



八达科技

NEEQ : 833430

江苏八达科技股份有限公司

Jiangsu Bada Science Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1. 2019年7月3日公司与信达证券签署了《关于解除〈推荐挂牌并持续督导协议书〉》，并于2019年7月12日与开源证券签署了《持续督导协议书》。全国股转系统于2019年7月19日向本公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，本公司与信达证券及开源证券签署的协议自此函出具之日起生效，自2019年7月19日起，由开源证券担任本公司的主办券商并履行持续督导义务。
2. 2019年度，公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201932000303，发证时间2019年11月7日，有效期三年。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、八达科技	指	江苏八达科技股份有限公司
长江物资	指	宜兴八达长江物资有限公司
股东大会	指	江苏八达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏八达科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏八达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏八达科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	江苏八达科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《江苏八达科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师、律师所	指	北京市中银律师事务所
中审、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人周顺明、主管会计工作负责人蒋媛及会计机构负责人（会计主管人员）蒋媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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
应收账款发生坏账的风险	公司2019年12月31日的应收账款账面价值为31,957,955.85元，占期末合并报表总资产的比例为26.30%，公司已按照账龄分析法计提了相应的坏账准备，但仍存在未来产生坏账金额大于已计提坏账准备的可能性。公司存在应收账款不能全部收回的风险。
经济周期和宏观政策风险	水处理行业与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。
行业竞争风险	我国政府重视环保投入，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业投入较大，因此水处理行业前景巨大。但是另一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，从而加大了行业的竞争力度。
技术优势丧失的风险	公司在处理领域从业多年，在包括方案设计、工艺设计、设备设计、现场施工等多方面积累了丰富的技术数据、技术开发经验和工程项目经验，并拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目。但在技术升级换代形势下，部

	<p>分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司董事长兼总经理周顺明直接持有公司 43.23%股份，为公司控股股东，公司董事、副总经理兼财务总监蒋锡芬直接持有公司 26.05%股份，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，二人共同为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏八达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Bada Science Technology Co.,Ltd.
证券简称	八达科技
证券代码	833430
法定代表人	周顺明
办公地址	江苏省宜兴市高塍镇赛特路3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周达
职务	董事会秘书
电话	0510-87831698
传真	0510-87891567
电子邮箱	bada888@163.com
公司网址	www.jsbada.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市高塍镇赛特路3号/214214
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994年9月7日
挂牌时间	2015年8月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周顺明、蒋锡芬
实际控制人及其一致行动人	周顺明、蒋锡芬

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	91320200607994611R	否
注册地址	宜兴市高塍镇南街	否
注册资本	32,860,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张俊、徐强
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,846,446.83	65,884,752.73	13.60%
毛利率%	35.86%	18.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,641,786.95	-7,928,078.89	54.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,131,135.29	-8,365,694.12	50.62%
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)	-13.13%	-23.66%	-
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)	-14.90%	-24.96%	-
基本每股收益	-0.11	-0.24	54.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	121,530,833.80	87,986,145.05	38.12%
负债总计	95,623,896.93	58,437,421.23	63.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,906,936.87	29,548,723.82	-12.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.90	-12.32%
资产负债率%(母公司)	78.90%	66.97%	-
资产负债率%(合并)	78.68%	66.42%	-
流动比率	0.99	1.00	-
利息保障倍数	-1.47	-6.67	-

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	2,092,360.92	-11,106,605.90	118.84%
应收账款周转率	2.14	1.50	-
存货周转率	6.75	5.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.12%	12.78%	-
营业收入增长率%	13.60%	-15.32%	-
净利润增长率%	54.06%	-544.72%	-

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	32,860,000	32,860,000.00	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	507,348.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,000.00
非经常性损益合计	489,348.34
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	489,348.34

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	40,129,539.29			

应收票据		1,975,694.00		
应收账款		38,153,845.29		
应付票据及应付账款	23,525,738.41			
应付账款		21,525,738.41		
应付票据		2,000,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事火电、核电厂等各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售，主要产品为原水预处理系统、锅炉补给水除盐系统、凝结水精处理系统、脱硫废水处理系统、生活污水处理系统等。从公司主要产品内涵角度进行分类，公司所处行业属《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的“N77-生态保护和环境治理产业”、属《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）中的“N77-生态保护和环境治理业”之子行业“N7721-水污染治理行业”。

1. 采购模式

公司的采购业务由公司综合管理部统一负责，综合管理部依订单与生产计划制定采购方案，采购原材料时会综合考虑品牌和价格两个因素。公司采购人员会根据需求量及订货的提前期间确定每个采购品种的采购点、采购批量及订货周期、最高库存水平等，既高效响应客户需求，又灵活安排库存量，进而提高资金流转速度，最大限度的节约公司成本。同时，公司已建立起内部供应商目录，采购时会向进入采购目录的供应商进行询价，并对比质量、价格、服务等多方面因素选定最终的供应商。供应商根据公司发出的订单指令提交货物，经检验合格后入库。公司每年会对采购目录的供应商进行持续管理，目前，公司已与多家大型供应商建立了良好的合作关系。

2. 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，产品广泛应用于火电、核电等领域的企业，不同企业对设备配置要求差异较大，产品规格、技术参数及执行标准等均需按客户的订单要求进行设计与生产。因此，公司的生产模式具有明显的订单式生产的特点。

3. 销售模式

公司主要采取直销的销售模式，由于公司产品主要是应用于电力领域的大中型工业项目，而这些项目的采购主要通过招投标的方式完成，因此公司的销售主要通过参与客户的招标来实现。核电及大型火电项目对水处理系统运营的稳定性及技术要求极为苛刻，尤其是大型水处理项目更具有水源复杂、技术难度高的特点，且水处理系统的稳定运行直接关系到设备的正常运转，因此，客户对于设备系统集成商的要求极为严格，在招标过程中除考虑价格因素和业绩因素外，还需要对投标方所提供的设备系统技术方案、设计水平进行详细论证和评价，最终的中标结果需要综合考虑多方面的因素，待中标后，公司与客户签订设备购销合同并完成生产。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

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

随着经济发达的一线城市污水处理行业进入成熟期，需求增长放缓，污水处理行业的需求主要来源于“提标改造”。污水处理行业逐渐向二三线城市渗透，且二三线城市及乡镇地区污水处理业务配套设施还不健全，因此在这些地区的污水处理业务将可能成为企业新的利润增长点。公司将继续保持研发投入，引进人才，大力发展污水业务，使得公司的承揽能力增强。另外公司经过长期的积累与研究，进行 EPC-F、BOT 等投资模式，以保证公司具有可持续发展能力。最后公司将依然积极申报省、市级科研项目，申请科研经费。加大专利研发，保持高新技术企业优势。

报告期内公司实现营业收入 74,846,446.83 元，较上年同期增长 13.60%；经营活动产生的现金流量净额为 2,092,360.92 元，较上年同期增长 118.84%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司净资产为 25,906,936.87 元，较上年同期减少 12.32%。

(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	5,655,049.04	4.65%	4,245,823.28	4.83%	33.19%
应收票据	0	-	0	0%	0%
应收账款	31,957,955.85	26.30%	38,153,845.29	43.36%	-16.24%
存货	5,003,557.23	4.12%	9,229,147.09	10.49%	-45.79%
其他流动资产	19,862,455.51	16.34%	530,548.73	0.60%	3,643.76%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%

长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,202,404.13	3.46%	4,417,246.56	5.02%	-4.86%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	46,734,350.00	38.45%	23,264,789.37	26.14%	100.88%
其他流动负债	18,575,195.42	15.28%	0	0%	100.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据	1,900,000.00	1.56%	2,000,000.00	2.27%	-5.00%
应付账款	20,691,419.81	17.03%	21,525,738.41	24.46%	-3.88%
资产总计	121,530,833.80	-	87,986,145.05	-	39.40%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额比期初增加 33.19%，主要原因是：本期销售回款比上期增加 1,949,397.89 元，公司年末加大应收账款的催款力度，为 2020 年春节前集中支付做足充分准备。
2. 存货比期初减少 45.79%，主要原因是：报告期内总承包项目顺利完工验收，没有跨期，水处理项目上期没有完工的也都顺利交付，本期减少了跨期项目。
3. 其他流动资产比期初增加 3643.76%，主要原因是：增加了未终止确认的已背书未到期的应收票据 18,575,195.42 元。
4. 短期借款比期初增加 100.88%，主要原因是：报告期内，因公司资金需求量较大，增加了向银行借款的额度，短期借款较上年增加 23,703,950.00 元。
5. 其他流动负债比期初增加 100%，主要原因是：2019 年度，公司新增未终止确认的已背书未到期的应收票据 18,575,195.42 元。

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	74,846,446.83	-	65,884,752.73	-	13.60%
营业成本	48,009,418.27	64.14%	53,850,890.10	81.73%	-10.85%
毛利率	35.86%	-	18.27%	-	-
销售费用	3,161,617.75	4.22%	3,601,648.41	5.47%	-12.22%
管理费用	21,717,728.15	29.02%	10,279,547.96	15.60%	111.27%
研发费用	3,538,024.54	4.73%	4,131,291.63	6.27%	-14.36%
财务费用	535,001.68	0.71%	1,400,141.01	2.13%	-61.79%
信用减值损失	-1,838,135.69	2.46%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-2,369,499.23	3.60%	-100.00%
其他收益	7,348.34	0.01%	347,615.23	0.53%	-97.89%

投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,286,814.97	-5.73%	-9,852,270.51	-14.95%	56.49%
营业外收入	500,000.00	0.67%	100,000.00	0.15%	400.00%
营业外支出	18,000.00	0.02%	10,000.00	0.02%	80.00%
净利润	-3,641,786.95	-4.87%	-7,928,078.89	-12.03%	54.06%

项目重大变动原因:

1. 报告期内,管理费用较上期增加 111.27%,主要原因是随着公司收入和项目的拓展,公司的技术咨询费较上年有较大幅度增加。
2. 报告期内,财务费用较上期减少 61.79%,主要原因是未实现融资收益冲减了 1,071,237.94 元。
3. 报告期内,其他收益较上期减少 97.89%,主要原因是研发项目政府补助及发明专利补助减少了 328,000.00 元。
4. 报告期内,营业外收入较上期增加 400.00%,主要原因是公司收到了 500,000.00 元的中小企业发展专项拨款。
5. 报告期内,营业外支出较上期增加 80.00%,主要原因是公司对外捐赠支出较上期增加了 8,000.00 元。
6. 报告期内,营业利润较上期增加 56.49%,净利润较上期增加 54.06%,主要原因是湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目正常运维,确保公司利润增长。

(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	74,846,446.83	65,840,761.35	13.60%
其他业务收入	0	43,991.38	-
主营业务成本	48,009,418.27	53,850,890.10	-10.85%
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%	
水处理设备	24,610,284.74	32.88%	37,463,766.68	56.86%	-42.17%

宝钢土建项目	12,709,724.74	16.98%	0	0%	-
技术合作	5,668,745.44	7.57%	5,044,482.59	7.66%	-1.08%
鄂钢土建及运维项目	31,857,691.91	42.56%	23,332,512.08	35.41%	20.19%
合计	74,846,446.83	100%	65,840,761.35	99.93%	0.07%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

由于湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目的试点成功，公司逐步由设备制造向项目总承包转型。报告期内，顺利完成了新增的宝钢工程总承包项目，所以致使公司水处理设备收入减少，项目收入增加。

(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	湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	31,857,691.91	42.56%	否
2	宝钢工程技术集团有限公司	18,324,056.85	24.48%	否
3	宁夏银和半导体科技有限公司	5,000,000.01	6.68%	否
4	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	3,388,901.51	4.53%	否
5	北京瑞程国际贸易有限公司	3,193,828.29	4.27%	否
合计		61,764,478.57	82.52%	-

2018年1月，公司与第一大客户湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司（以下简称“鄂钢焦化”）签署了项目总承包合同以及运维合同，总承包合同公司已于2018年度履行完毕，运维合同目前正在履行中，根据协议，合作期间由公司给鄂钢焦化废水改造项目进行运维管理，鄂钢焦化每月给公司支付废水达标处理服务费，合作期限为8年，因此，公司第一大客户短期内具有稳定性。

(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	湖北威辰劳务有限公司	3,970,097.09	10.21%	否
2	湖北民佳建设工程有限公司	2,799,449.54	7.20%	否
3	湖北福明建设有限公司	2,346,030.12	6.03%	否
4	Transoft Solutions (Australia) Pty Ltd	1,575,866.00	4.05%	否
5	江西理文化工有限公司	1,479,878.09	3.81%	否
合计		12,171,320.84	31.30%	-

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	2,092,360.92	-11,106,605.90	118.84%
投资活动产生的现金流量净额	-643,268.95	-1110875.48	42.09%
筹资活动产生的现金流量净额	496,699.79	11,509,632.79	-95.68%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加了 118.84%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 20,123,253.76 元。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加了 42.09%，主要原因是由于购买固定资产较上年同期减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 95.68%，主要原因是由于本期偿还债务支付的现金较上年同期增加了 13,250,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

宜兴八达长江物资有限公司成立于 2010 年 9 月 3 日，注册资本 200 万元人民币，由八达科技与周达共同出资设立，其中，八达科技持有 20% 股权，周达持有 80% 股权；周达系控股股东、实际控制人周顺明之子。2015 年 1 月份八达科技收购周达所持有的长江物资 80% 股权，2015 年 1 月 22 日，长江物资完成工商资料登记变更手续，收购完成后，八达科技持有长江物资 100.00% 的股权。

截至 2019 年 12 月 31 日，长江物资总资产 172.41 万元，净资产 171.16 万元，报告期内长江物资无营业收入。

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) 会计政策变更

①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）（上述准则统称

“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起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，以本集团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，本集团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。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团持有的部分可供出售债务工具，其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，且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1

日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,975,694.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,975,694.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,975,694.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,975,694.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具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

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本： 应收票据 减：转出至应收款项融资 重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额	1,975,694.00	1,975,694.00		
应收款项融资 从应收票据转入 从应收账款转入 重新计量：按公允价值重新计量 重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额		1,975,694.00		1,975,694.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本: 应收票据 减: 转出至应收款项融资 重新计量: 预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额 应收款项融资 从应收票据转入 从应收账款转入 重新计量: 按公允价值重新计量 重新计量: 预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额	1,975,694.00	1,975,694.00	1,975,694.00	1,975,694.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

首次执行日，金融资产减值准备对合并报表无影响。

b、对公司财务报表的影响

首次执行日，金融资产减值准备对公司报表无影响。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益不产生影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

三、持续经营评价

公司在报告期内拥有持续的营运记录，财务指标良好。

1、主营业务突出可持续：公司主营业务为环保水处理设备系统的设计、研发、制造及销售。公司主要产品为环保水处理设备系统，主要的产品系列包括：原水预处理系统、锅炉补给水系统、凝结水精处理系统、脱硫废水处理系统、生活污水处理系统等。

2、治理结构完善可持续：公司治理结构完善，内部控制执行有效，公司各项业务、资产、人员、

财务均独立于控股股东、实际控制人以及其控股的其他企业。公司通过不断地自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。

3、经营情况稳定可持续：公司本期营业收入较上年增长 13.60%是因为公司战略转移，并转型成功。公司在原有的完善的设备及系统的营销基础上，每年又增加稳定的运维收入，预计未来三年营业收入将快速增长。

4、发展战略明确、人才业务稳定可持续：公司制定了五年发展计划，明确了发展优势业务，突出主营业务；建立人才储备与激励机制，利用社会力量和院校资源，加大主营业务的技术开发投入，不断提高公司持续发展能力。

公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司产品市场占有率稳定增长。经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 经济周期和宏观政策风险

水处理行业与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。

应对措施：针对国家宏观政策的调整风险，公司方面一直密切持续关注行业政策动态和相关资讯，适时调整公司的发展战略，不断增强公司的整体抗风险能力。

2. 竞争风险

一方面，我国政府重视环保投入，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业投入较大，水处理行业前景巨大；另一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，加大了行业的竞争力度。另外，水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同用户对于水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发低价竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。

应对措施：公司一直致力于为客户提供高效、优质、个性化的服务，从以往的合作经验以及客户稳定性来看，公司已经在成功积累大批优质客户的同时，也在行业内建立了很好的知名度和信誉度，未来，公司会通过继续巩固品牌优势、提供个性化的定制产品以及有针对性的服务等多种手段相结合的方式，不断增强自身的竞争能力。

3. 技术优势丧失的风险

公司在工业水处理领域从业多年，在包括方案设计、工艺设计、设备设计、现场施工等多方面积累了丰富的技术数据、技术开发经验和工程项目经验，并拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目。但在技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

应对措施：第一、公司目前已经在工业水处理领域积累了一定的经验，并在不断补充相关方面的人才，先后聘请了多位行业知名人士；第二、公司目前正在不断加大在新技术、新工艺等方面的研发投入，公司被评为宜兴市高难度废水处理工程技术研究中心。

4. 实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理周顺明直接持有公司 43.23%股份，为公司控股股东，公司董事、副总经理兼财务总监蒋锡芬直接持有公司 26.05%股份，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，二人共同为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：伴随着公司治理结构的不断完善，公司制定了严格的决策制度和决策程序，并通过监事会加强事务监督，避免实际控制人不当控制可能会对公司经营和其他权益股东带来风险。

5. 应收账款发生坏账的风险

公司 2019 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 31,957,955.85 元，占期末合并报表总资产的比例为 26.30%，公司已按照账龄分析法计提了相应的坏账准备，但仍存在未来产生坏账金额大于已计提坏账准备的可能性。公司存在应收账款不能全部收回的风险。

应对措施：第一、加强应收账款管理工作，建立客户信用档案。对老客户，建立健全信用档案；对新客户进行信用调查、信用评估和制定合理的信用政策。根据不同的信用情况的企业采取不同的收账政策。第二、从订单的签订起，分别由销售负责人及销售跟踪、监督客户的经营情况、偿付能力，确保应收款的按期足额收回。

(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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	7,300,000.00	7,300,000.00	27.00%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
宜兴新思路企业管	江苏八达科技股份	具体内容详见公司发布的《江苏八达科技股份	7,300,000.00	具体内容详见公司发布的《江苏八达科技	2019年12月 12日

理咨询有 限公司	有限公司	有限公司涉及诉讼公告 (补发)》(公告编号: 2019-025)”		股份有限公司涉及诉 讼公告(补发)》(公 告编号: 2019-025)”	
总计	-	-	7,300,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

上述诉讼对公司短期的财务数据造成了不利影响,但目前公司生产经营正常,2019年度公司营业收入和净利润较2018年度有明显提升,未因此案件受到重大不利影响。

(二) 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
周顺明、蒋锡芬、黄暄	公司因发展需要向中信银行股份有限公司无锡分行申请不超过500万元综合授信,由公司控股股东周顺明,公司股东蒋锡芬无偿提供连带责任保证,黄暄无偿提供房产抵押担保。	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年6月6日
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	公司因发展需要向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司广汇支行申请不超过100万元综合授信,由公司控股股东周顺明,公司股东蒋锡芬,董事周达及其配偶黄暄无偿提供连带责任保证。	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年6月6日
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	2019年6月,公司因发展需要向江苏银行股份有限公司宜兴支行申请不超过450万元综合授信,由公司控股股东周顺明,公司股东蒋锡芬,董事周达及其配偶黄暄无偿提供连带责任保证。	4,500,000.00	4,500,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日
周顺明、蒋锡芬	2019年度,公司因发展需要向中国银行股份有限公司宜兴高塍支行申请不超过1,500万元综合授信,由公司控股股东周顺明,公司股东蒋锡芬无偿提供连带责任保证。	15,000,000.00	14,400,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	2019年8月,公司因发展需要向苏州银行股份有限公司无锡分行申请不超过400万元综合授信,由公司控股股东周顺明,公司股东蒋锡芬,董事周达及其配偶黄暄无偿提供连带责任保证。	4,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日
周顺	2019年12月,公司因发展需要向	4,000,000.00	4,000,000.00	已事后补充	2020年4

明、蒋锡芬	中国银行股份有限公司宜兴高塍支行申请不超过 400 万元综合授信，由公司董事长、总经理周顺明，董事蒋锡芬无偿提供连带责任保证。			履行	月 29 日
-------	---	--	--	----	--------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

为支持公司发展，促进公司便捷获得银行授信，公司关联方为公司向银行申请综合授信提供股权质押担保，且本次担保免于支付担保费用，符合公司和全体股东的利益，满足了公司的日常经营及资金周转需求。

2、本次关联交易对公司的影响

公司本次申请银行授信是公司业务发展需要，通过银行贷款的融资方式为自身补充流动资金，有利于改善公司的财务状况，将对公司的日常经营产生积极影响，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司独立性产生影响。

(三) 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 董监高 其他股东	2015 年 8 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东 董监高 其他股东	2015 年 8 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东 董监高 其他股东	2015 年 8 月 25 日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场	正在履行中

				公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、公司董事、监事及高级管理人员分别签署了《避免同业竞争承诺函》、《避免资金占用的承诺函》、《减少和规范关联交易的承诺函》承诺。报告期内，上述承诺均正常履行，未有违背承诺事项的情况。

(四) 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
宜房权证高滕字第 1000145337 号工业厂房、宜房权证高滕字第 1000145338 号办公用房、宜房权证高滕字第 1000145339 号工业厂房、宜房权证高滕字第 1000145341 号工业厂房	固定资产	抵押	1,315,058.04	1.08%	为中国银行宜兴市高滕支行 1,500 万借款提供担保
宜国用（2016）第 100923 号工业用地	固定资产	抵押	678,780.00	0.56%	为中国银行宜兴市高滕支行 1,500 万借款提供担保
货币资金	流动资产	保证金	3,390,108.50	2.79%	履行合同的履约保证金
总计	-	-	5,383,946.54	4.43%	-

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	13,488,100	41.05%	-397,950	13,090,150	39.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,691,600	17.32%	0	5,691,600	17.32%
	董事、监事、高管	254,200	0.77%	132,650	386,850	1.18%
	核心员工	272,800	0.83%	188,000	460,800	1.40%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,371,900	58.95%	397,950	19,769,850	60.17%
	其中：控股股东、实际控制人	17,074,800	51.96%	0	17,074,800	51.96%
	董事、监事、高管	2,297,100	6.99%	397,950	2,695,050	8.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,860,000	-	0	32,860,000	-
普通股股东人数		47				

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	周顺明	14,205,861	0	14,205,861	43.23%	10,654,396	3,551,465
2	蒋锡芬	8,560,539	0	8,560,539	26.05%	6,420,404	2,140,135
3	黄东平	930,000	418,000	1,348,000	4.10%	1,243,500	104,500
4	范黎明	1,053,900	0	1,053,900	3.20%	0	1,053,900
5	无锡市融畅信达科技发展企业（有限合伙）	1,080,000	-189,000	891,000	2.71%	0	891,000
6	潘国新	620,000	1,000	621,000	1.89%	465,750	155,250
7	无锡八达融畅管理咨询企业（有限合伙）	598,000	0	598,000	1.82%	0	598,000
8	闵雁	517,000	0	517,000	1.57%	0	517,000
9	龚全华	403,000	0	403,000	1.23%	0	403,000
10	胡学文	372,000	0	372,000	1.13%	0	372,000
合计		28,340,300	230,000	28,570,300	86.93%	18,784,050	9,786,250

普通股前五名股东间相互关系说明：

公司控股股东周顺明与第二大股东蒋锡芬为夫妻关系，第三大股东黄东平为控股股东之子周达的岳父，其他股东无亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

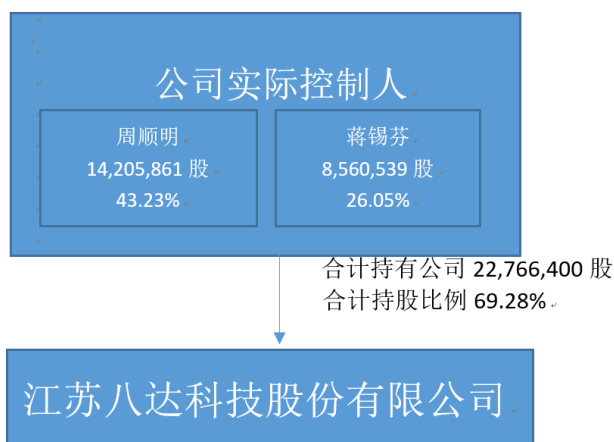
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周顺明为八达科技法人，持有八达科技 14,205,861 股股份，占公司股份总数的 43.23%，蒋锡芬持有八达科技 8,560,539 股股份，占公司股份总数的 26.05%，系公司第二大股东，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，故周顺明与蒋锡芬为公司共同控股股东、实际控制人，合计持有八达科技 22,766,400 股股份，占公司股份总数的 69.28%，且在报告期内未发生变化。



周顺明，男，中国籍，无境外永久居留权，1966 年 9 月出生，毕业于江南大学工程管理专业，专科学历。1988 年 3 月至 1991 年 2 月在江苏鹏鹞环保有限公司做销售工作；1991 年 3 月至 1994 年 8 月在江苏双松环保有限公司任销售经理；1994 年 9 月创立宜兴市八达炼水设备有限公司（先后更名为：江苏八达水处理设备有限公司、江苏八达科技有限公司），历任总经理、董事长、执行董事。2015 年 3 月至今任八达科技董事长、总经理。

蒋锡芬，女，中国籍，无境外永久居留权，1963 年 6 月出生，中专学历。1985 年 3 月至 1991 年 2 月就职于宜兴市纯水设备厂，系普通工人；1991 年 3 月至 1994 年 8 月就职于江苏双松制造有限公司，任财务会计；1994 年 9 月至今在宜兴市八达炼水设备有限公司（先后更名为江苏八达水处理设备有限公司、江苏八达科技有限公司），历任财务会计、监事。2015 年 3 月至今任八达科技董事。

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	抵押加保证	中信银行宜兴支行	银行	5,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月27日	4.785%
2	保证	江苏农村商业银行广汇支行	银行	1,000,000.00	2019年3月14日	2020年3月11日	6.09%
3	抵押加保证	江苏银行宜兴支行	银行	4,500,000.00	2019年6月11日	2020年6月10日	4.785%
4	保证	苏州银行无锡分行	银行	4,000,000.00	2019年8月2日	2020年8月2日	5.22%
5	抵押	中国银行宜兴支行	银行	2,200,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	4.785%
6	抵押加保证	中国银行宜兴支行	银行	3,000,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	5.0025%
7	抵押加保证	中国银行宜兴支行	银行	4,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	5.0025%
合计	-	-	-	23,700,000.00	-	-	-

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

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	
周顺明	董事长、总经理	男	1966年9月	大专	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
蒋锡芬	董事	女	1963年6月	中专	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
周达	董事、董事会秘书	男	1988年7月	本科	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
黄东平	董事	男	1965年5月	初中	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
蒋媛	董事、财务总监	女	1985年9月	本科	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
黄国顺	监事会主席	男	1968年3月	高中	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
邵震	监事	男	1974年4月	大专	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
朱洪平	职工代表监事	男	1987年8月	大专	2018年3月 22日	2021年3月 21日	否
储冠平	副总经理	男	1973年1月	大专	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
潘国新	副总经理	男	1968年1月	大专	2018年3月 22日	2021年3月 21日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理周顺明与董事蒋锡芬为夫妻关系；公司董事、董事会秘书周达为周顺明、蒋锡芬之子；公司董事黄东平为周达之岳父，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
周顺明	董事长、总经理	14,205,861	0	14,205,861	43.23%	0
蒋锡芬	董事	8,560,539	0	8,560,539	26.05%	0

周达	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄东平	董事	930,000	418,000	1,348,000	4.1%	0
蒋媛	董事、财务总监	111,600	0	111,600	0.34%	0
黄国顺	监事	62,000	0	62,000	0.19%	0
邵震	监事	0	0	0	0%	0
朱洪平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
储冠平	副总经理	334,800	0	334,800	0%	0
潘国新	副总经理	620,000	1,000	621,000	1.89%	0
合计	-	24,824,800	419,000	25,243,800	75.8%	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	13	13
生产人员	15	17
销售人员	6	6
技术人员	9	9
财务人员	5	5
员工总计	48	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	2	2
本科	12	13
专科	14	14
专科以下	18	18
员工总计	48	50

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邵巨娟	无变动	无	272,800	0	272,800
黄暄	无变动	无	0	188,000	188,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，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。

随着公司发展，公司治理机制已逐步完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

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

报告期内，股份公司成立之初，公司管理层对公司治理制度不够熟悉，存在应审议未审议的事项，随着股份公司成立时间越来越长，公司治理机制已逐步完善，公司能够平等的对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将继续根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年4月26日，公司召开的第二届董事会第四次会议，审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《2018年财务报表及附注》、《2018年度利润分配方案》、《关于向中国银行股份有限公司宜兴高塍支行神奇综合授信暨关联方提供担保的议案》、《关于向苏州银行股份有限公司宜兴支行申请综合授信暨关联方提供担保的议案》。</p> <p>2、2019年6月6日，公司召开的第二届董事会第五次会议，审议通过《关于追认关联交易》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》。</p> <p>3、2019年6月14日，公司召开的第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》、《提请召开2019年第二次临时股东大会》。</p> <p>4、2019年8月15日，公司召开的第二届董事会第七次会议，审议通过《公司2019年半年度报告》、《关于补充追认2019年上半年向银行贷款暨偶发性关联交易》、《提请召开2019年第三次临时股东大会》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月26日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》。</p> <p>2、2019年8月15日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《公司2019年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019年5月28日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《2018年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于向中国银行股份有限公司宜兴高塍支行神奇综合授信暨关联方提供担保的议案》、《关于向苏州银行股份有限公司宜兴支行申请综合授信暨关联方提供担保的议案》。</p> <p>2、2019年6月24日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于追认关联交易》。</p> <p>3、2019年6月24日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理</p>

		公司持续督导主办券商变更相关事宜》。 4、2019年9月2日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充追认2019年上半年向银行贷款暨偶发性关联交易》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会决策程序合规合法，股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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关联制度，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。

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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已于一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制定》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2020) 060022 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	张俊、徐强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	12 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字[2020] 060022 号

江苏八达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏八达科技股份有限公司（以下简称“八达科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了八达科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于八达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

八达科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括八达科技公司 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

八达科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估八达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算八达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督八达科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对八达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致八达科技公司不能持续经营。

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

(六) 就八达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

张俊

中国注册会计师： _____

徐强

中国 武汉

2020 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,655,049.04	4,245,823.28
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			
应收账款	注释 2	31,957,955.85	38,153,845.29
应收款项融资	注释 3	29,080,807.40	1,975,694.00
预付款项	注释 4	2,390,472.38	3,323,297.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	871,202.71	585,944.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	5,003,557.23	9,229,147.09
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	注释 7	19,862,455.51	530,548.73
流动资产合计		94,821,500.12	58,044,300.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	注释 8	18,390,145.69	21,496,616.43
长期股权投资		0	0
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	注释 9	4,202,404.13	4,417,246.56
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	678,780.00	703,863.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11		49,142.46
递延所得税资产	注释 12	3,438,003.86	3,274,975.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,709,333.68	29,941,844.95
资产总计		121,530,833.80	87,986,145.05
流动负债：			
短期借款	注释 13	46,734,350.00	23,264,789.37

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	注释 14	1,900,000.00	2,000,000.00
应付账款	注释 15	20,691,419.81	21,525,738.41
预收款项	注释 16	5,639,054.82	3,258,492.87
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	注释 17	1,319,929.86	1,174,971.00
应交税费	注释 18	173,631.67	1,993,469.04
其他应付款	注释 19	324,269.15	4,953,914.34
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	注释 20	18,575,195.42	
流动负债合计		95,357,850.73	58,171,375.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 21	266,046.20	266,046.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,046.20	266,046.20
负债合计		95,623,896.93	58,437,421.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	532,561.58	532,561.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	575,051.04	575,051.04
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-8,060,675.75	-4,418,888.80
归属于母公司所有者权益合计		25,906,936.87	29,548,723.82
少数股东权益			
所有者权益合计		25,906,936.87	29,548,723.82
负债和所有者权益总计		121,530,833.80	87,986,145.05

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,650,946.06	4,240,267.07
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			
应收账款	十三、1	31,957,955.85	38,153,845.29
应收款项融资		29,080,807.40	1,975,694.00
预付款项		2,390,472.38	3,323,297.46
其他应收款	十三、2	871,202.71	585,944.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,003,557.23	9,229,147.09
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		19,862,455.51	530,548.73
流动资产合计		94,817,397.14	58,038,743.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款		18,390,145.69	21,496,616.43
长期股权投资	十三、3	1,864,234.90	1,864,234.90
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		4,202,404.13	4,417,246.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		678,780.00	703,863.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			49,142.46
递延所得税资产		3,426,534.90	3,263,870.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,562,099.62	31,794,974.20
资产总计		123,379,496.76	89,833,718.09
流动负债：			
短期借款		46,734,350.00	23,264,789.37
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		1,900,000.00	2,000,000.00
应付账款		20,691,419.81	21,525,738.41
预收款项		5,639,054.82	3,258,492.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,307,455.86	1,162,497.00
应交税费		173,631.67	1,993,469.04
其他应付款		2,057,266.35	6,686,911.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,575,195.42	
流动负债合计		97,078,373.93	59,891,898.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		266,046.20	266,046.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,046.20	266,046.20
负债合计		97,344,420.13	60,157,944.43
所有者权益：			
股本		32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		396,796.48	396,796.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		575,051.04	575,051.04
一般风险准备			
未分配利润		-7,796,770.89	-4,156,073.86
所有者权益合计		26,035,076.63	29,675,773.66
负债和所有者权益合计		123,379,496.76	89,833,718.09

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		74,846,446.83	65,884,752.73
其中：营业收入	注释 26	74,846,446.83	65,884,752.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,302,474.45	73,715,139.24
其中：营业成本	注释 26	48,009,418.27	53,850,890.10
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	注释 27	340,684.06	451,620.13
销售费用	注释 28	3,161,617.75	3,601,648.41
管理费用	注释 29	21,717,728.15	10,279,547.96
研发费用	注释 30	3,538,024.54	4,131,291.63
财务费用	注释 31	535,001.68	1,400,141.01
其中：利息费用		1,539,406.45	1,323,664.92
利息收入		24,996.44	57,282.66
加：其他收益	注释 32	7,348.34	347,615.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-1,838,135.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34		-2,369,499.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,286,814.97	-9,852,270.51
加：营业外收入	注释 35	500,000.00	100,000.00
减：营业外支出	注释 36	18,000.00	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,804,814.97	-9,762,270.51
减：所得税费用	注释 37	-163,028.02	-1,834,191.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,641,786.95	-7,928,078.89
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）		-3,641,786.95	-7,928,078.89
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）		-3,641,786.95	-7,928,078.89
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		-3,641,786.95	-7,928,078.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,641,786.95	-7,928,078.89
(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）		-0.11	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.24

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	74,846,446.83	65,884,752.73
减：营业成本	十三、4	48,009,418.27	53,850,890.10
税金及附加		340,684.06	451,620.13
销售费用		3,161,617.75	3,601,648.41
管理费用		21,717,728.15	10,240,284.30
研发费用		3,538,024.54	4,124,355.29
财务费用		533,548.45	1,399,451.08
其中：利息费用		1,539,413.22	1,323,664.92
利息收入		24,996.44	57,270.25
加：其他收益		7,348.34	347,615.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,838,135.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,370,311.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,285,361.74	-9,806,193.08
加：营业外收入		500,000.00	100,000.00
减：营业外支出		18,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,803,361.74	-9,716,193.08
减：所得税费用		-162,664.71	-1,823,289.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,640,697.03	-7,892,903.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,640,697.03	-7,892,903.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,640,697.03	-7,892,903.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,973,348.00	63,157,294.05

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		3,848.34	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	3,904,958.80	2,163,607.35
经营活动现金流入小计		65,882,155.14	65,320,901.40
购买商品、接受劳务支付的现金		35,599,964.20	55,723,217.96
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		8,825,113.42	8,845,604.53
支付的各项税费		4,825,535.24	2,567,107.27
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	14,539,181.36	9,291,577.54
经营活动现金流出小计		63,789,794.22	76,427,507.30
经营活动产生的现金流量净额		2,092,360.92	-11,106,605.90
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,268.95	1,110,875.48
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		643,268.95	1,110,875.48
投资活动产生的现金流量净额		-643,268.95	-1,110,875.48

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		31,900,000.00	25,927,008.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 38		8,220,000.00
筹资活动现金流入小计		31,900,000.00	34,147,008.34
偿还债务支付的现金		30,200,000.00	16,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,203,300.21	1,087,375.55
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	注释 38		4,600,000.00
筹资活动现金流出小计		31,403,300.21	22,637,375.55
筹资活动产生的现金流量净额		496,699.79	11,509,632.79
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	注释 38	1,945,791.76	-707,848.59
加：期初现金及现金等价物余额		319,148.78	1,026,997.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,264,940.54	319,148.78

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,973,348.00	63,154,044.05
收到的税费返还		3,848.34	
收到其他与经营活动有关的现金		3,904,952.03	2,163,597.28
经营活动现金流入小计		65,882,148.37	65,317,641.33
购买商品、接受劳务支付的现金		35,599,964.20	55,723,217.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,825,113.42	8,803,324.53
支付的各项税费		4,825,535.24	2,567,107.27
支付其他与经营活动有关的现金		14,537,721.36	9,332,877.54
经营活动现金流出小计		63,788,334.22	76,426,527.30
经营活动产生的现金流量净额		2,093,814.15	-11,108,885.97
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		643,268.95	1,110,875.48

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		643,268.95	1,110,875.48
投资活动产生的现金流量净额		-643,268.95	-1,110,875.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,900,000.00	25,927,008.34
发行债券收到的现金			8,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,900,000.00	34,147,008.34
偿还债务支付的现金		30,200,000.00	16,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,203,300.21	1,087,375.55
支付其他与筹资活动有关的现金			4,600,000.00
筹资活动现金流出小计		31,403,300.21	22,637,375.55
筹资活动产生的现金流量净额		496,699.79	11,509,632.79
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		1,947,244.99	-710,128.66
加：期初现金及现金等价物余额		313,592.57	1,023,721.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,260,837.56	313,592.57

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		-4,418,888.80		29,548,723.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		-4,418,888.80		29,548,723.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,641,786.95		-3,641,786.95
（一）综合收益总额											-3,641,786.95		-3,641,786.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		-8,060,675.75		25,906,936.87

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	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		3,509,190.09		37,476,802.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,860,000.00			532,561.58				575,051.04		3,509,190.09		37,476,802.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,928,078.89		-7,928,078.89	
（一）综合收益总额										-7,928,078.89		-7,928,078.89	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	32,860,000.00				532,561.58			575,051.04		-4,418,888.80		29,548,723.82

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		-4,156,073.86	29,675,773.66
加：会计政策变更	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		-4,156,073.86	29,675,773.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,640,697.03	-3,640,697.03
(一) 综合收益总额											-3,640,697.03	-3,640,697.03
(二) 所有者投入和减少资												

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		-7,796,770.89	26,035,076.63

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		3,736,830.12	37,568,677.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		3,736,830.12	37,568,677.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,892,903.98	-7,892,903.98
（一）综合收益总额											-7,892,903.98	-7,892,903.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		-4,156,073.86	29,675,773.66

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

江苏八达科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏八达科技股份有限公司（以下简称“八达科技公司”或“本公司”）系由江苏八达科技有限公司改制整体变更设立的股份有限公司。股份公司设立时注册资本为 2,300.00 万元，股本为 2,300.00 万元。公司于 2015 年 8 月 6 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]5014 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并于 2015 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：八达科技；证券代码：833430。2016 年 11 月 23 日公司换发了统一社会信用代码为 91320200607994611R 的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 3,286.00 万元，股本为人民币 3,286.00 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：宜兴市高塍镇南街。

公司办公地址：宜兴市高塍镇南街。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：水污染治理行业。

公司经营范围：环保水处理技术的研究、开发、服务和转让；河道清淤工程；土地生态修复；水质污染防治设备、金属包装容器、化工生产专用设备、玻璃钢制品（不含国家禁止或限制类项目）的制造；起重机械的制造、安装、改造、维修；环境保护专用设备、通用机械及配件的销售；第一类压力容器和第二类低、中压容器的制造（低温容器除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；机电设备安装工程、环保工程的总承包（凭有效资质证书经营）。（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）。

公司主营业务：本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营火电、核电厂等各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售。

3、 公司实际控制人

本公司实际控制人为周顺明、蒋锡芬。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经公司董事会批准于 2020 年 4 月 29 日报出。

5、截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧和无形资产的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、16“固定资产”及 19“无形资产”各项描述。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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

集团以 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。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

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

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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，本集团按照相

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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据

账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	预计可收回风险

在计量账龄组合的应收账款预计信用损失时，该组合适用迁徙率为模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性信息予以调整。以此为基础确定的预计信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	25.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
无风险组合	款项性质	预计可收回风险
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

在计量账龄组合的其他应收账款预计信用损失时，该组合适用迁徙率为模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性信息予以调整。以此为基础确定的预计信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集

团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20--40	5	4.75-2.38
机器设备	5--10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

其他设备	5	5	19.00
------	---	---	-------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

(4) 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；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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

18、借款费用

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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车间装修费用和办公室装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本集团确认销售商品收入的具体标准：

①国内销售业务：产品已经发出、买方指定的责任人已经在产品发货通知单（回执单）签字，即在买方验收后确认收入实现。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，在提供劳务完毕，对方根据合同验收通过后确认收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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）工程承包收入

公司根据项目的完工进度在取得竣工验收报告时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(3) 会计政策变更

①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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起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，以本集团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，本集团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。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团持有的部分可供出售债务工具，其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，且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，

本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

B、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,975,694.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,975,694.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,975,694.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,975,694.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具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

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	1,975,694.00	1,975,694.00		
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收款项融资		1,975,694.00		
从应收票据转入				
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,975,694.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	1,975,694.00	1,975,694.00		
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收款项融资		1,975,694.00		
从应收票据转入				
从应收账款转入				
重新计量: 按公允价值重新计量				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,975,694.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

首次执行日，金融资产减值准备对合并报表无影响。

b、对公司财务报表的影响

首次执行日，金融资产减值准备对公司报表无影响。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益不产生影响。

(4) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0.00%、6.00%、9.00%、13.00%、10.00%、16.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5.00%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%、25.00%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16.00%、10.00%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13.00%、9.00%。

2、主要优惠文件

企业所得税：江苏八达科技股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号 GR201632004401《高新技术企业证书》，有效期三年，并于 2019 年 11 月 7 日重新通过高新技术企业资格认定，取得编号 GR201932000303《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

3、本集团内主体适用企业所得税率

类 别	所得税税率
本公司	15%
宜兴八达长江物资有限公司	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,549.25	7,155.38
银行存款	2,261,391.29	311,993.40
其他货币资金	3,390,108.50	3,926,674.50
合 计	5,655,049.04	4,245,823.28

注：期末其他货币资金分别为：保证金 950,000.00 元履约保函保证金 2,440,108.50 元

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	12,730,830.95
1 至 2 年	11,703,376.04
2 至 3 年	10,049,286.00
3 至 4 年	1,553,486.68
4 至 5 年	5,084,600.85
5 年以上	4,527,881.70
小 计	45,649,462.22
减：坏账准备	13,691,506.37
合 计	31,957,955.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	45,649,462.22	100.00	13,691,506.37	29.99	31,957,955.85
关联方组合					
合 计	45,649,462.22	—	13,691,506.37	—	31,957,955.85

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29
关联方组合					
合计	50,068,043.21	—	11,914,197.92	—	38,153,845.29

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,730,830.95	636,541.55	5.00
1年至2年 (含2年)	11,703,376.04	1,170,337.60	10.00
2年至3年 (含3年)	10,049,286.00	2,512,321.50	25.00
3年至4年 (含4年)	1,553,486.68	776,743.34	50.00
4年至5年 (含5年)	5,084,600.85	4,067,680.68	80.00
5年以上	4,527,881.70	4,527,881.70	100.00
合计	45,649,462.22	13,691,506.37	

续

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,703,689.39	835,184.46	5.00
1年至2年 (含2年)	19,192,086.50	1,919,208.65	10.00
2年至3年 (含3年)	2,666,310.08	666,577.52	25.00
3年至4年 (含4年)	5,515,230.85	2,757,615.43	50.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,275,572.67	1,020,458.14	80.00
5 年以上	4,715,153.72	4,715,153.72	100.00
合 计	50,068,043.21	11,914,197.92	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账	11,914,197.92	1,777,308.45				13,691,506.37
合 计	11,914,197.92	1,777,308.45				13,691,506.37

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
宝钢工程技术集团有限公司	5,825,530.00	12.76	291,276.50
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	5,516,440.40	12.08	551,644.04
宁夏银和半导体科技有限公司	3,910,000.00	8.57	195,500.00
北京汉唐环保科技股份有限公司	3,234,000.00	7.08	777,500.00
中国电力建设工程咨询西南公司	2,668,860.00	5.85	667,215.00
合 计	21,154,830.40	46.34	2,483,135.54

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	29,080,807.40	1,975,694.00
应收账款		
合 计	29,080,807.40	1,975,694.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,279,145.42
商业承兑汇票		300,000.00

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计		41,579,145.42

注：公司年末已经贴现或背书转让给第三方但尚未到期的票据金额为41,579,145.42元，年末未终止确认金额41,579,145.42元，其中，年末已背书转让给第三方但尚未到期的票据金额18,575,195.42元，期末重分类至其他流动资产，年末已贴现给第三方但尚未到期且附有追索权的票据金额23,003,950.00元，期末充分分类至应收款项融资。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,814,701.88	75.91	2,645,821.81	79.61
1至2年	291,770.50	12.21	677,475.65	20.39
2至3年	284,000.00	11.88		
合 计	2,390,472.38	100.00	3,323,297.46	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
宜兴市诺和环保设备有限公司	320,000.00	13.39
王中平	220,000.00	9.20
湖北民佳建设工程有限公司	210,707.00	8.81
宜兴市财通物资有限公司	200,000.00	8.37
湖州淇源环境工程有限公司	143,660.00	6.01
合计	1,094,367.00	45.78

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	871,202.71	585,944.25
合 计	871,202.71	585,944.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	485,085.70
1 至 2 年	352,300.00
2 至 3 年	103,900.00
3 至 4 年	17,433.00
4 至 5 年	33,299.00
小 计	992,017.70
减：坏账准备	120,814.99
合 计	871,202.71

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	896,813.00	645,932.00
员工借支款	95,204.70	
小 计	992,017.70	645,932.00
减：坏账准备	120,814.99	59,987.75
合 计	871,202.71	585,944.25

③坏账准备计提情况

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	59,987.75			59,987.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本年计提	60,827.24			60,827.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	120,814.99			120,814.99

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	59,987.75	60,827.24				120,814.99
合 计	59,987.75	60,827.24				120,814.99

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏 账 准 备 年末余额
浙江天音管理咨询 有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内、 1-2 年	19.15	15,475.00
中国石油物资有限 公司西南分公司	保证金	121,100.00	1 年以内	12.21	6,055.00
上海国际机场股份 有限公司	保证金	120,000.00	1-2 年	12.10	12,000.00
宜兴市城建文旅集 团有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	10.08	25,000.00
湖北新冶钢特种材 料有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	10.08	5,000.00
合 计		631,100.00		63.62	63,530.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	117,592.19		117,592.19
在产品	4,885,965.04		4,885,965.04
合 计	5,003,557.23		5,003,557.23

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	775,259.20		775,259.20
在产品	8,453,887.89		8,453,887.89
合 计	9,229,147.09		9,229,147.09

(2) 存货跌价准备

经减值测试，期末存货不存在减值情形。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	119,974.72	427,272.73
预缴个人所得税	13,880.00	
待抵扣进项税额	103,276.00	103,276.00
待认证进项税	1,050,129.37	
未终止确认的已背书未到期的应收票据	18,575,195.42	
合 计	19,862,455.51	530,548.73

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收 款销售 商品	21,440,040.58		21,440,040.58	25,617,749.26		25,617,749.26	5.88 %

项 目	年末余额			年初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
未实现 融资收 益	3,049,894.89		3,049,894.89	4,121,132.83		4,121,132.83	
合 计	18,390,145.69		18,390,145.69	21,496,616.43		21,496,616.4 3	—

(2) 坏账准备计提情况

经减值测试，期末长期应收款不存在减值情形。

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,202,404.13	4,417,246.56
固定资产清理		
合 计	4,202,404.13	4,417,246.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,344,720.00	2,867,868.30	3,578,970.45	918,154.48	10,709,713.23
2、本年增加 金额		310,679.60	301,575.22	31014.13	643,268.95
(1) 购置		310,679.60	301,575.22	31014.13	643,268.95
(2) 在建工 程转入					
(3) 企业合 并增加					
3、本年减少 金额					
(1) 处置或 报废					
4、年末余额	3,344,720.00	3,178,547.90	3,880,545.67	949,168.61	11,352,982.18
二、累计折旧					
1、年初余额	1,870,787.72	1,669,049.80	2,173,166.83	579,462.32	6,292,466.67

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
2、本年增加金额	158,874.24	218,605.32	360,809.76	119,822.06	858,111.38
(1) 计提	158,874.24	218,605.32	360,809.76	119,822.06	858,111.38
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,029,661.96	1,887,655.12	2,533,976.59	699,284.38	7,150,578.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,315,058.04	1,290,892.78	1,346,569.08	249,884.23	4,202,404.13
2、年初账面价值	1,473,932.28	1,198,818.50	1,405,803.62	338,692.16	4,417,246.56

② 暂时闲置的固定资产情况

无

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融租租赁购入汽车	374,379.31	100,770.39		273,608.92

④ 通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
-----	-------	----	----

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
二、累计摊销			
1、年初余额	269,368.34	11,088.00	280,456.34
2、本年增加金额	23,851.66	1,232.00	25,083.66
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	293,220.00	12,320.00	305,540.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	678,780.00	-	678,780.00
2、年初账面价值	702,631.66	1,232.00	703,863.66

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 重要的单项无形资产情况

无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
无形资产	678,780.00	23,851.66	银行借款抵押

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	49,142.46		49,142.46		
合 计	49,142.46		49,142.46		

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	13,812,321.36	2,071,848.21	11,974,185.67	1,796,127.85
可抵扣亏损	9,077,120.45	1,366,155.65	9,829,371.55	1,478,847.99
合 计	22,889,441.81	3,438,003.86	21,803,557.22	3,274,975.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

13、短期借款

(1) 短期借款列示

项 目	年末余额	年初余额
短期借款	46,703,950.00	23,000,000.00
应付利息	30,400.00	264,789.37
合 计	46,734,350.00	23,264,789.37

(2) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押和保证借款		8,000,000.00
保证、抵押借款	18,700,000.00	4,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	23,003,950.00	1,000,000.00
合 计	46,703,950.00	23,000,000.00

注 1：2019 年 12 月 31 日保证借款 9,200,000.00，系由周顺明、蒋锡芬共同为公司担保取得的借款，同时公司以自有房产和土地使用权抵押取得的借款。

注 2：2019 年 12 月 31 日抵押兼保证借款 5,000,000.00 系由周顺明、蒋锡芬共同为公司提供担保，同时以黄暄自有房屋所有权和土地使用权抵押取得的借款。

注 3：2019 年 12 月 31 日抵押兼保证借款 4,500,000.00，系由周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄共同为公司提供保证担保，同时以蒋锡芬自有房屋所有权和土地使用权抵押取得的借款。

注 4：2019 年 12 月 31 日保证借款 5,000,000.00 系由周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄共同为公司提供保证担保取得的借款。

注 5：2019 年 12 月 31 日质押借款 23,003,950.00 系为有追索权已贴现未到期票据。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(4) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	30,400.00	264,789.37
合 计	30,400.00	264,789.37

14、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,900,000.00	2,000,000.00
合 计	1,900,000.00	2,000,000.00

注：于 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（2018 年 12 月 31 日：0.00 元）。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	15,535,149.30	16,590,071.58
1 年至 2 年	3,118,449.35	4,375,939.36
2 年至 3 年	1,727,051.16	220,606.97
3 年至 4 年	84,170.00	164,240.50
4 年至 5 年	72,250.00	174,880.00
5 年以上	154,350.00	
合 计	20,691,419.81	21,525,738.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
张广水	386,700.00	尚未结算
AIRTOPSOFT S.A.	342,318.90	尚未结算
上海一鼓风机有限公司	240,000.00	尚未结算
合 计	969,018.90	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,130,619.20	2,798,630.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	183,930.00	391,022.65
2 年至 3 年 (含 3 年)	302,505.62	9,340.22
3 年至 4 年 (含 4 年)	-	22,000.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	22,000.00	37,500.00
合 计	5,639,054.82	3,258,492.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,174,971.00	8,738,351.60	8,593,392.74	1,319,929.86
二、离职后福利-设定提存计划		231,720.68	231,720.68	
合 计	1,174,971.00	8,970,072.28	8,825,113.42	1,319,929.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	696,351.79	7,933,800.70	8,004,401.54	625,750.95
2、职工福利费		128,906.59	128,906.59	
3、社会保险费		143,842.89	143,842.89	
其中：医疗保险费		108,856.27	108,856.27	
工伤保险费		24,620.62	24,620.62	
生育保险费		10,366.00	10,366.00	
4、住房公积金		197,508.00	197,508.00	
5、工会经费和职工教育经费	478,619.21	334,293.42	118,733.72	694,178.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,174,971.00	8,738,351.60	8,593,392.74	1,319,929.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		225,239.91	225,239.91	
2、失业保险费		6,480.77	6,480.77	
3、企业年金缴费				
合 计		231,720.68	231,720.68	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	150,698.22	1,812,743.27

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	73.14	74,035.63
教育费附加	43.89	60,402.64
地方教育费附加	29.26	13,632.99
房产税	12,187.11	12,187.11
土地使用税	10,249.65	13,666.20
印花税	350.40	6,801.20
合 计	173,631.67	1,993,469.04

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	324,269.15	4,953,914.34
合 计	324,269.15	4,953,914.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金		8,000.00
往来款		4,639,278.77
代扣个人所得税	246,926.71	121,609.78
住房公积金		6,088.00
业务报销款	64,121.86	161,040.91
社保款	13,220.58	17,896.88
合 计	324,269.15	4,953,914.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	18,575,195.42	

合计	18,575,195.42
----	---------------

21、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	266,046.20	266,046.20
专项应付款		
合计	266,046.20	266,046.20

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁购车款	266,046.20	266,046.20
合计	266,046.20	266,046.20

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,860,000.00						32,860,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	532,561.58			532,561.58
其他资本公积				
合计	532,561.58			532,561.58

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	575,051.04			575,051.04
合计	575,051.04			575,051.04

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-4,418,888.80	3,509,190.09
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润		

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,641,786.95	-7,928,078.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,060,675.75	-4,418,888.80

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,846,446.83	48,009,418.27	65,840,761.35	53,850,890.10
其他业务			43,991.38	
合 计	74,846,446.83	48,009,418.27	65,884,752.73	53,850,890.10

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	119,123.56	166,352.69
教育费附加	68,274.88	99,811.96
地方教育费附加	44,894.58	66,540.74
城镇土地使用税	40,998.60	54,664.80
房产税	48,748.44	48,748.44
印花税	18,644.00	15,501.50
合 计	340,684.06	451,620.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	622,986.11	680,330.87
汽车费用	51,731.08	93,792.14
运输费	586,508.44	1,535,616.50

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,431,610.50	860,809.00
包装费	-	65,829.06
其他	468,781.62	365,270.84
合计	3,161,617.75	3,601,648.41

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	469,928.51	466,161.32
办公费	257,944.57	240,353.80
差旅费	797,457.22	1,363,932.76
职工薪酬	5,368,738.37	5,487,332.79
业务招待费	1,410,510.72	367,940.62
聘请中介机构费	3,708,514.31	1,731,998.83
咨询费	7,173,888.65	
汽车费用	236,989.10	
其他	717,806.48	455,499.76
技术服务费	1,495,449.69	
检验费	80,500.53	82,994.74
装修费摊销		83,333.34
合计	21,717,728.15	10,279,547.96

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术服务	518,329.68	
材料	2,090,925.07	2,417,970.70
折旧费	74,927.82	106,264.58
工资	644,044.63	918,960.10
其他	54,457.54	200,723.29
设备	155,339.80	
设计费		487,372.96
合计	3,538,024.54	4,131,291.63

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,539,406.45	1,273,223.26
减：利息收入	24,996.44	57,280.32
手续费等其他费用	79,907.03	39,135.02
汇兑损失	11,922.58	184,963.73
减：汇兑收益		
现金及贴现利息		50,441.66
未实现融资收益	-1,071,237.94	-90,342.34
合 计	535,001.68	1,400,141.01

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
研发项目政府拨款		300,000.00	
发明专利补助		28,000.00	
稳岗补贴		9,948.00	
手续费返还		9,667.23	
专利资金补助	3,500.00		3,500.00
税款退回	3,848.34		3,848.34
合 计	7,348.34	347,615.23	7,348.34

33、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,777,308.45	---
其他应收款坏账损失	-60,827.24	---
合 计	-1,838,135.69	---

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	-2,369,499.23
合 计		-2,369,499.23

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	100,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	100,000.00	500,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上市公司奖励	500,000.00						与收益相关
中小企业发展专项拨款				100,000.00			与收益相关
合 计	500,000.00			100,000.00			

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	18,000.00	10,000.00	18,000.00
合 计	18,000.00	10,000.00	18,000.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-163,028.02	-1,834,191.62
合 计	-163,028.02	-1,834,191.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-3,804,814.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-570,722.25
子公司适用不同税率的影响	-145.33
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	741,428.76
研发费用加计扣除的纳税影响	-333,589.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-163,028.02

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	24,838.83	57,280.32
政府补助	503,500.00	447,615.23
往来款项及其他	1,800.00	1658711.8
保证金	3,374,819.97	
合 计	3,904,958.80	2,163,607.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	5,840,083.52	7,845,512.54
往来款项及其他	8,699,097.84	1,446,065.00
合计	14,539,181.36	9,291,577.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		8,220,000.00
合计		8,220,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借		4,600,000.00
合计		4,600,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,641,786.95	-7,928,078.89
加：资产减值准备		2,369,499.23
信用减值损失	1,838,135.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	858,111.38	779,543.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,083.66	20,672.00
长期待摊费用摊销	49,142.46	192,230.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	455,094.65	1,414,007.26
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）	-163,028.02	-1,834,191.62
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）	4,225,589.86	213,155.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,099,793.03	-11,743,464.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,545,811.22	5,410,020.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,092,360.92	-11,106,605.90
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：		
现金的年末余额	2,264,940.54	319,148.78
减：现金的年初余额	319,148.78	1,026,997.37

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,945,791.76	-707,848.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,264,940.54	319,148.78
其中：库存现金	3,549.25	7,153.04
可随时用于支付的银行存款	2,261,391.29	311,995.74
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,264,940.54	319,148.78

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,588,666.96	银行借款抵押/融资租赁
无形资产	678,780.00	银行借款抵押
合 计	2,267,446.96	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	52,100.00	7.8155	407,187.55

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专利资金补助	3,500.00	其他收益	3,500.00
税款退回	3,848.34	其他收益	3,848.34
上市公司奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴八达长江物资有限公司	江苏省	江苏省	环保设备及配件的销售	100.00		同一控制企业合并

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

序号	名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
1	周顺明	43.23	43.23
2	蒋锡芬	26.05	26.05
合计	-	69.28	69.28

注：股东周顺明直接控制本公司 43.23% 的股份，股东蒋锡芬直接控制本公司 26.05% 的股份，二人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
周达	公司董事、副总经理、董事会秘书、周顺明、蒋锡芬之子
黄东平	董事、周达之岳父
黄暄	公司董事、副总经理、董事会秘书周达之妻

4、关联方交易情况

(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/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本集团作为担保方

无

②本集团作为被担保方

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
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	2018/6/20	2019/6/17	是
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	1,000,000.00	2018/6/20	2019/6/17	是
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	2018/6/13	2019/6/13	是
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	2,000,000.00	2018/9/17	2019/3/17	是
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2018/3/22	2019/3/18	是
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2018/4/19	2019/3/28	是
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	2018/4/25	2019/3/28	是
周顺明、蒋锡芬	1,000,000.00	2018/10/17	2019/10/14	是
周顺明、蒋锡芬	1,200,000.00	2019/3/15	2020/1/11	否
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2019/3/22	2020/1/17	否
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	2019/3/26	2020/1/17	否
周顺明、蒋锡芬、黄暄	5,000,000.00	2019/3/29	2020/3/27	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	1,000,000.00	2019/3/12	2020/3/11	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,500,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	2019/8/2	2020/8/2	否
周顺明、蒋锡芬	2,200,000.00	2019/10/17	2020/10/16	否
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	2019/11/18	2020/11/17	否
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,167,968.50	1,740,000.00

(9) 其他关联交易

无

5、 关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
黄暄	16,957.5	847.88		
合 计	16,957.5	847.88		

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	12,730,830.95
1 至 2 年	11,703,376.04
2 至 3 年	10,049,286.00
3 至 4 年	1,553,486.68
4 至 5 年	5,084,600.85
5 年以上	4,527,881.70
小 计	45,649,462.22

账 龄	年末余额
减：坏账准备	13,691,506.37
合 计	31,957,955.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				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	45,649,462.22	100.00	13,691,506.37	29.99	31,957,955.85
关联方组合					
合 计	45,649,462.22	—	13,691,506.37	—	31,957,955.85

(续)

类 别	年初余额				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	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29
关联方组合					
合 计	50,068,043.21	—	11,914,197.92	—	38,153,845.29

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,730,830.95	636,541.55	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,703,376.04	1,170,337.60	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	10,049,286.00	2,512,321.50	25.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,553,486.68	776,743.34	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	5,084,600.85	4,067,680.68	80.00
5 年以上	4,527,881.70	4,527,881.70	100.00
合 计	45,649,462.22	13,691,506.37	

续

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,703,689.39	835,184.46	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	19,192,086.50	1,919,208.65	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,666,310.08	666,577.52	25.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	5,515,230.85	2,757,615.43	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,275,572.67	1,020,458.14	80.00
5 年以上	4,715,153.72	4,715,153.72	100.00
合 计	50,068,043.21	11,914,197.92	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账	11,914,197.92	1,777,308.45				13,691,506.37
合 计	11,914,197.92	1,777,308.45				13,691,506.37

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
宝钢工程技术集团有限公司	5,825,530.00	12.76	291,276.50
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	5,516,440.40	12.08	551,644.04
宁夏银和半导体科技有限公司	3,910,000.00	8.57	195,500.00
北京汉唐环保科技股份有限公司	3,234,000.00	7.08	777,500.00
中国电力建设工程咨询西南公司	2,668,860.00	5.85	667,215.00
合计	21,154,830.40	46.34	2,483,135.54

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	871,202.71	585,944.25
合 计	871,202.71	585,944.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	485,085.70
1至2年	352,300.00
2至3年	103,900.00
3至4年	17,433.00
4至5年	33,299.00
小 计	992,017.70
减：坏账准备	120,814.99
合 计	871,202.71

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	896,813.00	645,932.00
员工借支款	95,204.70	
小 计	992,017.70	645,932.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	120,814.99	59,987.75
合 计	871,202.71	585,944.25

③坏账准备计提情况

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	59,987.75			59,987.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本年： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段				
本年计提	60,827.24			60,827.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	120,814.99			120,814.99

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	59,987.75	60,827.24				120,814.99
合 计	59,987.75	60,827.24				120,814.99

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	---------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江天音管理咨询有限公司	保证金	190,000.00	1年以内、 1-2年	19.15	15,475.00
中国石油物资有限公司西南分公司	保证金	121,100.00	1年以内	12.21	6,055.00
上海国际机场股份有限公司	保证金	120,000.00	1-2年	12.10	12,000.00
宜兴市城建文旅集团有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	10.08	25,000.00
湖北新冶钢特种材料有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.08	5,000.00
合计		631,100.00		63.62	63,530.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜兴八达长江物资有限公司	1,864,234.90	-	1,864,234.90	1,864,234.90	-	1,864,234.90
合计	1,864,234.90	-	1,864,234.90	1,864,234.90	-	1,864,234.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜兴八达长江物资有限公司	1,864,234.90	-	-	1,864,234.90	-	-
合计	1,864,234.90	-	-	1,864,234.90	-	-

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,846,446.83	48,009,418.27	65,840,761.35	53,850,890.10
其他业务			43,991.38	

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	74,846,446.83	48,009,418.27	65,884,752.73	53,850,890.10

十四、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	507,348.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	489,348.34	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	489,348.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	-13.13%	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.90%	-0.13	-0.13

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：

江苏八达科技股份有限公司董事会办公室。

江苏八达科技股份有限公司
董事会
二〇二〇年四月二十九日