

山东同大海岛新材料股份有限公司
二〇一九年度财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2019 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2. 2019 年度利润表
 - 3. 2019 年度现金流量表
 - 4. 2019 年度所有者权益变动表
 - 5. 2019 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2020）第 110009 号

山东同大海岛新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“同大股份”）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，公允反映了同大股份 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，我们独立于同大股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
（一）收入确认	
根据附注五、29 披露，同大股份 2019 年度营业收入 456,344,329.86 元，为同大股份利润表重要组成部分，为此我们确定主营业务收入的真实性和完整性为关键审计事项。根据同大股份会计政策，公司主	针对主营业务收入真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括： ① 了解同大股份与收入确认相关的内部控制制度、财务核算制度的设计与执行；

<p>要产品为超纤产成品。其中，内销业务以客户验收合格并收到客户收货确认单时确认商品销售收入；出口业务以报关出口后确认商品销售收入。</p>	<p>②结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>③执行细节测试，抽样检查存货收发记录、收入确认资料等外部证据、检查收款记录；</p> <p>④查询中国电子口岸的出口信息；</p> <p>⑤执行函证程序，对于年度销售金额较大及年末尚未回款的大额销售客户进行函证确认；</p> <p>⑥对资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库记录、签收记录、报关记录及其它支持性文件，以确认被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>(二) 应收账款的可回收性</p>	
<p>根据附注五、4披露，截至2019年12月31日，同大股份应收账款原值50,731,868.49元，坏账准备余额为2,998,954.23元。</p> <p>管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收账款金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：</p> <p>①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②了解公司对于客户信用管理程序，对于逾期债务的催收措施；</p> <p>③评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；</p> <p>④测试资产负债表日后收到的回款；</p> <p>⑤对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性；</p> <p>⑥分析是否存在无法收回而需要核销的应收账款。</p>
<p>(三) 应收账款坏账准备</p>	
<p>根据附注五、4披露，由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>①分析确认公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>②获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>③了解应收账款形成原因，检查报告期内公司对账及催收等与货款回收有关的全部资料，核查确认公司报告期末不存在交易争议的应收账款，核查确认应收账款坏账计提充分性。</p>
<p>(四) 存货跌价准备</p>	
<p>根据附注五、8披露，截至2019年12月31日，财务报表中存货账面余额为人民币71,086,947.82元，存货跌价准备余额为人民币6,095,619.20元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，</p>	<p>我们针对存货跌价准备主要执行以下审计程序：</p> <p>①了解并评价同大股份存货跌价准备计提政策的适当性；</p> <p>②获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计</p>

<p>确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计，鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；</p> <p>③检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况，分析并评价存货跌价准备变化的合理性；</p> <p>④施存货监盘程序，了解与统计实际积压产品数量，与账面计提存货跌价准备的积压产品核对，评价管理层是否已合理估计可变现净值；</p> <p>⑤检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。</p>
--	--

四、其他信息

同大股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同大股份 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。

五、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，管理层负责评估同大股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非同大股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同大股份的财务报告过程。

六、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，就可能导致对同大股份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同大股份不能持续经营。

(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。

(6) 就同大股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅
（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：李海燕

二〇二〇年四月二十一日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	195,761,836.25	118,139,266.04
交易性金融资产	2	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3	190,000.00	58,905,151.44
应收账款	4	47,732,914.26	50,253,731.96
应收款项融资	5	54,612,974.11	
预付款项	6	25,924,425.21	43,693,030.07
其他应收款	7	510,526.74	542,603.95
存货	8	64,991,328.62	78,731,211.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	3,585,261.42	31,379,415.13
流动资产合计		413,309,266.61	381,644,410.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	10		1,900,000.00
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	11	1,900,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12	691,915.83	838,180.23
固定资产	13	247,877,396.12	268,707,522.59
在建工程	14	18,036,555.40	616,379.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	74,230,262.86	76,259,184.46

资 产	附注五	期末余额	期初余额
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16	2,902,147.17	3,350,583.64
其他非流动资产	17	484,745.50	1,305,082.00
非流动资产合计		346,123,022.88	352,976,932.25
资产总计		759,432,289.49	734,621,342.67

法定代表人:孙俊成

主管会计工作负责人:于洪亮

会计机构负责人:姜海强

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位:山东同大海岛新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
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	18	6,000,000.00	21,800,000.00
应付账款	19	71,843,418.84	58,037,669.74
预收款项	20	9,827,650.25	12,908,318.67
应付职工薪酬	21	7,062,034.73	8,731,530.25
应交税费	22	981,050.90	1,104,957.94
其他应付款	23	501,724.46	114,627.91
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		96,215,879.18	102,697,104.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24	12,757,428.14	15,600,320.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,757,428.14	15,600,320.31
负债合计		108,973,307.32	118,297,424.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	88,800,000.00	88,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	238,063,314.26	238,063,314.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	39,633,813.89	35,687,507.46
一般风险准备			
未分配利润	28	283,961,854.02	253,773,096.13
所有者权益（或股东权益）合计		650,458,982.17	616,323,917.85
负债和所有者权益总计		759,432,289.49	734,621,342.67

法定代表人：孙俊成

主管会计工作负责人：于洪亮

会计机构负责人：姜海强

利润表

2019 年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注 五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	29	456,344,329.86	469,213,838.72
减：营业成本	29	365,656,282.12	381,560,345.53
税金及附加	30	5,449,004.77	6,314,319.08
销售费用	31	6,390,428.40	6,770,922.95
管理费用	32	20,596,570.62	18,595,071.35
研发费用	33	23,155,974.02	24,066,488.66
财务费用	34	-3,542,292.09	207,843.46
其中：利息费用			45,317.41
利息收入		3,015,323.85	644,536.42
加：其他收益	35	3,932,052.81	4,526,283.01
投资收益（损失以“-”号填列）	36	1,342,684.93	932,408.07
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	318,961.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,959,922.66	-5,167,865.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	515,265.68	-952,843.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,787,404.54	31,036,829.74
加：营业外收入	40	1,020,825.27	73,125.54
减：营业外支出	41	3,250.03	110,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,804,979.78	30,999,955.28
减：所得税费用	42	4,341,915.46	2,201,758.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,463,064.32	28,798,197.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,463,064.32	28,798,197.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

项 目	附注 五	本期发生额	上期发生额
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		39,463,064.32	28,798,197.26
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.4444	0.3243
(二) 稀释每股收益		0.4444	0.3243

法定代表人：孙俊成

主管会计工作负责人：于洪亮

会计机构负责人：姜海强

现金流量表

2019 年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		320,619,202.47	326,752,854.09
收到的税费返还		9,730,208.01	14,648,674.80
收到的其他与经营活动有关的现金	43 (1)	28,194,193.04	56,291,504.95
经营活动现金流入小计		358,543,603.52	397,693,033.84
购买商品、接受劳务支付的现金		161,387,709.82	254,144,400.07
支付给职工以及为职工支付的现金		50,377,259.01	47,386,882.01
支付的各项税费		14,737,450.82	10,784,432.65
支付的其他与经营活动有关的现金	43 (2)	23,262,492.77	46,259,333.92
经营活动现金流出小计		249,764,912.42	358,575,048.65
经营活动产生的现金流量净额		108,778,691.10	39,117,985.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,342,684.93	932,408.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,489,198.00	495,483.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	43 (3)	70,000,000.00	47,000,000.00
投资活动现金流入小计		72,831,882.93	48,427,891.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,179,810.04	19,070,658.74
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单			

位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	43 (4)	60,000,000.00	77,000,000.00
投资活动现金流出小计		89,179,810.04	96,070,658.74
投资活动产生的现金流量净额		-16,347,927.11	-47,642,767.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	43 (5)	-	400,000.00
筹资活动现金流入小计		-	400,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,328,000.00	5,373,317.41
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,328,000.00	5,373,317.41
筹资活动产生的现金流量净额		-5,328,000.00	-4,973,317.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,570.02	-1,962,068.79
五、现金及现金等价物净增加额		87,155,334.01	-15,460,168.08
加: 期初现金及现金等价物余额		106,606,502.24	122,066,670.32
六、期末现金及现金等价物余额		193,761,836.25	106,606,502.24

法定代表人:孙俊成

主管会计工作负责人:于洪亮

会计机构负责人:姜海强

所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											
	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 股	其 他								
一、上年期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				35,687,507.46		253,773,096.13	616,323,917.85
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	88,800,000.00				238,063,314.26				35,687,507.46		253,773,096.13	616,323,917.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,946,306.43		30,188,757.89	34,135,064.32	
（一）综合收益总额										39,463,064.32	39,463,064.32	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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												

项 目	本 期											
	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 股	其 他								
(三) 利润分配								3,946,306.43		-9,274,306.43	-5,328,000.00	
1. 提取盈余公积								3,946,306.43		-3,946,306.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,328,000.00	-5,328,000.00	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

项 目	本 期											
	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 股	其 他								
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				39,633,813.89		283,961,854.02	650,458,982.17

法定代表人：孙俊成

主管会计工作负责人：于洪亮

会计机构负责人：姜海强

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											
	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 股	其 他								
一、上年期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				32,807,687.73		233,182,718.60	592,853,720.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												

项 目	上 期											
	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 股	其 他								
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26			32,807,687.73		233,182,718.60	592,853,720.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,879,819.73		20,590,377.53	23,470,197.26	
（一）综合收益总额										28,798,197.26	28,798,197.26	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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								2,879,819.73		-8,207,819.73	-5,328,000.00	
1. 提取盈余公积								2,879,819.73		-2,879,819.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,328,000.00	-5,328,000.00	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

项 目	上 期											
	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 股	其 他								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				35,687,507.46		253,773,096.13	616,323,917.85

法定代表人： 孙俊成

主管会计工作负责人：于洪亮

会计机构负责人：姜海强

山东同大海岛新材料股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东同大海岛新材料有限公司于2008年改制成立,注册资本3,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东同大海岛新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2012]561号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,110万股,并于2012年5月23日在深圳证券交易所挂牌交易,本次股票发行后公司股本变更为人民币4,440.00万元,公司于2012年6月13日在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年5月18日,经本公司2015年度股东大会通过2015年度利润分配及资本公积转增股本预案:以公司现有股本44,400,000股为基数,按每10股派发现金红利3.55元(含税),共分配现金股利15,762,000元(含税);以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股,合计转增44,400,000股,转增后公司总股本为88,800,000股。公司于2016年6月24日在潍坊市工商行政管理局办理了工商变更登记,变更后的注册资本为8,880.00万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称:山东同大海岛新材料股份有限公司

公司注册地:昌邑市同大街522号

公司总部地址:昌邑市同大街522号

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品:海岛型超纤革行业,主要产品:海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品。

生产销售:海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、纺织产品、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布、海岛纤维、皮革毛皮制品;经营聚乙烯等自用原辅料业务及普通货运业务;经营本企业自产

产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月21日经公司第四届第十三次董事会批准报出。

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

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

项目	确定组合的依据
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（应收押金及备用金、保证金等类似组合）	根据业务性质进行分类，将款项分为保证金及押金、备用金及代垫费用等

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，以预计存续期为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：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2（应收押金及备用金、保证金等类似组合）	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。

② 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	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

10、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1） 本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本计量模式。

a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45 年	5.00	4.75-2.11

b、 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

（2） 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

11、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45 年	5.00	4.75-2.11
机器设备	10-15 年	5.00	9.50-6.33
运输设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	5 年	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚

可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、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。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
----	------

土地使用权	按土地证使用年限
软件	10

15、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。

16、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

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

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）本公司具体的收入确认条件

内销业务以客户验收合格并收到客户收货确认单时确认商品销售收入；

出口业务以查询电子口岸信息显示的出口日期为时点确认销售收入。

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。

如存在政策性优惠贷款贴息，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①新金融工具准则

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”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

经本公司第四届第十三次董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致

的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

a. 2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
货币资金	118,139,266.04			118,139,266.04
应收票据	58,905,151.44	-58,905,151.44		
应收账款	50,253,731.96			50,253,731.96
其他应收款	542,603.95			542,603.95
其他流动资产	31,379,415.13	-30,000,000.00		1,379,415.13
交易性金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
应收款项融资		58,905,151.44		58,905,151.44
可供出售金融资产	1,900,000.00	-1,900,000.00		
其他权益工具投资		1,900,000.00		1,900,000.00

b. 于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

金融资产类别	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
货币资金	118,139,266.04			118,139,266.04
应收票据	58,905,151.44	-58,905,151.44		
应收账款	50,253,731.96			50,253,731.96
其他应收款	542,603.95			542,603.95
其他流动资产	31,379,415.13	-30,000,000.00		1,379,415.13
交易性金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
应收款项融资		58,905,151.44		58,905,151.44
可供出售金融资产	1,900,000.00	-1,900,000.00		
其他权益工具投资		1,900,000.00		1,900,000.00

c. 本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表各项目的影
响汇总如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	58,905,151.44	-58,905,151.44	
应收款项融资		58,905,151.44	58,905,151.44
其他流动资产	31,379,415.13	-30,000,000.00	1,379,415.13
交易性金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产	1,900,000.00	-1,900,000.00	
其他权益工具投资		1,900,000.00	1,900,000.00

d. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

于2019年1月1日，公司执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备无变化。

于2019年1月1日，公司无执行新金融工具准则对公司期初未分配利润的影响事项。

②财政部于2019年度修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》。

③财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

单位：元 币种：人民币

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据及应收账款	109,158,883.40	应收票据	58,905,151.44
		应收账款	50,253,731.96
应付票据及应付账款	79,837,669.74	应付票据	21,800,000.00
		应付账款	58,037,669.74

(4) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%
地方水利建设基金	实缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

(1) 增值税：公司出口产品增值税实行“免、抵、退”的计税政策。根据财税〔2014〕第150号文件，报告期内享受出口退税率17%的税收优惠政策。

(2) 根据国家税务总局财税〔2018〕32号文，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。

(3) 根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；

(4) 所得税：2017年12月28日，公司取得高新技术企业证书，有效期为3年，2019年度所得税率为15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,601.64	10,784.09
银行存款	193,725,234.61	106,595,718.15
其他货币资金	2,000,000.00	11,532,763.80
合计	195,761,836.25	118,139,266.04

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

截至2019年12月31日，货币资金除保证金存款2,000,000.00元使用受限外，无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	20,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	20,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		58,905,151.44
商业承兑票据	190,000.00	
合计	190,000.00	58,905,151.44

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑票据：

账龄	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,000.00	10,000.00	5.00

合计	200,000.00	10,000.00	5.00
----	------------	-----------	------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、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	50,731,868.49	100	2,998,954.23	5.91	47,732,914.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,731,868.49	100	2,998,954.23	5.91	47,732,914.26

续上表

单位：元币种：人民币

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	53,634,927.97	100	3,381,196.01	6.30	50,253,731.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,634,927.97	100	3,381,196.01	6.30	50,253,731.96

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

无。

组合中，按账龄组合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	48,998,729.11	2,449,936.46	5

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	863,569.90	86,356.99	10
2 至 3 年	498,529.23	99,705.85	20
3 至 4 年	16,170.65	8,085.33	50
4 年以上	354,869.60	354,869.60	100
合计	50,731,868.49	2,998,954.23	

(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-324,367.78 元；本期无收回的坏账准备情况。

本期实际核销的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	57,874.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,555,394.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,577,769.71 元。

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
客户一	非关联方	11,547,301.61	1 年以内	22.76	577,365.08
客户二	非关联方	9,540,098.52	1 年以内	18.80	477,004.93
客户三	非关联方	5,967,617.84	1 年以内	11.76	298,380.89
客户四	非关联方	2,791,266.57	1 年以内	5.50	139,563.33
客户五	非关联方	1,709,109.53	1 年以内	3.37	85,455.48
合计		31,555,394.07		62.19	1,577,769.71

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	54,612,974.11

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,456,703.17	
合计	40,456,703.17	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、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	25,880,716.21	99.83	43,588,980.07	99.76
1至2年	43,709.00	0.17	1,000.00	
2至3年			100,000.00	0.23
3至4年				
4年以上			3,050.00	0.01
合计	25,924,425.21	100.00	43,693,030.07	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为22,916,822.04元，占预付账款年末余额合计数的比例为88.39%。

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(%)
客户一	非关联方	8,236,800.00	1年以内	预付材料款	31.77
客户二	非关联方	7,526,400.00	1年以内	预付材料款	29.03
客户三	非关联方	2,673,942.04	1年以内	预付材料款	10.31
客户四	非关联方	2,479,680.00	1年以内	预付材料款	9.57
客户五	非关联方	2,000,000.00	1年以内	预付材料款	7.71
合计		22,916,822.04			88.39

7、其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	545,724.89	582,396.08
合计	545,724.89	582,396.08

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	109,678.24	88,566.92
五险一金	436,046.65	393,829.16
售房款		100,000.00
小计	545,724.89	582,396.08
减：坏账准备	35,198.15	39,792.13
合计	510,526.74	542,603.95

(2) 坏账准备计提情况

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	39,792.13			39,792.13
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	-4,593.98			-4,593.98
2019年12月31日余额	35,198.15			35,198.15

按账龄披露:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	518,286.82
1 至 2 年	14,838.07
2 至 3 年	
3 至 4 年	9,600.00
4 年以上	3,000.00
合计	545,724.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,593.98 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	五险一金	436,046.65	1 年以内	79.90	21,802.33
客户二	备用金	35,000.00	1 年以内	6.41	1,750.00
客户三	备用金	3,000.00	1 年以内	0.55	150.00
	备用金	9,600.00	3-4 年	1.76	4,800.00
客户四	备用金	12,540.17	1 年以内	2.30	627.01
客户五	备用金	9,838.07	1-2 年	1.80	983.81
合计		506,024.89		92.72	30,113.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

8、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	15,054,813.07		15,054,813.07	16,239,930.59		16,239,930.59
在产品	9,906,737.48		9,906,737.48	17,455,659.10		17,455,659.10
库存商品	33,816,891.95	6,095,619.20	27,721,272.75	42,449,274.28	6,631,702.27	35,817,572.01
发出商品	12,308,505.32		12,308,505.32	9,218,050.13		9,218,050.13
合计	71,086,947.82	6,095,619.20	64,991,328.62	85,362,914.10	6,631,702.27	78,731,211.83

(2) 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,631,702.27	1,959,922.66		2,496,005.73		6,095,619.20
合计	6,631,702.27	1,959,922.66		2,496,005.73		6,095,619.20

报告期末公司按存货品种进行减值测试，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

9、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税	2,624,432.16	1,027,344.48
预缴企业所得税	960,829.26	352,070.65
理财产品		30,000,000.00
合计	3,585,261.42	31,379,415.13

10、可供出售金融资产

单位：元币种：人民币

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	1,900,000.00		1,900,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,900,000.00		1,900,000.00
合计	1,900,000.00		1,900,000.00

11、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
同大（福建）超纤有限公司	1,900,000.00
合计	1,900,000.00

(2) 其他权益工具投资情况

说明：其他权益工具投资为本公司持有同大（福建）超纤有限公司 19% 的股权投资，本公司出于战略目的而计划长期持有该投资，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、投资性房地产

公司采用成本计量模式进行后续计量。

(1) 投资性房地产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,800,334.87			2,800,334.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,800,334.87			2,800,334.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,962,154.64			1,962,154.64
2. 本期增加金额	146,264.40			146,264.40
(1) 计提或摊销	146,264.40			146,264.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,108,419.04			2,108,419.04
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	691,915.83			691,915.83
2. 期初账面价值	838,180.23			838,180.23

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期无未办妥产权证的投资性房地产。

13、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	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	155,482,753.70	351,971,380.26	4,549,900.14	2,143,689.66	514,147,723.76
2. 本期增加金额		11,055,034.50	745,070.64		11,800,105.14
(1) 购置		8,109,780.37	745,070.64		8,854,851.01
(2) 在建工程转入		2,945,254.13			2,945,254.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	455,002.87	6,639,323.75	402,185.00	86,679.00	7,583,190.62
(1) 处置或报废	455,002.87	6,639,323.75	402,185.00	86,679.00	7,583,190.62
(2) 其他减少					
4. 期末余额	155,027,750.83	356,387,091.01	4,892,785.78	2,057,010.66	518,364,638.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,327,297.06	196,970,224.98	3,100,895.99	1,495,556.94	243,893,974.97
2. 本期增加金额	7,096,789.03	24,303,270.06	252,293.91	147,419.78	31,799,772.78
(1) 计提	7,096,789.03	24,303,270.06	252,293.91	147,419.78	31,799,772.78
3. 本期减少金额	66,666.97	6,202,734.10	302,558.55	82,345.05	6,654,304.67
(1) 处置或报废	66,666.97	6,202,734.10	302,558.55	82,345.05	6,654,304.67
(2) 其他减少					
4. 期末余额	49,357,419.12	215,070,760.94	3,050,631.35	1,560,631.67	269,039,443.08
三、减值准备					
1. 期初余额		1,546,226.20			1,546,226.20
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		98,427.12			98,427.12
(1) 处置或报废		98,427.12			98,427.12
4. 期末余额		1,447,799.08			1,447,799.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	105,670,331.71	139,868,530.99	1,842,154.43	496,378.99	247,877,396.12
2. 期初账面价值	113,155,456.64	153,454,929.08	1,449,004.15	648,132.72	268,707,522.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,190,823.95	5,185,534.75		6,005,289.20	
机器设备	10,225,433.99	8,124,883.09	1,447,799.08	652,751.82	
合计	21,416,257.94	13,310,417.84	1,447,799.08	6,658,041.02	

截至 2019 年 12 月 31 日，旧厂区办公楼、厂房及机器设备闲置，经减值测试，闲置办公楼及厂房不存在减值，闲置机器设备已于 2015 年年末按账面价值计提减值至净残值。报告期内将南无纺布车间、东抽出车间及办公楼北原仓库对外租赁。

(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。

14、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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一车间废气 VOCS 处理装置	1,609,400.30		1,609,400.30			
二车间 DMF 废气回收处理装置	2,010,130.54		2,010,130.54			
五车间 DMF 废气回收处理装置	1,715,980.31		1,715,980.31			
DMF 精馏回收系统废气处理装置	7,040,344.43		7,040,344.43			
污水处理装置	435,010.69		435,010.69			
无纺布整理线	185,840.71		185,840.71			
脱硫脱硝废水处理	333,615.91		333,615.91			
涂层湿法线	1,095,170.57		1,095,170.57			
滚筒揉纹机	1,212,831.86		1,212,831.86			

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
平幅减量机	2,398,230.08		2,398,230.08			
废气净化设备				568,965.54		568,965.54
转轮除湿机				47,413.79		47,413.79
合计	18,036,555.40		18,036,555.40	616,379.33		616,379.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

15、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	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	93,865,487.74	300,000.00		94,165,487.74
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	93,865,487.74	300,000.00		94,165,487.74
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,628,803.28	277,500.00		17,906,303.28
2. 本期增加金额	2,006,421.60	22,500.00		2,028,921.60
(1) 计提	2,006,421.60	22,500.00		2,028,921.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,635,224.88	300,000.00		19,935,224.88
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
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	74,230,262.86			74,230,262.86
2. 期初账面价值	76,236,684.46	22,500.00		76,259,184.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16、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
资产减值准备	10,587,570.66	1,588,135.60	11,598,916.61	1,739,837.49
工资结余	7,062,034.73	1,059,305.21	8,731,530.25	1,309,729.54
递延收益	1,698,042.42	254,706.36	2,006,777.38	301,016.61
合计	19,347,647.81	2,902,147.17	22,337,224.24	3,350,583.64

17、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
预付设备款	484,745.50	1,305,082.00
合计	484,745.50	1,305,082.00

18、应付票据

(1) 应付票据分类列示

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	21,800,000.00

种类	期末余额	期初余额
合计	6,000,000.00	21,800,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、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
原材料款	63,729,811.91	49,822,324.33
配件费	1,961,830.04	1,289,111.93
运费、加工费等	1,481,758.86	1,563,918.98
维修费	45,910.00	57,901.05
工程款、设备款	4,624,108.03	5,304,413.45
合计	71,843,418.84	58,037,669.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

20、预收款项

(1) 预收账款项目列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,357,108.35	11,622,417.51
定金	1,470,541.90	1,150,186.88
租赁费		135,714.28
合计	9,827,650.25	12,908,318.67

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

21、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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,636,645.96	41,542,804.29	41,725,315.52	6,454,134.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,094,884.29	7,192,657.92	8,679,642.21	607,900.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,731,530.25	48,735,462.21	50,404,957.73	7,062,034.73

(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	4,087,547.27	33,800,000.00	34,263,580.69	3,623,966.58
二、职工福利费		1,133,491.27	1,133,491.27	
三、社会保险费		2,401,050.93	2,401,050.93	
其中：医疗保险费		1,949,288.12	1,949,288.12	
工伤保险费		182,061.65	182,061.65	
生育保险费		269,701.16	269,701.16	
四、住房公积金		3,025,262.09	3,025,262.09	
五、工会经费和职工教育经费	2,549,098.69	1,183,000.00	901,930.54	2,830,168.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,636,645.96	41,542,804.29	41,725,315.52	6,454,134.73

(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		4,494,821.34	4,494,821.34	
2、失业保险费		188,782.58	188,782.58	
3、企业年金缴费	2,094,884.29	2,509,054.00	3,996,038.29	607,900.00
合计	2,094,884.29	7,192,657.92	8,679,642.21	607,900.00

22、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	121,170.42	1,650.00
教育费附加	86,550.30	1,178.57
房产税	422,564.89	420,276.34
土地使用税	221,904.80	554,762.00
印花税	7,365.20	7,654.10
个人所得税	27,698.72	24,924.92
地方水利建设基金	8,655.03	117.86
环境保护税	59,071.54	51,764.15
资源税	26,070.00	42,630.00
合计	981,050.90	1,104,957.94

23、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
往来款项	501,724.46	114,627.91
预提排污费		
政府补助项目经费		
合计	501,724.46	114,627.91

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24、递延收益

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	形成原因
政府补助	15,600,320.31	200,000.00	3,042,892.17	12,757,428.14	详见备注
合计	15,600,320.31	200,000.00	3,042,892.17	12,757,428.14	

备注：

①2009年7月15日，根据国家发改委、工业和信息化部联合下发发改投资[2009]1848号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术

改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，拨付公司中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金600万元，专项用于公司“生态超纤高仿真面料升级改造项目”。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

②2012年6月28日，根据昌邑市财政局【昌财字（2012）67号】《关于拨付2011年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设地方配套资金的通知》，公司收到昌邑市财政局拨付的2011年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设地方配套资金350万元，专项用于“生态超纤高仿真面料项目专项资金”项目。

③2013年7月22日，根据潍坊市科技局、潍坊市财政局下发潍科规字【2013】6号《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》，拨付公司2013年经费700万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2014年1月7日，公司收到昌邑市财政局地方配套资金700万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2014年10月23日，根据潍坊市科技局、潍坊市财政局联合下发潍科规字【2014】3号《关于下达2014年山东省自主创新及成果转化专项计划（结转部分）的通知》，公司收到昌邑市科技局拨经费110万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2015年12月18日，根据潍坊市财政局潍财教指[2015]62号《关于下达2015年科技重大专项和重点研发计划（自主创新及成果转化结转部分）资金预算指标的通知》，公司收到财政经费60万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

④2017年12月20日，根据潍坊市财政局、潍坊市科技局潍财教指[2017]96号文件，公司收到财政经费1,300,000.00元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2017年6月22日，山东省委组织部、山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会、山东省科学技术厅、山东省财政厅印发《泰山产业领军人才工程传统产业创新类实施细则（试行）》，公司收到昌邑市委组织部拨经费600,000.00元，专项用于“易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术”。

2017年3月22日,根据潍坊市委办公室、潍坊市人民政府办公室潍办法【2016】7号关于印发《鸢都产业领军人才(团队)工程实施计划》的通知,公司收到昌邑市委组织部拨付经费400,000.00元,专项用于“易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术”。

2017年11月20日,根据昌邑市委、昌邑市人民政府《关于实施“潍水英才”聚集计划的意见》昌发【2015】15号,公司收到昌邑市委组织部拨付经费20,000元,专项用于“易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术”。

2018年6月1日,根据潍坊市委办公室、潍坊市人民政府办公室潍办法【2016】7号关于印发《鸢都产业领军人才(团队)工程实施计划》的通知,公司收到昌邑市委组织部拨付经费400,000.00元,专项用于“易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术”。

2019年5月22日,根据潍坊市委办公室、潍坊市人民政府办公室潍办法【2016】7号关于印发《鸢都产业领军人才(团队)工程实施计划》的通知,公司收到昌邑市委组织部拨付经费200,000.00元,专项用于“易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术”。

25、股本

单位:元币种:人民币

项 目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,800,000.00						88,800,000.00

26、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)	238,063,314.26			238,063,314.26
合计	238,063,314.26			238,063,314.26

其他说明:

2008年6月山东同大海岛新材料有限公司改制为股份有限公司,全体股东以截至2008年5月31日经审计的净资产84,752,400.72元出资,实际出资金额超过注册资本的54,752,400.72元计入资本公积。

2009年6月公司增加注册资本，股本溢价9,900,000.00元计入资本公积。2012年5月公司公开发行股票1,110万股，扣除发行费用后实际募集资金净额228,910,913.54元，其中新增注册资本11,100,000.00元，余额217,810,913.54元计入资本公积。

2016年5月18日，经公司2015年度股东大会通过2015年年度权益分派方案：以公司现有总股本44,400,000股为基数，按每10股派发现金红利3.55元（含税），共分配现金股利15,762,000元（含税）；以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增44,400,000股，转增后公司总股本为88,800,000股，资本公积减少44,400,000.00元。

27、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	35,687,507.46	3,946,306.43		39,633,813.89
合计	35,687,507.46	3,946,306.43		39,633,813.89

28、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	253,773,096.13	233,174,728.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,990.27
调整后期初未分配利润	253,773,096.13	233,182,718.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,463,064.32	28,798,197.26
减：提取法定盈余公积	3,946,306.43	2,879,819.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,328,000.00	5,328,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	283,961,854.02	253,773,096.13

29、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	434,724,327.57	347,165,391.26	446,823,562.39	362,837,849.71
其他业务	21,620,002.29	18,490,890.86	22,390,276.33	18,722,495.82
合计	456,344,329.86	365,656,282.12	469,213,838.72	381,560,345.53

30、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	1,347,478.87	1,095,675.57
教育费附加	962,484.90	782,625.40
环保税	218,000.00	99,887.23
房产税	1,677,646.86	1,680,505.36
土地使用税	887,619.20	2,219,048.00
印花税	70,694.20	134,850.50
车船税	7,392.24	9,084.48
水利建设基金	96,248.50	78,262.54
资源税	181,440.00	214,380.00
合计	5,449,004.77	6,314,319.08

31、销售费用

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,995,179.15	1,971,659.38
职工薪酬	2,831,571.80	3,400,919.92
装卸费	199,491.25	229,297.96
展览费	341,425.11	430,735.53
广告费		40,524.27
宣传费	171,423.66	16,138.25
差旅费	696,960.42	532,250.45
其他费用	154,377.01	149,397.19

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,390,428.40	6,770,922.95

32、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	10,319,516.80	10,055,559.02
办公费	116,231.52	210,689.18
维修费	1,815,494.00	531,477.73
差旅费	138,551.59	139,031.61
财产保险费	153,171.73	159,023.83
折旧费	1,026,612.73	1,150,466.54
业务招待费	501,523.24	757,230.91
会议费	37,818.87	38,033.96
运输费	1,102,662.63	585,017.03
排污费	76,706.00	-27,244.00
资产摊销	2,023,755.11	2,211,421.60
其他费用	3,284,526.40	2,784,363.94
合计	20,596,570.62	18,595,071.35

33、研发费用

(1) 研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	23,155,974.02	24,066,488.66

(2) 按成本项目列示

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	14,881,077.73	16,825,419.97
直接人工	2,918,799.13	2,762,499.02
动力费	2,862,647.03	2,438,742.30

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费	2,493,450.13	2,023,524.85
其他费用		16,302.52
合计	23,155,974.02	24,066,488.66

34、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		45,317.41
减：利息收入	3,015,323.85	644,536.42
手续费支出	371,066.14	455,440.34
汇兑损益	-898,034.38	351,622.13
合计	-3,542,292.09	207,843.46

35、其他收益

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	9,284.39	18,044.16	与收益相关
政府补助	1,096,006.00	888,230.00	与收益相关
（1）生态超纤高仿真面料升级改造项目	428,571.44	428,571.44	与资产相关
（2）生态超纤高仿真绒面革技改		300,000.00	与资产相关
（3）生态超纤高仿真面料项目专项资金	308,734.96	308,734.96	与资产相关
（4）生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	1,621,187.00	1,621,187.00	与资产相关
（5）同大股份超纤皮革技术研究院	-	100,000.00	与资产相关
（6）易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术	468,269.02	861,515.45	与资产相关
合计	3,932,052.81	4,526,283.01	

本期计入其他收益项目的（1）、（3）、（4）、（6）项政府补助详见“附注五、24、递延收益”明细说明①、②、③、④。

计入当期损益的政府补助

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	147,906.00	75,930.00	与收益相关
人才经费		50,000.00	与收益相关
专利奖励	10,000.00	150,000.00	与收益相关
研究开发补助资金	515,400.00		与收益相关
省级科技创新奖励		400,000.00	与收益相关
人才奖励		30,000.00	与收益相关
科学技术进步奖	20,000.00	40,000.00	与收益相关
专利维持费		2,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	39,800.00	40,300.00	与收益相关
创新应用奖		100,000.00	与收益相关
重点研发计划科技特派员专项资金	200,000.00		与收益相关
市长杯设计大赛奖金	20,000.00		与收益相关
基地建设基金补助	142,900.00		与收益相关
合计	1,096,006.00	888,230.00	

2018年6月，根据《中共昌邑市委办公室昌邑市人民政府办公室关于推进科技创新的意见》昌办发[2018]3号文件，公司收到昌邑市委组织部拨付的省级科学技术奖励400,000.00元。

2019年6月，根据潍坊市科学技术局《关于下达2019年度省级技术创新引导计划（企业研究开发财政补助）的通知》潍科高（2019）2号文件，公司收到企业研究开发补助资金人民币41.26万元，其中配套资金20.63万元。

2019年9月，根据《山东省企业研究开发财政补助实施办法》鲁科字（2019）91号，公司收到企业研究开发补助资金人民币10.28万元。

36、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	200,000.00	
金融机构理财取得的投资收益	1,142,684.93	932,408.07
合计	1,342,684.93	932,408.07

37、信用减值损失

项目	本期发生额
一、应收账款减值损失	324,367.78
二、其他应收款减值损失	4,593.98
三、应收票据减值损失	-10,000.00
合计	318,961.76

38、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
一、坏账损失		-926,870.18
二、存货跌价损失	-1,959,922.66	-4,240,995.78
合计	-1,959,922.66	-5,167,865.96

39、资产处置收益

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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	515,265.68	-952,843.07	515,265.68
其中：固定资产处置利得或损失	515,265.68	-952,843.07	515,265.68

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
无形资产处置利得或损失			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			
合计	515,265.68	-952,843.07	515,265.68

40、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
罚款净收入	2,180.00	170.00	
无法支付的款项	946,418.27	32,759.51	
其他	72,227.00	40,196.03	
合计	1,020,825.27	73,125.54	

41、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
其他	3,250.03	110,000.00	
合计	3,250.03	110,000.00	

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	3,893,478.99	2,900,223.30
递延所得税费用	448,436.47	-698,465.28
合计	4,341,915.46	2,201,758.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,804,979.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,570,746.97

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
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	65,499.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	76,113.78
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	
税法规定的额外可扣除费用	-2,370,444.59
所得税费用	4,341,915.46

43、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
利息收入	3,015,323.85	644,536.42
政府补助	1,296,006.00	928,596.03
往来款项	550,540.19	603,368.50
其他收入	332,323.00	335,000.00
收到的银行承兑汇票保证金	23,000,000.00	53,780,004.00
合计	28,194,193.04	56,291,504.95

(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
各项费用合计	11,262,492.77	9,200,885.92
支付的银行承兑汇票保证金	12,000,000.00	37,058,448.00
合计	23,262,492.77	46,259,333.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	70,000,000.00	47,000,000.00
合计	70,000,000.00	47,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	60,000,000.00	77,000,000.00
合计	60,000,000.00	77,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		400,000.00
合计		400,000.00

44、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	39,463,064.32	28,798,197.26
加：资产减值准备	1,640,960.90	5,167,865.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	31,946,037.18	28,934,109.07
无形资产摊销	2,028,921.60	2,036,421.60
长期待摊费用摊销		175,000.00
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）	-515,265.68	952,843.07
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）	-898,034.38	396,939.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,342,684.93	-932,408.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	448,436.47	-698,465.28

补充资料	本期金额	上期金额
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）	11,779,960.55	11,541,479.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,115,767.36	-36,004,434.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,888,472.29	-1,249,562.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,778,691.10	39,117,985.19
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	193,761,836.25	106,606,502.24
减：现金的期初余额	106,606,502.24	122,066,670.32
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	87,155,334.01	-15,460,168.08

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）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	193,761,836.25	106,606,502.24
其中：库存现金	36,601.64	10,784.09
可随时用于支付的银行存款	193,725,234.61	106,595,718.15
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		

项目	期末余额	期初余额
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	193,761,836.25	106,606,502.24
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有者权益变动表项目注释

无。

46、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
货币资金	2,000,000.00	保证金
固定资产	3,863,231.59	待办抵押中
无形资产	16,454,990.76	待办抵押中
合计	22,318,222.35	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元币种：人民币

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,134,141.92	6.9762	7,912,000.87
欧元	66.69	7.8155	521.21
应收账款			
其中：美元	2,851,936.15	6.9762	19,895,676.96

(2) 境外经营实体说明

报告期内，本公司无境外实体。

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具风险控制在限定的范围之内。

1、 各类风险管理目标和政策

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

2、各类风险

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与货币资金、应收账款和应收票据有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

②应收款项

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。由于公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在一定的信用集中风险，公司应收账款的 62.19%源于余额前五名客户，公司不存在重大的信用集中风险。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

另外，公司对应收款项余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收款项的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

a. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

b. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料,对客户资料实行动态管理,了解客户的最新信用情况,以制定相应的信用政策。

c. 坚持直销模式,确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

(2) 流动风险

流动性风险,是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,公司综合运用票据结算等多种融资手段,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司目前营运资金充足,无银行借款等长短期融资方式,

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

金融负债	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	71,843,418.84				71,843,418.84
应付职工薪酬	7,062,034.73				7,062,034.73
其他应付款	501,724.46				501,724.46
合计	85,407,178.03				85,407,178.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内公司无银行借款等带息债务,因此公司承担的利率变动风险不重大。

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,公司会在必要时按市场汇

率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。汇率风险对本公司不具有重大影响。

(4) 价格风险

公司所属行业为海岛型超纤革行业，主要产品为海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品，因此受上游主要原材料石油化工产品价格波动的影响。

七、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
衍生金融资产	20,000,000.00			20,000,000.00
其他权益工具投资			1,900,000.00	1,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	20,000,000.00		1,900,000.00	21,900,000.00

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

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

无。

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

无。

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

因被投资企业同大（福建）超纤有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

不适用。

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东同大集团有限公司	昌邑市同大工业园	投资	3000 万元	32.86	32.86

本企业的母公司情况的说明：本公司控股股东为山东同大集团有限公司，目前持有公司 29,180,769 股，占公司总股本的 32.86%。山东同大集团有限公司成立于 2001 年 12 月 4 日，注册资本 3,000.00 万元，目前主要从事投资管理。

本企业最终控制方是孙俊成。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东同大纺织印染有限公司	同一控制人
山东同大镍网有限公司	同一控制人
山东同大机械有限公司	同一控制人
山东同大新能源有限公司	同一控制人
昌邑同大建设开发有限公司	同一控制人
山东同大控股有限公司	同一控制人
昌邑共利贸易有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙俊成	董事长、法定代表人、董事
王乐智	总经理、副董事长、董事
魏增宝	董事
徐旭日	副总经理
郑永贵	副总经理、董事
徐延明	董事
于洪亮	董事、董事会秘书、财务总监
刘秀丽	独立董事
田景岩	独立董事
徐江红	独立董事
张进进	监事会主席、监事
张丰杰	监事
汲会山	职工监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东同大镍网有限公司	蒸汽	790,020.00	
合计		790,020.00	

(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

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位:万元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	444.92	246.21

6、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	张进进	3,000.00	150.00		

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发,宏观经济及产业链上下游均受一定影响。目前中国地区的疫情已逐步好转,公司国际业务所占比重较大,如世界范围内疫情短期无法得到有效控制,可能会对公司出口业务产生影响。

公司在疫情期间积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,一方面外防输入内防扩散,确保员工人身安全;另一方面积极推动企业复工复产。

本公司将持续密切关注疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、

经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

截至2020年4月21日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

截至2019年12月31日，本公司无前期会计差错更正事项。

2、 债务重组

截至2019年12月31日，本公司无债务重组事项。

3、 重要承诺事项

截至2019年12月31日，公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

4、 资产置换

截至2019年12月31日，本公司无资产置换事项。

5、 重要资产转让及出售

报告期内，公司无重要资产出售及转让。

6、 年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国社会保险法》、《中华人民共和国信托法》和国务院有关规定，结合本公司的实际，于2019年修订《山东同大海岛新材料股份有限公司企业年金方案》及实施细则，由企业年金计划受托人选择账户管理人，账户管理人以企业年金计划参加人的名义建立个人账户，个人账户下设企业子账户，企业子账户记录公司向职工缴纳的各期缴费、投资运营收益、余额等信息。公司2019年度计提年金2,509,054.00元，实际缴纳3,996,038.29元。

7、 终止经营

截至2019年12月31日，本公司无终止经营事项。

8、 分部信息

截至2019年12月31日，本公司无分部信息事项。

9、 政府补助

政府补助基本信息：

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中央外经贸发展专项资金	39,800.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重点研发计划科技特派员专项资金	200,000.00	其他收益	与收益相关
市长杯设计大赛奖金	20,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励	10,000.00	其他收益	与收益相关
基地建设基金补助	142,900.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	147,906.00	其他收益	与收益相关
2019年潍坊市科技进步奖金	20,000.00	其他收益	与收益相关
研究开发补助资金	515,400.00	其他收益	与收益相关
生态超纤高仿真面料升级改造项目	428,571.44	其他收益	与资产相关
生态超纤高仿真绒面革技改		其他收益	与资产相关
生态超纤高仿真面料项目专项资金	308,734.96	其他收益	与资产相关
生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	1,447,853.68	其他收益	与资产相关
同大股份超纤皮革技术研究院		其他收益	与资产相关
易染聚酯水性聚氨酯超纤革仿皮技术	641,602.34	其他收益	与资产相关
合计	3,922,768.42		

10、其他事项

截至2020年4月21日，公司第一大股东山东同大集团有限公司持有公司股份29,180,769股，占公司总股本的32.86%。其中累计处于质押状态的股份数为23,130,000.00股，占山东同大集团有限公司所持公司股份总数79.26%，占公司总股本的26.05%。

十三、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
非流动资产处置损益	515,265.68
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）	3,922,768.42
委托他人投资或管理资产的损益	1,142,684.93
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	200,000.00

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,026,859.63
所得税影响额	1,021,136.80
合计	5,786,441.86

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.4444	0.4444
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.3792	0.3792

山东同大海岛新材料股份有限公司

2020年4月21日