100.00%
	核心员工					
总股本		15,980,000	-	0	15,980,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董洪广	13,804,400	0	13,804,400	86.39%	13,804,400	0
2	董文	1,243,200	0	1,243,200	7.78%	1,243,200	0
3	董娟	932,400	0	932,400	5.83%	932,400	0
合计		15,980,000	0	15,980,000	100.00%	15,980,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董洪广和董文是父子关系，董洪广和董娟是父女关系，董娟和董文是姐弟关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司现有 3 名自然人股东，其中董洪广持有公司 86.39% 股权，董文持有公司 7.78% 股权，董娟持有公司 5.83% 股权，三人合计持有公司 100% 股权。董洪广是公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

董洪广：男，汉族，1956 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。主要工作经历：1976 年 1 月至 1982 年 12 月，任个体手工业销售专员；1983 年 1 月至 2004 年 10 月，任迎浪集团销售部销售总监；2004 年 11 月至今任公司董事长，现直接持有公司 86.39% 股权，是公司控股股东与共同实际控制人。

(二) 实际控制人情况

公司现有 3 名自然人股东，其中董洪广持有公司 86.39% 股权，董文持有公司 7.78% 股权，董娟持有公司 5.83% 股权，三人合计持有公司 100% 股权。董洪广自 2004 年 4 月以来一直担任公司法定代表人、执行董事、董事长和总经理等职位，现任公司法定代表人、董事长。董文自 2004 年 7 月至 2018 年 7 月一直担任公司副总经理，现任公司董事及总经理。董娟自 2004 年 8 月至今一直担任公司财务部会计专员，现任公司董事。董洪广与董文是父子关系；董洪广与董娟是父女关系；董娟与董文是姐弟关系。自有限公司设立以来，董洪广、董文和董娟一直能够控制公司股东（大）会、董事会的决策，实际掌控公司董事会、高级管理人员的任免，对公司的发展战略、经营管理、业务规划能够形成决策。因此董洪广、董文和董娟为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

董洪广：男，汉族，1956 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。主要工作经历：1976 年 1 月至 1982 年 12 月，任个体手工业销售专员；1983 年 1 月至 2004 年 10 月，任迎浪集团销售部销售总监；2004 年 11 月至 2018 年 7 月，任公司董事长兼总经理；2018 年 7 月至今任公司董事长，现直接持有公司 86.39% 股权，是公司控股股东与共同实际控制人。

董文：男，汉族，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2004 年 7 月至 2018 年 7 月任公司副总经理。现任公司董事及总经理，任期自 2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日，现直接持有公司 7.78% 股权，是公司共同实际控制人。

董娟：女，汉族，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2004 年 8 月至今，任公司财务部会计专员。现任公司董事，任期自 2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日，现直接持有公司 5.83% 股权，是公司共同实际控制人。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	质押借款	3,000,000.00	2018年3月12日	2019年1月8日	5.655%
2	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	2,000,000.00	2018年7月20日	2019年5月20日	5.655%
3	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	3,000,000.00	2018年9月17日	2019年8月12日	5.655%
4	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	质押借款	3,000,000.00	2019年1月7日	2019年11月3日	5.0025%
5	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	质押借款	3,000,000.00	2019年1月7日	2019年11月3日	5.0025%

6	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	1,000,000.00	2019年5月14日	2020年5月10日	5.0025%
7	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	1,000,000.00	2019年5月14日	2020年5月10日	5.0025%
8	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	3,000,000.00	2019年8月9日	2020年8月8日	5.0025%
9	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	抵押借款	2,000,000.00	2019年9月20日	2020年9月18日	5.0025%
10	银行贷款	中国工商银行股份有限公司宝应支行	质押借款	2,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月13日	5.0025%
11	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	保证借款	3,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月20日	4.785%
12	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	200,000.00	2018年12月28日	2019年12月10日	8.28%
13	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2018年12月28日	2019年12月10日	8.28%
14	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2018年12月28日	2019年12月10日	8.28%
15	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	600,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
16	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	300,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
17	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
18	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%

19	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	600,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
20	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	300,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
21	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
22	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2019年8月7日	2019年8月14日	8.28%
23	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	3,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月15日	5.985%
23	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	450,000.00	2019年12月31日	2020年1月30日	5.985%
24	银行贷款	宝应农商银行山阳支行	抵押保证	550,000.00	2019年12月31日	2020年1月30日	5.985%
合计	-	-	-	35,300,000.00	-	-	-

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

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		3	

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 15,980,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股。本次权益分派共预计派送红股 4,794,000 股，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派比例不变原则对本次权益分派方案进行调整。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

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	
董洪广	董事长	男	1956年11月	初中	2018年7月20日	2021年7月19日	是
董文	董事、总经理	男	1987年6月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
董娟	董事	女	1984年3月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
夏良吉	董事	男	1982年11月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
张书华	董事	男	1983年12月	本科	2018年7月20日	2021年7月19日	是
祁珍珍	监事会主席	女	1984年8月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
吕君	监事	女	1988年4月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
成兰花	职工监事	女	1977年3月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
胡林林	董事会秘书	男	1989年5月	本科	2018年7月20日	2021年7月19日	是
费海鸥	财务负责人	男	1975年10月	大专	2018年7月20日	2021年7月19日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

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：

董事长董洪广与董事及总经理董文是父子关系，董事长董洪广与董事董娟是父女关系，董事及总经理董文与董事董娟是姐弟关系，董事及总经理董文与监事会主席祁珍珍是夫妻关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(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
董洪广	董事长	13,804,400	0	13,804,400	86.39%	0
董文	董事、总经理	1,243,200	0	1,243,200	7.78%	0
董娟	董事	932,400	0	932,400	5.83%	0
夏良吉	董事					
张书华	董事					
祁珍珍	监事会主席					
吕君	监事					
成兰花	职工监事					
胡林林	董事会秘书					
费海鸥	财务负责人					
合计	-	15,980,000	0	15,980,000	100%	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

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

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
生产人员	41	42
销售人员	36	36
技术人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	105	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	35	36
专科以下	61	62
员工总计	105	107

(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

2020年3月11日，董事会秘书胡林林提出离职，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于任命于清洋女士为公司董事会秘书》的议案；

2020年3月23日，监事会主席祁珍珍、职工监事成兰花提出辞职，公司召开2020年第一次职工代表大会，审议通过了《关于补选公司第二届监事会职工代表监事的议案》，选举李勇、王丽为公司职工监事。

2020年3月23日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于选举李勇先生为公司第二届监事会主席的议案》；

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

2015年7月8日有限公司整体变更为股份公司后，公司成立了股东大会，选举产生了董事会、监事会，聘任了总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人，建立了完备的三会体制，健全了法人治理机制，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》等一系列制度，规范公司治理。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、

《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司未修改过公司章程。

（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	2	<p>2019年4月10日，第二届董事会第三次会议审议通过以下议案：1、《关于预计公司2019年度贷款额度相关内容》；2、《关于续聘会计师事务所的议案》；3、《公司2018年度年度报告及年度报告摘要》；4、《公司2018年度董事会工作报告》；5、《公司2018年度总经理工作报告》；6、《公司2018年度财务决算报告》；7、《公司2018年度利润分配预案》；8、《公司2019年度财务预算报告》；9、《公司共识会提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；10、《关于2019年度预计发生的日常关联交易相关内容的议案》；</p> <p>2019年8月13日，第二届董事会第四次会议审议通过以下议案：1、《2019年半年度报告》；2、《关于补充确认偶发性关联交易》；3、《公司董事会提请召开2019年第一次临时股东大会》；</p>
监事会	2	<p>2019年4月10日，第二届监事会第三次会议审议通过以下议案：1、《公司2018年年度报告及年度报告摘要》；2、《公司2018年度监事会工作报告》；3、《公司2018年度财务决算报告》；4、《公司2018年度利润分配预案》；5、《公司2019年度财务预算报告》；</p> <p>2019年8月13日，第二届监事会第四次会议审议通过《公司2019年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>2019年5月10日，2018年年度股东大会审议通过以下议案：1、《关于预计公司2019年度贷款额度相关内容》；2、《关于2019年度预计发生的日常性关联交易相关内容》；3、《关于续聘会计师事务所》；4、《公司2018年年度报告及年度报告摘要》；5、《公司2018年度董事会工作报告》；6、《公司2018年度监事会工作报告》；7、《公司2018年度财务决算报告》；8、《公司2018年度利润分配预案》；9、《公司2019年度财务预算报告》；</p>

		2019年9月10日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案；
--	--	--

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、提审议案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议、会议记录及信息披露等程序严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道。公司业务的发展、实施、验收等流程均已形成了书面化的较为完备的程序制度，具备独立完整的采购、销售、工时记录系统，自主组织经营，不受其他公司干预。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司不存在影响公司独立性的重大或繁琐的关联交易。

2、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司的主要资产不存在被控股股东、共同实际控制人占用的情况。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规规定，建立了相应的劳动人事管理制度和工资管理制度，与员工签订《劳动合同》，为员工办理社会保险。公司高级管理人员不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司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，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。公司独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司办公机构与股东单位或关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立于控股股东、实

际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析对外担保风险、公司治理风险、市场竞争风险、应收账款无法收回等风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司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相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	京永审字（2020）第 146032 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街 1 号国安大厦 11-13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	马龙、刘要红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2020）第 146032 号

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘要红

中国·北京

中国注册会计师： 马龙

二〇二〇年四月二十日

--

二、 财务报表

(一) 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	5,013,986.03	3,034,055.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,956,262.43	2,030,013.32
应收账款	五、3	17,543,146.50	15,087,743.31
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,487,638.45	1,490,527.12
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、5	2,054,037.59	1,482,731.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,301,388.07	10,906,773.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		96,690.36
流动资产合计		38,356,459.07	34,128,534.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	9,056,059.85	8,783,970.00
在建工程	五、9	40,637.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,847,557.6	2,587,668.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	571,412.69	364,672.22
其他非流动资产	五、12	203,000.00	1,126,000.00
非流动资产合计		13,718,667.31	12,862,311.06
资产总计		52,075,126.38	46,990,846.02
流动负债：			
短期借款	五、13	11,000,000.00	12,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	8,562,902.75	2,423,244.87
预收款项	五、15	4,978,863.26	6,486,965.86
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、16	420,843.00	
应交税费	五、17	366,141.33	219,917.60
其他应付款	五、18	385,016.31	259,721.77
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			
流动负债合计		25,713,766.65	21,689,850.10
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	五、19	389,999.88	730,728.68
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		389,999.88	730,728.68
负债合计		26,103,766.53	22,420,578.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	15,980,000.00	15,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,458,034.06	3,458,034.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	674,049.99	533,940.73
一般风险准备			
未分配利润	五、23	5,859,275.80	4,598,292.45
归属于母公司所有者权益合计		25,971,359.85	24,570,267.24
少数股东权益			
所有者权益合计		25,971,359.85	24,570,267.24
负债和所有者权益总计		52,075,126.38	46,990,846.02

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		54,176,461.14	51,428,610.36
其中：营业收入	五、24	54,176,461.14	51,428,610.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		52,400,706.35	48,998,978.60
其中：营业成本	五、24	40,588,126.04	37,991,454.19
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	431,491.12	417,988.15
销售费用	五、26	5,020,466.21	4,568,143.86
管理费用	五、27	3,090,680.36	2,674,806.20
研发费用	五、28	2,756,930.49	2,627,222.96
财务费用	五、29	513,012.13	719,363.24
其中：利息费用		493,302.45	655,692.94
利息收入		3,268.34	7,991.59
加：其他收益	五、30	698,611.26	458,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,378,269.80	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	0	-804,507.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	6,856.92	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,102,953.17	2,084,074.28
加：营业外收入	五、34	350,220.80	0
减：营业外支出	五、35	141,981.46	788,436.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,311,192.51	1,295,637.57
减：所得税费用	五、36	-89,900.10	193,820.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,401,092.61	1,101,817.35
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）		1,401,092.61	1,101,817.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,401,092.61	1,101,817.35
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,401,092.61	1,101,817.35
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,401,092.61	1,101,817.35
(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)		0.09	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.07

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

(三) 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		54,907,883.99	59,709,068.87
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		631,741.38	
收到其他与经营活动有关的现金	37、(1)	839,728.6	466,941.59
经营活动现金流入小计		56,379,353.97	60,176,010.46
购买商品、接受劳务支付的现金		34,196,783.1	41,458,460.56
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		7,825,094.65	7,172,378.24
支付的各项税费		2,546,611.72	3,166,810.20
支付其他与经营活动有关的现金	37、(2)	5,750,800.86	6,200,691.19
经营活动现金流出小计		50,319,290.33	57,998,340.19
经营活动产生的现金流量净额		6,060,063.64	2,177,670.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,646.02	
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		29,646.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,313,414.68	527,621.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,313,414.68	527,621.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,283,768.66	-527,621.82
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		17,000,000.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	16,300,000.00
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,364.91	660,011.91
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		18,796,364.91	16,660,011.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,796,364.91	-360,011.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,979,930.07	1,290,036.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,034,055.96	1,744,019.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,013,986.03	3,034,055.96

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

(四) 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	15,980,000.00				3,458,034.06				533,940.73		4,598,292.45		24,570,267.24
加：会计政策变更	15,980,000.00				3,458,034.06				533,940.73		4,598,292.45		24,570,267.24
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,980,000.00				3,458,034.06				533,940.73		4,598,292.45		24,570,267.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									140,109.26		1,260,983.35		1,401,092.61
（一）综合收益总额											1,401,092.61		1,401,092.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									140,109.26		-140,109.26		
1. 提取盈余公积									140,109.26		-140,109.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,980,000.00				3,458,034.06				674,049.99		5,859,275.80		25,971,359.85

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,980,000.00				3,458,034.06				423,758.99		3,606,656.84		23,468,449.89
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	15,980,000.00				3,458,034.06				423,758.99		3,606,656.84		23,468,449.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									110,181.74		991,635.61		1,101,817.35
（一）综合收益总额											1,101,817.35		1,101,817.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									110,181.74		-110,181.74		
1. 提取盈余公积									110,181.74		-110,181.74		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,980,000.00				3,458,034.06				533,940.73		4,598,292.45		24,570,267.24

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司财务报表附注

截至2019年12月31日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏尚宝罗泵业有限公司，于2004年4月7日在扬州市宝应工商行政管理局注册成立，公司企业法人注册号为321023000003330，公司已按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码，公司的统一社会信用代码为913210007605230588。法定代表人：董洪广。公司注册资本1,598.00万元，实收资本1,598.00万元。公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]6728号文批准，于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：尚宝罗江苏节能科技股份有限公司。

公司注册地：扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号。

公司总部地址：扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号。

3、业务性质及主要经营活动

业务性质：通用设备制造业。

经营范围：节能科技研发；工业泵、管件、阀门、造纸设备、搅拌器、网筛、除砂器制造、销售；纸张、金属材料（专营除外）、电器、机电产品销售；自营和代理各类商品的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月20日经公司董事会批准报出。

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

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、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、金融工具（不包括减值）

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。

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，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。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。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

类别	依据
----	----

类别	依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：关联方组合	对关联方的应收款项。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

类别	计提方法
组合 1：账龄组合	预计存续期
组合 2：关联方组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1：账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

组合2：关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、存货

（1）存货的初始确认

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货分类

存货主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

（3）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。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（5）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。

10、固定资产

（1）固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	5	5	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（7）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，而无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11、在建工程

在建工程成本按实际成本确定，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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产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。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

（1）无形资产

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得无形资产按公允价值确定其入账价值。

②无形资产使用寿命及摊销

I. 使用寿命有限的无形资产

在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专有技术	10 年	直线法
软件	5 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

II. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，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。

(2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

15、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

17、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

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

本公司依据客户合同或订单安排发出货物，将货物交付承运人承运，承运人送达货物后，经客户签收确认时确认销售收入。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额

用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得

出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。本公司执行规定对财务报表进行修订的主要调整如下：

项目	2019年1月1日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	17,117,756.63	
应收票据		2,030,013.32
应收账款		15,087,743.31
应付票据及应付账款	2,423,244.87	
应付账款		2,423,244.87
资产减值损失	804,507.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-804,507.48

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量（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”）。本公司按照财政部的要求于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则，变更后的会计政策详见附注三。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司于2018年10月顺利通过高新技术企业复审，并于2018年10月24日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的证书编号GR201832000236的《高新技术企业证书》，有效期三年。期间公司享受企业所得税优惠政策，执行优惠税率为15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

1、货币资金

项目	期末余额		
	本币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			32,998.00
其中：人民币	32,998.00	1.0000	32,998.00
银行存款			4,980,988.03
其中：人民币	4,976,756.55		4,976,756.55
美元	606.56	6.9762	4,231.48
合计			5,013,986.03

续表

项目	期初余额		
	本币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			7,243.95
其中：人民币	7,243.95	1.0000	7,243.95
银行存款			3,026,812.01
其中：人民币	3,026,645.03	1.0000	3,026,645.03
美元	24.33	6.8632	166.98
合计			3,034,055.96

2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,956,262.43	2,030,013.32
合计	2,956,262.43	2,030,013.32

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行承兑汇票	7,824,512.28

项目	金额
合计	7,824,512.28

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
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					
其中：账龄组合	21,159,761.12	100.00	3,616,614.62	17.09	17,543,146.50
关联方组合					
合计	21,159,761.12	100.00	3,616,614.62	17.09	17,543,146.50

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
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	17,414,842.77	100.00	2,327,099.46	13.36	15,087,743.31
其中：账龄组合	17,414,842.77	100.00	2,327,099.46	13.36	15,087,743.31
关联方组合					
合计	17,414,842.77		2,327,099.46		15,087,743.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）	13,365,623.40	668,281.17	5.00%
1至2年	3,552,389.67	355,238.97	10.00%
2至3年	2,355,219.39	706,565.82	30.00%
3至4年	880,410.02	880,410.02	100.00%
4至5年	495,333.79	495,333.79	100.00%
5年以上	510,784.85	510,784.85	100.00%
合计	21,159,761.12	3,616,614.62	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,289,515.16 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	1,358,205.10	1年以内	6.42	40,746.15
江苏长丰纸业集团有限公司	非关联方	681,095.00	0-2年	3.22	25,618.80
江苏国圣纸业集团有限公司	非关联方	553,425.77	1年以内	2.62	16,602.77
江苏苏盐井神股份有限公司	非关联方	512,390.27	1年以内	2.42	15,371.71
新疆银鹰工贸有限公司	非关联方	495,070.00	1-5年	2.34	256,404.00
合计		3,600,186.14		17.02	354,743.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	2,236,203.35	89.89	1,265,191.08	84.89
1至2年	115,322.10	4.64	191,571.84	12.85
2至3年	119,113.00	4.79	3,764.20	0.25
3年以上	17,000.00	0.68	30,000.00	2.01
合计	2,487,638.45	100.00	1,490,527.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
扬州友佳机械科技有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	款项尚未到期	10.05
温州朝阳水泵制造有限公司	非关联方	231,463.00	1年以内	款项尚未到期	9.30
江苏乾宝建设工程有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	款项尚未到期	6.03
靖江市鸿飞泵业有限公司	非关联方	138,864.00	1年以内	款项尚未到期	5.58
山东明兴金属科技股份有限公司	非关联方	131,480.00	1年以内	款项尚未到期	5.29
合计		901,807.00			36.25

5、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,054,037.59	1,482,731.34
合计	2,054,037.59	1,482,731.34

5.1、应收利息

无。

5.2、应收股利

无。

5.3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
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	2,246,840.91	100.00	192,803.32	8.58	2,054,037.59
其中：账龄组合	2,246,840.91	100.00	192,803.32	8.58	2,054,037.59
关联方组合					
合计	2,246,840.91	100.00	192,803.32	8.58	2,054,037.59

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
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	1,586,780.02	100.00	104,048.68	6.56	1,482,731.34
其中：账龄组合	1,586,780.02	100.00	104,048.68	6.56	1,482,731.34
关联方组合					
合计	1,586,780.02	100.00	104,048.68	6.56	1,482,731.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1年以内（含1年，下同）	1,555,007.64	77,750.38	5%
1至2年	462,485.25	46,248.53	10%
2-3年	229,348.02	68,804.41	30%
合计	2,246,840.91	192,803.32	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,754.64 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 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 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	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
张荣	非关联方	备用金	146,480.00	0-3年	6.52	13,944.00
陆广华	非关联方	备用金	146,009.00	0-2年	6.50	12,500.90
吉广东	非关联方	备用金	100,629.00	0-3年	4.48	8,938.70
曹春锁	非关联方	备用金	91,979.00	0-3年	4.09	10,593.70
候承祥	非关联方	备用金	89,593.00	0-3年	3.99	12,377.90
合计			574,690.00		25.58	58,355.20

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	2,518,111.28		2,518,111.28	2,750,644.83		2,750,644.83
在产品	159,540.38		159,540.38	302,130.67		302,130.67
库存商品	5,623,736.41		5,623,736.41	7,853,998.05		7,853,998.05
合计	8,301,388.07		8,301,388.07	10,906,773.55		10,906,773.55

(2) 存货跌价准备

报告期末存货无跌价情况。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		96,690.36
合计		96,690.36

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,668,639.09	8,108,511.93	1,619,383.88	424,483.21	15,821,018.11
2. 本期增加金额		881,277.41	663,875.75	95,324.35	1,640,477.51
(1) 购置		881,277.41	663,875.75	95,324.35	1,640,477.51
(2) 在建工程转入					
(3) 非流动资产转入					
3. 本期减少金额			639,346.15		639,346.15
(1) 处置或报废			639,346.15		639,346.15
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	5,668,639.09	8,989,789.34	1,643,913.48	519,807.56	16,822,149.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,603,753.08	4,132,222.77	932,733.21	368,339.05	7,037,048.11
2. 本期增加金额	269,260.32	717,533.48	333,174.15	25,630.61	1,345,598.56
(1) 计提	269,260.32	717,533.48	333,174.15	25,630.61	1,345,598.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额			616,557.05		616,557.05
(1) 处置或报废			616,557.05		616,557.05
4. 期末余额	1,873,013.40	4,849,756.25	649,350.31	393,969.66	7,766,089.62
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	3,795,625.69	4,140,033.09	994,563.17	125,837.90	9,056,059.85
2. 期初账面价值	4,064,886.01	3,976,289.16	686,650.67	56,144.16	8,783,970.00

(2) 期末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。

9、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,637.17	
工程物资		
合计	40,637.17	

9.1、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四期厂房	40,637.17		40,637.17			
合计	40,637.17		40,637.17			

(2) 在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	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
四期厂房		40,637.17			40,637.17
合计		40,637.17			40,637.17

9.2、工程物资

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,083,690.00	2,330,000.00	30,000.00	4,443,690.00
2. 本期增加金额	1,555,300.00			1,555,300.00
(1) 购置	1,555,300.00			1,555,300.00
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	3,638,990.00	2,330,000.00	30,000.00	5,998,990.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	284,771.09	1,541,250.07	30,000.00	1,856,021.16
2. 本期增加金额	62,411.20	233,000.04		295,411.24
(1) 计提	62,411.20	233,000.04		295,411.24
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
(1) 处置				
4. 期末余额	347,182.29	1,774,250.11	30,000.00	2,151,432.40
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	3,291,807.71	555,749.89		3,847,557.60
2. 期初账面价值	1,798,918.91	788,749.93		2,587,668.84

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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			2,431,148.14	364,672.22
信用减值	3,809,417.94	571,412.69		
合计	3,809,417.94	571,412.69	2,431,148.14	364,672.22

12、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	203,000.00	1,126,000.00
合计	203,000.00	1,126,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	6,300,000.00
质押借款	2,000,000.00	3,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合计	11,000,000.00	12,300,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(3) 期末短期借款明细如下：

A、2019年8月本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》，借款期限为12个月，合同金额为300万元。由董洪广、刘绪清为其提供担保，并签订编号为201908020110800054784438号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证并签订《最高额抵押合同》。

B、2019年9月本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》，合同金额为200万元。由董洪广、刘绪清为其提供担保，并签订编号为201909100110800054561326号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为2015年宝应（抵）字0031号《最高额抵押合同》。

C、2019年10月本公司与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》，合同金额为300万元。由董洪广、董文、董娟为其提供担保，并签订编号为（5630）农商高保字[2019]第5001号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为（5630）农商高抵字[2019]第5001号《最高额抵押合同》。

D、2019年12月，本公司与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》，借款金额为45万。由董洪广、董文、祁珍珍为其提供担保，并签订编号为（5630）农商保字（2017）第5003号《保证合同》。由董文、祁珍珍以香格里拉10-604室不动产为抵押签订编号为（5630）农商抵字（2017）第5003号《最高额抵押合同》。

E、2019年12月，本公司与江苏宝应农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金循环借款合同》，借款金额为55万。由董洪广、方向东、张有兰为其提

供担保，并签订编号为（5630）农商保字（2017）第 5004 号《保证合同》。由方向东、张有兰以香格里拉 10-1104 室不动产为抵押签订编号为（5630）农商抵字（2017）第 5004 号《最高额抵押合同》。

F、2019 年 12 月，本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》，借款金额为 200 万。由董洪广、刘绪清为其提供担保，并签订编号为 2019 年宝应（个宝）字第 191206 号《保证合同》。由本公司以工业房产及土地提供抵押保证，并签订编号为 2015 年宝应（抵）字 0031 号《最高额抵押合同》。并以 300 万股股权作为质押签订编号为 2016 年《最高额质押合同》，出质人为董洪广。

14、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,562,902.75	2,423,244.87
合计	8,562,902.75	2,423,244.87

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、预收款项

（1）预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,978,863.26	6,486,965.86
合计	4,978,863.26	6,486,965.86

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,633,699.81	7,212,856.81	420,843.00
二、离职后福利-设定提存计划		612,237.84	612,237.84	
合计		8,245,937.65	7,825,094.65	420,843.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,967,052.00	6,546,209.00	420,843.00
二、职工福利费		297,567.66	297,567.66	
三、社会保险费		292,248.88	292,248.88	
其中：医疗保险费		251,006.07	251,006.07	
工伤保险费		33,540.16	33,540.16	
生育保险费		7,702.65	7,702.65	
四、住房公积金		40,056.00	40,056.00	
五、工会经费和职工教育经费		36,775.27	36,775.27	
合计		7,633,699.81	7,212,856.81	420,843.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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		596,832.54	596,832.54	
2、失业保险费		15,405.30	15,405.30	
合计		612,237.84	612,237.84	

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

税种	期末余额	期初余额
增值税	269,785.02	163,976.73
企业所得税	24,899.47	
城市建设维护税	15,707.41	8,198.84
房产税	10,709.05	10,709.05

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	23,600.00	23,600.00
印花税	1,287.70	985.50
教育费附加	9,424.45	4,919.30
地方教育费附加	6,282.97	3,279.53
代扣代缴个人所得税	2,034.61	1,838.00
环境保护税	2,410.65	2,410.65
合计	366,141.33	219,917.60

18、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,352.29	19,414.75
应付股利		
其他应付款	368,664.02	240,307.02
合计	385,016.31	259,721.77

18.1 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,352.29	19,414.75
合计	16,352.29	19,414.75

18.2 应付股利

无。

18.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收款	368,664.02	240,307.02
合计	368,664.02	240,307.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计担保损失	389,999.88	730,728.68
合计	389,999.88	730,728.68

20、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,980,000.00						15,980,000.00
合计	15,980,000.00						15,980,000.00

21、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	3,458,034.06			3,458,034.06
合计	3,458,034.06			3,458,034.06

22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	533,940.73	140,109.26		674,049.99
合计	533,940.73	140,109.26		674,049.99

注：根据《公司法》、章程的规定，本公司按弥补亏损后的净利润的10.00%提取法定盈余公积金。

23、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,598,292.45	3,606,656.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	4,598,292.45	3,606,656.84
加：本期净利润	1,401,092.61	1,101,817.35
减：提取法定盈余公积	140,109.26	110,181.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,859,275.80	4,598,292.45

24、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,176,461.14	40,588,126.04	51,428,610.36	37,991,454.19
合计	54,176,461.14	40,588,126.04	51,428,610.36	37,991,454.19

25、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,770.26	129,383.23
教育费附加	80,262.17	77,629.93
地方教育费附加	53,508.12	51,753.29
房产税	42,836.20	42,836.20
土地使用税	94,400.00	94,400.00
印花税	17,071.77	12,342.90
环境保护税	9,642.60	9,642.60
合计	431,491.12	417,988.15

26、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,088,986.89	1,846,988.33

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,817,568.87	1,744,515.97
差旅费	586,222.82	561,469.26
车辆费用	239,355.53	188,682.00
宣传展览费	262,883.71	178,205.28
项目维修费		48,283.02
其他	25,448.39	
合计	5,020,466.21	4,568,143.86

27、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,384,590.94	1,126,942.80
办公费	186,783.36	82,677.09
业务招待费	111,692.32	109,069.18
排污费	61,870.81	72,316.85
折旧及摊销	419,607.92	365,454.16
保险费	2,025.32	14,668.48
聘请中介机构费	429,686.10	462,020.87
差旅费	360,984.61	308,244.58
电话费	60,939.18	58,343.67
其他	72,499.80	75,068.52
合计	3,090,680.36	2,674,806.20

28、研发费用

(1) 研发项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新型抗磨损结构造纸工艺流程泵		2,627,222.96
纸浆工业中固液两相介质混合泵送关键技术	2,756,930.49	
合计	2,756,930.49	2,627,222.96

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

成本项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,511,535.07	1,180,595.08
直接投入费用	591,731.71	954,288.52
折旧费用	250,925.26	210,147.79
无形资产摊销	233,000.04	233,000.04
其他相关费用	169,738.41	49,191.53
合计	2,756,930.49	2,627,222.96

29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	493,302.45	655,692.94
减：利息收入	3,268.34	7,991.59
加：汇兑损失		29,173.93
减：汇兑收益	1,745.37	
手续费及其他	24,723.39	42,487.96
合计	513,012.13	719,363.24

30、其他收益

单位：元 币种：人民币

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
商务发展专项资金		34,000.00	与收益相关
科技局 2017 年度科技创新奖励		130,000.00	与收益相关
2017 年度节能专项奖励		20,000.00	与收益相关
2017 年度制造转型升级奖励		10,000.00	与收益相关
2017 年企业知识产权奖励资金		12,300.00	与收益相关
2018 年市级先进制造业发展引导奖金		100,000.00	与收益相关
扬州市济和信息化委员会英才计划培育资金		10,000.00	与收益相关
镇政府奖励功臣企业		51,000.00	与收益相关
“绿杨金凤”计划人才资助资金	215,000.00	91,650.00	与收益相关

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
宝应县山阳镇会计管理站百博进百企奖励	8,000.00		与收益相关
宝应市场监督管理局商标发展补助	1,908.00		与收益相关
山阳镇2018年度企业培育奖励金	82,000.00		与收益相关
国有土地出让金	310,000.00		与收益相关
个税手续费返还	1,619.84		与收益相关
2018年度科技创新项目奖励金	50,000.00		与收益相关
2018年度制造业转型升级加快发展项目奖励金	3,500.00		与收益相关
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	10,000.00		与收益相关
劳动就业管理处稳岗补贴	6,583.42		与收益相关
扬州市工业和信息化局英才培育费用	10,000.00		与收益相关
合计	698,611.26	458,950.00	

31、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,378,269.80	
合计	-1,378,269.80	

32、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-804,507.48
合计		-804,507.48

33、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置	6,856.92	
合计	6,856.92	

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
预计担保损失转回	340,728.80		340,728.80
其他	9,492.00		9,492.00
合计	350,220.80		350,220.80

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
罚款及滞纳金支出	31,981.46	16,308.03	31,981.46
捐赠支出	110,000.00	41,400.00	110,000.00
担保预计负债		730,728.68	
合计	141,981.46	788,436.71	141,981.46

36、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,840.37	300,820.99
递延所得税费用	-206,740.47	-107,000.77
合计	-89,900.10	193,820.22

37、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴款	698,611.26	458,950.00
利息收入	3,268.34	7,991.59
其他往来	137,849.00	
合计	839,728.60	466,941.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	4,925,780.49	5,098,458.23
其他营业外支出	141,981.46	57,708.03
财务费用汇兑损失、手续费及其他	22,978.02	71,661.89
其他往来	660,060.89	972,863.04
合计	5,750,800.86	6,200,691.19

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	1,401,092.61	1,101,817.35
加：信用减值准备	1,378,269.80	
资产减值准备		804,507.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,345,598.56	1,267,224.84
无形资产摊销	295,411.24	274,673.88
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）	-6,856.92	
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）	493,302.45	655,692.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-206,740.47	-107,000.77
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）	2,605,385.48	1,011,403.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,179,270.06	-189,515.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,274,599.75	-3,371,862.29
其他	-340,728.80	730,728.68
经营活动产生的现金流量净额	6,060,063.64	2,177,670.27

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,013,986.03	3,034,055.96
减：现金的期初余额	3,034,055.96	1,744,019.42
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	1,979,930.07	1,290,036.54

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,013,986.03	3,034,055.96
其中：库存现金	32,998.00	7,243.95
可随时用于支付的银行存款	4,980,988.03	3,026,812.01
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	5,013,986.03	3,034,055.96

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,506,216.03	借款抵押（厂房）
无形资产	3,291,807.71	借款抵押（土地使用权）

合计	4,798,023.74
----	--------------

六、关联方及关联交易

1、股东情况

股东名称	性质	持股总数	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
董洪广	法定代表人	13,804,400.00	86.385500	86.385500
董文	自然人	1,243,200.00	7.779700	7.779700
董娟	自然人	932,400.00	5.834800	5.834800

2、本公司的子公司情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
扬州尚宝罗耐磨合金材料科技有限公司	同一实际控制人	913210235925602381
方向东	股东董娟配偶的父亲	
张有兰	股东董娟配偶的母亲	
祁珍珍	股东董文的配偶、监事会主席 (已于2020年3月23日离职)	

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本期公司不存在关联方租赁情况。

(4) 关联担保情况

详见五、13、短期借款。

(5) 关联方资金拆借

本期公司不存在关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

本期公司不存在其他关联交易。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至本报告日，本公司对外担保事项：

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日担保到期日	担保是否已经履行完毕
尚宝罗江苏节能科技股份有限公司	扬州成春电器有限公司	900,000.00	主债权到期之日起二年	否
合计		900,000.00		

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

2、销售退回

截至本报告日，本公司未发生销售退回的相关情况。

九、其他重要事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,856.92	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,239.34	
小计	215,096.26	
减：所得税影响额	32,264.44	
合计	182,831.82	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	5.54	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.82	0.08	0.08

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

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：

公司董事会办公室