

上海越科新材料股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]37928号



00002020110006736960
报告文号：天职业字[2020]37928号

目 录

审计报告	1
2019年1月1日至2020年8月31日财务报表	4
2019年1月1日至2020年8月31日财务报表附注	16

南京化纤股份有限公司全体股东：

一、审计意见

基于南京化纤股份有限公司拟收购上海越科新材料股份有限公司 51.91%股权的目的，我们审计了上海越科新材料股份有限公司（以下简称“越科”）财务报表，包括 2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年 1-8 月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了越科 2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-8 月合并及母公司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，我们独立于越科，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、其他事项

基于南京化纤股份有限公司拟收购上海越科新材料股份有限公司 51.91%股权的目的，我们审计了越科的财务报表。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

越科管理层（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，管理层负责评估越科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越科的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对越科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越科不能持续经营。

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

（6）就越科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]37928 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
流动资产				
货币资金	32,724,688.39	49,046,545.51	9,411,439.72	六、(一)
△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	49,146,109.68	18,412,929.84	11,201,084.08	六、(二)
应收账款	38,174,761.53	24,696,817.74	24,543,226.95	六、(三)
应收款项融资				
预付款项	5,324,808.09	9,737,927.46	2,370,122.70	六、(四)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	4,007,330.19	1,896,694.17	20,864,925.79	六、(五)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	55,532,761.42	16,041,340.50	17,885,597.20	六、(六)
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		720,000.00		六、(七)
其他流动资产	10,137,308.69	6,530,362.31	163,239.56	六、(八)
流动资产合计	195,047,767.99	127,082,617.53	86,439,636.00	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
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		1,250,000.00	1,970,000.00	六、(九)
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	102,491,808.24	107,316,901.26	44,560,328.54	六、(十)
在建工程	38,602,819.73		3,930,771.56	六、(十一)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	13,155,133.90	13,369,911.58	13,692,078.10	六、(十二)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	232,341.06	354,785.09	396,483.30	六、(十三)
递延所得税资产				六、(十四)
其他非流动资产	8,000,281.44	2,965,169.37	37,807,235.00	六、(十五)
非流动资产合计	162,482,384.37	125,256,767.30	102,356,896.50	
资 产 总 计	357,530,152.36	252,339,384.83	188,796,532.50	

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林



合并资产负债表（续）

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
流动负债				
短期借款	24,173,120.47	39,217,146.99	48,057,059.34	六、（十六）
△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	46,203,549.33	8,657,943.89	5,853,958.00	六、（十七）
应付账款	50,466,045.43	46,202,120.60	24,245,582.41	六、（十八）
预收款项	55,765,397.11	21,703,963.27	1,051,544.00	六、（十九）
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	4,236,767.47	3,061,037.19	898,038.17	六、（二十）
应交税费	634,689.39	2,097,764.00	2,441,379.22	六、（二十一）
其他应付款	1,191,116.89	2,866,876.51	5,823,368.75	六、（二十二）
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	11,770,102.30	15,046,479.71	5,196,000.00	六、（二十三）
其他流动负债	8,596,494.70	15,205,239.54	9,944,799.95	六、（二十四）
流动负债合计	203,037,283.09	154,058,571.70	103,511,729.84	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	1,393,040.44	2,566,568.07	10,021,111.11	六、（二十五）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	184,000.00	1,076,121.35	3,471,528.03	六、（二十六）
长期应付职工薪酬				
预计负债	586,800.00	586,800.00		六、（二十七）
递延收益	10,882,234.58	11,102,712.58	11,405,869.83	六、（二十八）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	13,046,075.02	15,332,202.00	24,898,508.97	
负 债 合 计	216,083,358.11	169,390,773.70	128,410,238.81	
股东权益				
股本	7,605,005.00	7,242,860.00	6,760,000.00	六、（二十九）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	151,962,411.80	122,324,465.00	82,807,202.60	六、（三十）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,929,341.55	1,929,341.55	1,887,991.69	六、（三十一）
△一般风险准备				
未分配利润	-20,049,964.10	-48,548,055.42	-31,068,900.60	六、（三十二）
归属于母公司股东权益合计	141,446,794.25	82,948,611.13	60,386,293.69	
少数股东权益				
股东权益合计	141,446,794.25	82,948,611.13	60,386,293.69	
负债及股东权益合计	357,530,152.36	252,339,384.83	188,796,532.50	

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林

周利峰

张梓辰

郑墨林

合并利润表

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-8月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	125,824,470.76	87,356,856.55	
其中：营业收入	125,824,470.76	87,356,856.55	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	90,534,878.92	103,413,722.01	
其中：营业成本	71,685,195.52	71,823,861.75	六、(三十三)
△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	709,725.72	836,451.64	六、(三十四)
销售费用	4,125,593.33	5,752,748.61	六、(三十五)
管理费用	8,954,514.69	11,382,504.68	六、(三十六)
研发费用	2,703,441.42	7,967,449.97	六、(三十七)
财务费用	2,356,408.24	5,650,705.36	六、(三十八)
其中：利息费用	2,240,825.08	5,562,472.97	六、(三十八)
利息收入	103,249.10	61,612.22	六、(三十八)
加：其他收益	861,336.94	1,994,649.24	六、(三十九)
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）	-389,158.52	-1,341,824.58	六、(四十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,650,495.84	-1,258,721.33	六、(四十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-194,160.55		六、(四十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,917,113.87	-16,662,762.13	
加：营业外收入	325,955.57	189,574.08	六、(四十三)
减：营业外支出	1,137,277.85	964,616.91	六、(四十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,105,791.59	-17,437,804.96	
减：所得税费用	3,607,700.27		六、(四十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,498,091.32	-17,437,804.96	
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）	28,498,091.32	-17,437,804.96	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,498,091.32	-17,437,804.96	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	28,498,091.32	-17,437,804.96	
归属于母公司股东的综合收益总额	28,498,091.32	-17,437,804.96	
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）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓彦

会计机构负责人：郑墨林

周利峰

张梓彦

郑墨林

合并现金流量表

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-8月	2019年度	附注编号
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	179,217,143.52	129,088,604.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,070,063.61	2,072,952.60	六、（四十六）
经营活动现金流入小计	180,287,207.13	131,161,557.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	119,462,466.41	72,444,945.78	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	14,659,394.05	13,050,079.90	
支付的各项税费	7,003,142.97	3,383,700.40	
支付其他与经营活动有关的现金	9,802,712.66	17,649,725.07	六、（四十六）
经营活动现金流出小计	150,927,716.09	106,528,451.15	
经营活动产生的现金流量净额	29,359,491.04	24,633,105.87	六、（四十七）
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	415,660.00	5,800.00	
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		19,168,800.00	六、（四十六）
投资活动现金流入小计	415,660.00	19,174,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,571,709.10	18,873,388.71	
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	275,500.00		六、（四十六）
投资活动现金流出小计	53,847,209.10	18,873,388.71	
投资活动产生的现金流量净额	-53,431,549.10	301,211.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	30,000,091.80	40,000,122.40	
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	11,000,000.00	49,510,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,120,000.00	13,185,309.60	六、（四十六）
筹资活动现金流入小计	43,120,091.80	102,695,432.00	
偿还债务支付的现金	27,087,905.04	54,290,618.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,802,972.95	4,455,236.45	
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	15,231,963.97	32,681,484.83	六、（四十六）
筹资活动现金流出小计	44,122,841.96	91,427,340.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,002,750.16	11,268,091.84	
四、汇率变动对现金的影响	-2,739.87	564.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-25,077,548.09	36,202,973.84	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	41,725,269.87	5,522,296.03	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	16,647,721.78	41,725,269.87	六、（四十七）

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林

周利峰

张梓辰

郑墨林

合并股东权益变动表

金额单位:元															
2020年1-8月															
归属丁母公司股东权益															
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	7,242,860.00			122,324,465.00				1,929,341.55		-48,548,055.42		82,948,611.13		82,948,611.13	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	7,242,860.00			122,324,465.00				1,929,341.55		-48,548,055.42		82,948,611.13		82,948,611.13	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	362,145.00			29,637,946.80						28,498,091.32		58,498,183.12		58,498,183.12	
(一)综合收益总额										28,498,091.32		28,498,091.32		28,498,091.32	
(二)股东投入和减少资本	362,145.00			29,637,946.80								30,000,091.80		30,000,091.80	
1.股东投入的普通股	362,145.00			29,637,946.80								30,000,091.80		30,000,091.80	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
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.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	7,605,005.00			151,962,411.80				1,929,341.55		-20,049,964.10		141,446,794.25		141,446,794.25	
会计机构负责人:郑丽娟															

主管会计工作负责人：张梓辰

法定代表人：周利峰

会计机构负责人：郑露林

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度												
归属上市公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,760,000.00			82,807,202.60				1,887,991.69		-31,068,900.60		60,386,293.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	6,760,000.00			82,807,202.60				1,887,991.69		-31,068,900.60		60,386,293.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,860.00			39,517,262.40				41,349.86		-17,479,154.82		22,562,317.44
（一）综合收益总额										-17,437,804.96		-17,437,804.96
（二）股东投入和减少资本	482,860.00			39,517,262.40								40,000,122.40
1. 股东投入的普通股	482,860.00			39,517,262.40								40,000,122.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								41,349.86		-41,349.86		
2. 提取一般风险准备								41,349.86		-41,349.86		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,242,860.00			122,324,465.00				1,929,341.55		-48,548,055.42		82,948,611.13
82,948,611.13												

主管会计工作负责人：张特展

法定代表人：周利峰

会计机构负责人：郑墨林



资产负债表

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
流动资产				
货币资金	24,856,404.24	44,729,079.97	8,152,002.03	
△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	33,336,948.64	4,590,154.89	3,290,000.00	
应收账款	31,701,785.11	22,511,741.01	22,230,407.25	十、（一）
应收款项融资				
预付款项	142,297.12	8,225,439.35	8,558,555.90	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	167,951,171.28	65,965,757.43	47,535,198.82	十、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	392,652.48	11,941.73	5,916.54	
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	1,281,560.10	193,817.22		
流动资产合计	259,662,818.97	146,227,931.60	89,772,080.54	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	十、（三）
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	5,865,925.26	5,951,532.73	8,340,115.95	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	395,219.55	50,932.37	86,000.00	
非流动资产合计	46,261,144.81	46,002,465.10	48,426,115.95	
资 产 总 计	305,923,963.78	192,230,396.70	138,198,196.49	

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林

周利峰

张梓辰

郑墨林



资产负债表（续）

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日	附注编号
流动负债				
短期借款	16,157,653.80	19,178,480.32	28,018,392.67	
△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	37,279,047.37	8,367,627.28	5,000,000.00	
应付账款	13,053,677.09	877,493.06	1,229,596.59	
预收款项	55,601,226.63	20,108,694.21	551,544.00	
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	1,233,699.17	1,042,207.54	350,594.28	
应交税费	48,632.30	1,940,541.84	1,657,123.58	
其他应付款	981,736.85	2,610,382.21	2,615,513.66	
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	150,000.00	125,917.52	1,240,000.00	
流动负债合计	124,505,673.21	54,251,343.98	40,662,764.78	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	184,000.00	184,000.00	154,000.00	
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	184,000.00	184,000.00	154,000.00	
负 债 合 计	124,689,673.21	54,435,343.98	40,816,764.78	
股东权益				
股本	7,605,005.00	7,242,860.00	6,760,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	151,962,411.80	122,324,465.00	82,807,202.60	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,929,341.55	1,929,341.55	1,887,991.69	
△一般风险准备				
未分配利润	19,737,532.22	6,298,386.17	5,926,237.42	
股东权益合计	181,234,290.57	137,795,052.72	97,381,431.71	
负债及股东权益合计	305,923,963.78	192,230,396.70	138,198,196.49	

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林

周利峰

张梓辰

郑墨林

利润表

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-8月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	80,965,051.62	71,753,133.53	
其中：营业收入	80,965,051.62	71,753,133.53	十、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	65,287,914.83	71,122,636.71	
其中：营业成本	55,947,861.54	55,250,817.69	十、（四）
△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	233,460.23	245,734.20	
销售费用	1,557,588.27	2,037,680.56	
管理费用	5,162,878.83	7,702,527.60	
研发费用	1,886,870.27	3,746,815.90	
财务费用	499,255.69	2,139,060.76	
其中：利息费用	558,443.42	2,157,378.89	
利息收入	89,350.76	41,995.22	
加：其他收益	14,793.68	1,085,504.63	
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）	-308,150.21	-93,585.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,909.51	-1,258,721.33	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,343,870.75	363,694.55	
加：营业外收入	247,996.01	169,784.06	
减：营业外支出	118,569.03	119,980.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,473,297.73	413,498.61	
减：所得税费用	2,034,151.68		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,439,146.05	413,498.61	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,439,146.05	413,498.61	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	13,439,146.05	413,498.61	
八、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：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林

周利峰

张梓辰

郑墨林



现金流量表

编制单位：上海越科新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-8月	2019年度	附注编号
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	90,092,934.36	98,677,338.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	353,436.85	1,426,128.95	
经营活动现金流入小计	90,446,371.21	100,103,467.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	71,644,723.43	56,400,883.28	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	4,698,296.90	4,793,896.98	
支付的各项税费	5,520,765.25	1,865,632.92	
支付其他与经营活动有关的现金	4,643,516.17	6,772,029.81	
经营活动现金流出小计	86,507,301.75	69,832,442.99	
经营活动产生的现金流量净额	3,939,069.46	30,271,024.68	
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		5,400,000.00	
投资活动现金流入小计		5,400,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,034,536.61	475,109.69	
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	48,985,290.57	18,572,089.27	
投资活动现金流出小计	50,019,827.18	19,047,198.96	
投资活动产生的现金流量净额	-50,019,827.18	-13,647,198.96	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	30,000,091.80	40,000,122.40	
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	3,000,000.00	24,510,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	4,770,000.00	
筹资活动现金流入小计	33,050,091.80	69,280,122.40	
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	33,510,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	579,269.94	1,997,291.24	
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	5,837,784.02	15,785,788.82	
筹资活动现金流出小计	12,417,053.96	51,293,080.06	
筹资活动产生的现金流量净额	20,633,037.84	17,987,042.34	
四、汇率变动对现金的影响	-2,739.87	564.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-25,450,459.75	34,611,432.90	
加：期初现金及现金等价物的余额	39,728,249.24	5,116,816.34	
六、期末现金及现金等价物余额	14,277,789.49	39,728,249.24	

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑墨林

股东权益变动表

金额单位：元

项 目	2020年1-8月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,242,860.00				122,324,465.00				1,929,341.55		6,298,386.17	137,795,052.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,242,860.00				122,324,465.00				1,929,341.55		6,298,386.17	137,795,052.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	362,145.00				29,637,946.80						13,439,146.05	43,439,237.85
（一）综合收益总额											13,439,146.05	13,439,146.05
（二）股东投入和减少资本	362,145.00				29,637,946.80							30,000,091.80
1. 股东投入的普通股	362,145.00				29,637,946.80							30,000,091.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,605,005.00				151,962,411.80				1,929,341.55		19,737,532.22	181,234,290.57

法定代表人：周利峰

主管会计工作负责人：张梓辰

会计机构负责人：郑惠林

股东权益变动表(续)

2019年度													金额单位: 元
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,760,000.00				82,807,202.60				1,887,991.69		5,926,237.42	97,381,431.71	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,760,000.00				82,807,202.60				1,887,991.69		5,926,237.42	97,381,431.71	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	482,860.00				39,517,262.40				41,349.86		372,148.75	40,413,621.01	
(一) 综合收益总额											413,498.61	413,498.61	
(二) 股东投入和减少资本	482,860.00				39,517,262.40							40,000,122.40	
1. 股东投入的普通股	482,860.00				39,517,262.40							40,000,122.40	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									41,349.86		-41,349.86		
2. 提取一般风险准备									41,349.86		-41,349.86		
3. 对股东(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	7,242,860.00				122,324,465.00				1,929,341.55		6,298,386.17	137,795,052.72	

法定代表人: 周利峰 主管会计工作负责人: 张梓辰 会计机构负责人: 郑墨林




上海越科新材料股份有限公司

2019年1月1日-2020年8月31日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

上海越科新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由温花、张瑞盛出资组建。2006年6月23日, 上海市工商行政管理局闵行分局下发准予设立登记通知书, 核准公司名称为上海越科复合材料有限公司。

2016年7月1日, 公司通过临时股东会决议, 全体股东一致同意以目前登记在册的5名股东温花、大庆油田飞马有限公司、史亮、上海蔚君投资管理合伙企业(有限合伙)、周利峰作为发起人, 并以截至2016年1月31日经审计的净资产5,896.72万元为基数, 按1:0.10599的比例折合为上海股本625.00万股, 余额5,271.72万元计入资本公积, 公司整体变更为上海越科新材料股份有限公司。

2018年12月24日, 公司第三次股东大会通过决议, 公司增资51.00万元, 并通过了相应的章程修正案。新增注册资本由上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)、上海众钜材料科技合伙企业(有限合伙)、大庆油田飞马有限公司认购。其中, 上海恒赛青熙创业投资中心(有限合伙)出资1,500.00万元认购25.00万股, 其中25.00万元计入股本, 1,475万元计入资本公积; 原股东上海众钜材料科技合伙企业(有限合伙)以1,305.00万元认购21.75万股, 其中21.75万元计入股本, 1,283.25万元计入资本公积; 大庆油田飞马有限公司以255.00万元认购4.25万股, 其中4.25万元计入股本, 250.75万元计入资本公积。

2019年11月27日, 上海众钜材料科技合伙企业(有限合伙)向洪建捷转让持有公司股份18.1071万股, 股权转让交割在2020年1月24日办理完毕。

2019年12月分别引入了海宁东证唐德投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业(有限合伙)及上海东方证券创新投资有限公司作为新股东, 以4,000.01224万元认购48.286万股, 其中48.286万元计入股本, 3,951.72624万元计入资本公积。

2020年2月13日, 嘉兴慧尔创业投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴慧海股权投资合伙企业(有限合伙)、上海慧眼投资管理有限公司与公司实际控制人周利峰、温花以及公司签订《增资协议》, 各方约定按照82.84元/股价格, 新增注册资本36.2145万股, 共计增资3,000.009180万元, 其中36.2145万元计入股本, 2,963.79468万元计入资本公积。

截至2020年8月31日, 股本结构如下:

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）	279.71	36.78
2	宁波馨聚投资合伙企业（有限合伙）	112.50	14.79
3	大庆油田飞马有限公司	98.00	12.89
4	宁波梅山保税港区正耘投资管理合伙企业（有限合伙）	75.00	9.86
5	上海蔚君投资管理合伙企业（有限合伙）	37.50	4.93
6	上海东方证券创新投资有限公司	36.21	4.76
7	上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）	25.00	3.29
8	海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）	21.73	2.86
9	宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）	20.52	2.70
10	上海慧眼投资管理有限公司	18.11	2.38
11	洪建捷	18.11	2.38
12	嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）	12.07	1.59
13	嘉兴慧尔创业投资合伙企业（有限合伙）	6.04	0.79
	<u>合计</u>	<u>760.50</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人：周利峰。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司注册地址：上海市闵行区莘建东路 58 弄 2 号 2201 室。

公司统一社会信用代码：913101127895779819。

经营范围：从事复合材料科技、航空器材领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机械设备的安装及维修（除专控），复合材料、耐火材料、五金交电、建材、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、航空器材的销售，从事货物及技术的进出口业务，以下限分支机构经营：复合材料、航空器材的生产。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

成立日期：2006 年 06 月 23 日

营业期限：2006 年 06 月 23 日至无固定期限。

本公司最终控制方：周利峰。

本财务报表经本公司管理层 2020 年 11 月 13 日批准。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司包括江苏越科新材料有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报告的实际会计期间从 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，

经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特

征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的

公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三

个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收账款：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项。应收款项余额超 100.00 万元（含 100.00 万元）的客户款项视为重大应收款项。应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，视作单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 1 计提比例	
账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.33
1-2 年（含 2 年）	14.63
2-3 年（含 3 年）	34.10
3-4 年（含 4 年）	77.96
4-5 年（含 5 年）	77.96
5 年以上	77.96

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司本期处于第一阶段的应收款项的分析如下：基于共同风险特征将应收账款划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类关联方资金。
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金。
组合 4	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金。
组合 5	本组合为日常经常活动中应收取的各类往来款。

保证金组合，本公司参考历史信用损失经验，具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、材料物资、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋及建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-35.00	3.00-10.00	9.70-2.57
办公及电子设备	年限平均法	5.00-20.00	3.00-10.00	19.40-4.50
机器设备	年限平均法	8.00-14.00	3.00-10.00	12.13-6.43
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	3.00-10.00	19.40-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30.00-40.00

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相

关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体政策：

公司销售商品收入确认的具体判断标准：产品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	13.00%、16.00%、5.00%、6.00%、 3.00%、10.00%、9.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
房产税	租赁收入	12.00%
土地使用税	土地面积	3 元/平方米
其他税费	按国家相关规定计缴	

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2018年11月27日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201831003382），有效期为2018年至2021年，按应纳税所得额的15.00%税率计征所得税。

本公司子公司江苏越科新材料有限公司于2019年12月6日取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批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201932009019），有效期为2019年至2022年，按应纳税所得额的15.00%税率计征所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2020年8月31日，上期指2019年度，本期指2020年1-8月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
现金	5,137.09	14,376.85	7,428.58
银行存款	16,633,544.73	41,691,733.75	4,978,101.93
其他货币资金	16,086,006.57	7,340,434.91	4,425,909.21
<u>合计</u>	<u>32,724,688.39</u>	<u>49,046,545.51</u>	<u>9,411,439.72</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>			

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 16,076,966.61 元，其中银行承兑汇票保证金 14,011,103.21 元，信用证保证金 2,065,863.40 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	43,186,373.20	16,598,167.78	5,428,650.88
商业承兑汇票	5,959,736.48	1,814,762.06	5,772,433.20
<u>合计</u>	<u>49,146,109.68</u>	<u>18,412,929.84</u>	<u>11,201,084.08</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	34,548,636.19	
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>34,548,636.19</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,541,278.38	4,766,961.2	
商业承兑汇票		3,254,302.84	
<u>合计</u>	<u>11,541,278.38</u>	<u>8,021,264.04</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 8 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	35,503,041.73
1-2 年 (含 2 年)	2,787,710.47
2-3 年 (含 3 年)	321,522.00
3-4 年 (含 4 年)	898,886.75
4-5 年 (含 5 年)	346,916.93
5 年以上	1,420,889.39
<u>小计</u>	<u>41,278,967.27</u>
减: 坏账准备	3,104,205.74
<u>合计</u>	<u>38,174,761.53</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,596,164.40</u>	<u>3.87</u>	<u>1,596,164.40</u>		
其中: 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,596,164.40	3.87	1,596,164.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>39,682,802.87</u>	<u>96.13</u>	<u>1,508,041.34</u>		<u>38,174,761.53</u>
其中: 账龄分析法组合	39,682,802.87	96.13	1,508,041.34	3.80	38,174,761.53
<u>合计</u>	<u>41,278,967.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,104,205.74</u>		<u>38,174,761.53</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,596,164.40</u>	<u>5.82</u>	<u>1,596,164.40</u>		
其中: 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,596,164.40	5.82	1,596,164.40	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>25,852,123.18</u>	<u>94.18</u>	<u>1,155,305.44</u>		<u>24,696,817.74</u>
其中: 账龄分析法组合	25,852,123.18	94.18	1,155,305.44	4.47	24,696,817.74
<u>合计</u>	<u>27,448,287.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,751,469.84</u>		<u>24,696,817.74</u>

接上表：

2019年1月1日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,247,764.40	4.63	1,247,764.40		
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,247,764.40	4.63	1,247,764.40	100.00	
按组合计提坏账准备	25,688,922.95	95.37	1,145,696.00		24,543,226.95
其中：账龄分析法组合	25,688,922.95	95.37	1,145,696.00	4.46	24,543,226.95
合计	26,936,687.35	100.00	2,393,460.40		24,543,226.95

按单项计提坏账准备：

2020年8月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航惠腾风电设备有限公司	542,621.00	542,621.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨三叶风能科技有限公司	391,084.01	391,084.01	100.00	预计无法收回
美泽新能源（宁夏）有限公司	212,080.00	212,080.00	100.00	预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	206,538.40	206,538.40	100.00	预计无法收回
美泽风电设备制造（内蒙古）有限公司	136,320.00	136,320.00	100.00	预计无法收回
上海巴川复合材料有限公司	88,500.00	88,500.00	100.00	预计无法收回
浙江鼎耀新材料有限公司	19,020.99	19,020.99	100.00	预计无法收回
合计	1,596,164.40	1,596,164.40		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

2020年8月31日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	35,503,041.73	117,160.04	0.33
1-2年（含2年）	2,787,710.47	407,842.04	14.63
2-3年（含3年）	233,022.00	79,460.50	34.10
3-4年（含4年）	602,798.75	469,941.91	77.96
4-5年（含5年）	88,066.53	68,656.67	77.96
5年以上	468,163.39	364,980.18	77.96
合计	39,682,802.87	1,508,041.34	

3. 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日		本期变动金额		2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,596,164.40				1,596,164.40
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,596,164.40				1,596,164.40
按组合计提坏账准备	1,155,305.44	352,735.90			1,508,041.34
其中：账龄分析法组合	1,155,305.44	352,735.90			1,508,041.34
合计	2,751,469.84	352,735.90			3,104,205.74

接上表：

类别	2019 年 1 月 1 日		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,247,764.40	348,400.00			1,596,164.40
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,247,764.40	348,400.00			1,596,164.40
按组合计提坏账准备	1,145,696.00	9,609.44			1,155,305.44
其中：账龄分析法组合	1,145,696.00	9,609.44			1,155,305.44
合计	2,393,460.40	358,009.44			2,751,469.84

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中材科技风电叶片股份有限公司	第三方	20,153,397.13	1 年以内 (含 1 年)	48.82	66,506.21
连云港中复连众复合材料集团有限公司	第三方	2,374,301.14	1 年以内 (含 1 年) 1,016,324.67; 1-2 年 (含 2 年) 1,357,976.47	5.75	202,025.83
上海艾郎风电科技发展有限公司 (集团) 有限公司	第三方	1,986,616.88	1 年以内 (含 1 年)	4.81	6,555.84
戴铂新材料 (张家港) 有限公司	第三方	1,597,138.83	1 年以内 (含 1 年)	3.87	5,270.56

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1-2 年 (含 2 年)					
杭州容大智造科技有限公司	第三方	1,585,700.00	1,393,630.00; 2-3 年 (含 3 年) 192,070.00	3.84	269,383.94
<u>合计</u>		<u>27,697,153.98</u>		<u>67.09</u>	<u>549,742.38</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,880,324.27	91.65	8,988,756.14	92.31	481,448.63	20.31
1-2 年 (含 2 年)	213,741.00	4.01	80,518.55	0.83	1,753,754.07	74.00
2-3 年 (含 3 年)	72,134.96	1.35	533,732.77	5.48	134,920.00	5.69
3 年以上	158,607.86	2.99	134,920.00	1.38		
<u>合计</u>	<u>5,324,808.09</u>	<u>100.00</u>	<u>9,737,927.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,370,122.70</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
昆山阿曼达贸易有限公司	1,106,100.66	20.77	
Pointplastics. r. l	1,014,264.29	19.05	
中山广顺商贸有限公司	546,561.75	10.26	
北京宝谦佳信国际贸易有限公司	527,775.30	9.91	
江苏省电力公司东台市供电公司	527,716.95	9.91	
<u>合计</u>	<u>3,722,418.95</u>	<u>69.90</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
其他应收款	4,007,330.19	1,896,694.17	20,864,925.79
合计	<u>4,007,330.19</u>	<u>1,896,694.17</u>	<u>20,864,925.79</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 8 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,905,910.78
1-2 年 (含 2 年)	2,202,186.18
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	1,900,000.00
小计	<u>7,008,096.96</u>
减: 坏账准备	3,000,766.77
合计	<u>4,007,330.19</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
资金拆借	3,033,200.80	1,307,927.80	19,168,800.00
股权转让款	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
应收设备退款	1,040,000.00	1,040,000.00	
备用金	994,558.41	230,986.40	632,477.84
押金及保证金	37,807.75	277,277.57	353,540.40
代垫费用		34,138.27	7,971.57
其他	2,530.00	70,708.28	782,664.99
合计	<u>7,008,096.96</u>	<u>4,861,038.32</u>	<u>22,845,454.80</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	<u>1,924,344.15</u>		<u>1,040,000.00</u>	<u>2,964,344.15</u>

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	36,422.62			<u>36,422.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 8 月 31 日余额	<u>1,960,766.77</u>		<u>1,040,000.00</u>	<u>3,000,766.77</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余 额	1,980,529.01			<u>1,980,529.01</u>
2019 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			1,040,000.00	<u>1,040,000.00</u>
本期转回	56,184.86			<u>56,184.86</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额	<u>1,924,344.15</u>		<u>1,040,000.00</u>	<u>2,964,344.15</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,040,000.00				1,040,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,924,344.15	36,422.62			1,960,766.77
合计	2,964,344.15	36,422.62			3,000,766.77

接上表:

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款		1,040,000.00			1,040,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,980,529.01		56,184.86		1,924,344.15
合计	1,980,529.01	1,040,000.00	56,184.86		2,964,344.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
			1 年以内（含 1 年）		
上海立风能源科技有限公司	资金拆借	2,700,273.00	1,550,273.00; 1-2 年（含 2 年）1,150,000.00	38.53	12,684.90
江苏天奇物流系统工程股份有限公司	股权转让款	1,900,000.00	5 年以上	27.11	1,900,000.00
上海信品实业有限公司	应收设备退款	1,040,000.00	1-2 年（含 2 年）	14.84	1,040,000.00
江西云聘人力资源有限公司	资金拆借	275,000.00	1 年以内（含 1 年）	3.92	44,770.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
周利峰	备用金	251,035.70	1 年以内 (含 1 年)	3.58	
<u>合计</u>		<u>6,166,308.70</u>		<u>87.98</u>	<u>2,997,454.90</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2020 年 8 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存 货 跌 价 准 备	账面 价值	账面 余额	存 货 跌 价 准 备	账面 价值
原材料	19,566,331.45	261,236.34	19,305,095.11	9,484,577.55		9,484,577.55	10,455,812.39		10,455,812.39
在产品	4,219,617.32		4,219,617.32	4,630,226.40		4,630,226.40	1,723,634.12		1,723,634.12
库存商品	8,533,445.04	141,153.39	8,392,291.65	1,144,094.60		1,144,094.60	4,647,119.81		4,647,119.81
发出商品	24,039,933.84	424,176.50	23,615,757.34	782,441.95		782,441.95	1,059,030.88		1,059,030.88
<u>合计</u>	<u>56,359,327.65</u>	<u>826,566.23</u>	<u>55,532,761.42</u>	<u>16,041,340.50</u>		<u>16,041,340.50</u>	<u>17,885,597.20</u>		<u>17,885,597.20</u>

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 8 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		261,236.34				261,236.34
库存商品		141,153.39				141,153.39
发出商品		424,176.50				424,176.50
合计		<u>826,566.23</u>				<u>826,566.23</u>

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品						
发出商品						
合计						

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	
库存商品	成本高于可变现净值	
发出商品	成本高于可变现净值	

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
融资租赁款		720,000.00	
合计		<u>720,000.00</u>	

(八) 其他流动资产

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
待抵扣进项税	9,868,515.73	6,173,305.53	
预缴企业所得税	268,792.96	357,056.78	163,239.56
合计	<u>10,137,308.69</u>	<u>6,530,362.31</u>	<u>163,239.56</u>

(九) 长期应收款

长期应收款情况

项目	2020 年 8 月 31 日				2019 年 12 月 31 日				2019 年 1 月 1 日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间
融资租赁					1,250,000.00		1,250,000.00		1,970,000.00		1,970,000.00	
其中：												
未实现融												
资收益												
合计					<u>1,250,000.00</u>		<u>1,250,000.00</u>		<u>1,970,000.00</u>		<u>1,970,000.00</u>	

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
固定资产	102,491,808.24	107,316,901.26	44,560,328.54
固定资产清理			
合计	<u>102,491,808.24</u>	<u>107,316,901.26</u>	<u>44,560,328.54</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子 设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	55,989,157.33	66,693,641.27	442,628.57	2,616,151.25	<u>125,741,578.42</u>
2. 本期增加金额	<u>21,000.00</u>	<u>3,701,513.13</u>	<u>297,050.44</u>	<u>326,827.29</u>	<u>4,346,390.86</u>
(1) 购置	21,000.00	3,701,513.13	297,050.44	326,827.29	<u>4,346,390.86</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	<u>16,350.00</u>	<u>2,545,753.13</u>	<u>166,191.00</u>	<u>223,454.13</u>	<u>2,951,748.26</u>
(1) 出售		978,259.05		3,400.00	<u>981,659.05</u>
(2) 盘亏	16,350.00	1,567,494.08	166,191.00	220,054.13	<u>1,970,089.21</u>
(3) 报废、毁损					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4. 2020 年 8 月 31 日余额	<u>55,993,807.33</u>	<u>67,849,401.27</u>	<u>573,488.01</u>	<u>2,719,524.41</u>	<u>127,136,221.02</u>
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	7,518,483.14	6,676,477.17	346,089.44	1,484,611.29	<u>16,025,661.04</u>
2. 本期增加金额	<u>1,379,689.57</u>	<u>3,941,784.01</u>	<u>35,015.44</u>	<u>308,674.64</u>	<u>5,665,163.66</u>
(1) 计提	1,379,689.57	3,941,784.01	35,015.44	308,674.64	<u>5,665,163.66</u>
3. 本期减少金额	<u>15,859.50</u>	<u>884,896.49</u>	<u>157,881.45</u>	<u>210,720.21</u>	<u>1,269,357.65</u>
(1) 出售		417,977.50		1,668.79	<u>419,646.29</u>
(2) 盘亏	15,859.50	466,918.99	157,881.45	209,051.42	<u>849,711.36</u>
(3) 报废、毁损					
4. 2020 年 8 月 31 日余额	<u>8,882,313.21</u>	<u>9,733,364.69</u>	<u>223,223.43</u>	<u>1,582,565.72</u>	<u>20,421,467.05</u>
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日余额		2,399,016.12			<u>2,399,016.12</u>
2. 本期增加金额		<u>1,772,942.50</u>		<u>50,987.11</u>	<u>1,823,929.61</u>
(1) 计提		1,772,942.50		50,987.11	<u>1,823,929.61</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 8 月 31 日余额		<u>4,171,958.62</u>		<u>50,987.11</u>	<u>4,222,945.73</u>
四、账面价值					
1. 2020 年 8 月 31 日账面价值	<u>47,111,494.12</u>	<u>53,944,077.96</u>	<u>350,264.58</u>	<u>1,085,971.58</u>	<u>102,491,808.24</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>48,470,674.19</u>	<u>57,618,147.98</u>	<u>96,539.13</u>	<u>1,131,539.96</u>	<u>107,316,901.26</u>

接上表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日余额	34,381,093.97	19,897,107.87	468,999.38	2,057,835.69	<u>56,805,036.91</u>
2. 本期增加金额	<u>21,608,063.36</u>	<u>46,796,533.40</u>		<u>576,985.58</u>	<u>68,981,582.34</u>
(1) 购置		2,775,792.03		576,985.58	<u>3,352,777.61</u>
(2) 在建工程转入	21,608,063.36	44,020,741.37			<u>65,628,804.73</u>
3. 本期减少金额			<u>26,370.81</u>	<u>18,670.02</u>	<u>45,040.83</u>
(1) 出售					
(2) 盘亏					
(3) 报废、毁损			26,370.81	18,670.02	<u>45,040.83</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>55,989,157.33</u>	<u>66,693,641.27</u>	<u>442,628.57</u>	<u>2,616,151.25</u>	<u>125,741,578.42</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
二、累计折旧					
1. 2019 年 1 月 1 日余额	6,236,553.40	3,452,567.99	306,736.40	1,108,555.79	<u>11,104,413.58</u>
2. 本期增加金额	<u>1,281,929.74</u>	<u>3,223,909.18</u>	<u>55,106.24</u>	<u>393,792.04</u>	<u>4,954,737.20</u>
(1) 计提	1,281,929.74	3,223,909.18	55,106.24	393,792.04	<u>4,954,737.20</u>
3. 本期减少金额			<u>15,753.20</u>	<u>17,736.54</u>	<u>33,489.74</u>
(1) 出售					
(2) 盘亏					
(3) 报废、毁损			15,753.20	17,736.54	<u>33,489.74</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>7,518,483.14</u>	<u>6,676,477.17</u>	<u>346,089.44</u>	<u>1,484,611.29</u>	<u>16,025,661.04</u>
三、减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日余额		1,140,294.79			<u>1,140,294.79</u>
2. 本期增加金额		<u>1,258,721.33</u>			<u>1,258,721.33</u>
(1) 计提		1,258,721.33			<u>1,258,721.33</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日余额		<u>2,399,016.12</u>			<u>2,399,016.12</u>
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>48,470,674.19</u>	<u>57,618,147.98</u>	<u>96,539.13</u>	<u>1,131,539.96</u>	<u>107,316,901.26</u>
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	<u>28,144,540.57</u>	<u>15,304,245.09</u>	<u>162,262.98</u>	<u>949,279.90</u>	<u>44,560,328.54</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
在建工程	38,602,819.73		3,930,771.56
合计	<u>38,602,819.73</u>		<u>3,930,771.56</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PET 生产线	18,699,757.49		18,699,757.49						
芯材车间 PET 加工生产线设备	7,007,876.11		7,007,876.11						
PET 设备	5,901,263.30		5,901,263.30						
自制焊接机	2,650,017.00		2,650,017.00						
危化品仓库项目	1,174,911.93		1,174,911.93						
2500KVA—1250KVA 配变电工程	1,009,174.31		1,009,174.31						
生产设备进度工程	839,177.38		839,177.38						
实验室工程	697,247.71		697,247.71						
盐城天宫	481,651.38		481,651.38						
二期工程项目	141,743.12		141,743.12				3,212,478.74		3,212,478.74
导流网生产线							717,948.72		717,948.72
烫布机桌面							344.10		344.10
合计	38,602,819.73		38,602,819.73				3,930,771.56		3,930,771.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020年8月31日
PET 生产线	18,000,000.00		18,699,757.49			18,699,757.49
芯材车间 PET 加工	7,000,000.00		7,007,876.11			7,007,876.11

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020年8月31日
生产线设备						
PET 设备	6,000,000.00		5,901,263.30			5,901,263.30
合计	31,000,000.00		31,608,896.90			31,608,896.90

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
103.89	95.00				自筹和银行借款
100.11	95.00				自筹和银行借款
98.35	90.00				自筹和银行借款

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日余额	16,081,479.79	16,081,479.79
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年8月31日余额	16,081,479.79	16,081,479.79
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日余额	2,711,568.21	2,711,568.21
2. 本期增加金额	214,777.68	214,777.68
(1) 计提	214,777.68	214,777.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年8月31日余额	2,926,345.89	2,926,345.89
三、减值准备		
1. 2019年12月31日余额		

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 8 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2020 年 8 月 31 日账面价值	<u>13,155,133.90</u>	<u>13,155,133.90</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>13,369,911.58</u>	<u>13,369,911.58</u>
接上表:		

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日余额	16,081,479.79	<u>16,081,479.79</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>16,081,479.79</u>	<u>16,081,479.79</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日余额	2,389,401.69	<u>2,389,401.69</u>
2. 本期增加金额	<u>322,166.52</u>	<u>322,166.52</u>
(1) 计提	322,166.52	<u>322,166.52</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>2,711,568.21</u>	<u>2,711,568.21</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>13,369,911.58</u>	<u>13,369,911.58</u>

项目	土地使用权	合计
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	<u>13,692,078.10</u>	<u>13,692,078.10</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 8 月 31 日
装修支出	354,785.09	46,647.61	169,091.64		232,341.06
合计	<u>354,785.09</u>	<u>46,647.61</u>	<u>169,091.64</u>		<u>232,341.06</u>

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修支出	396,483.30	272,076.34	313,774.55		354,785.09
合计	<u>396,483.30</u>	<u>272,076.34</u>	<u>313,774.55</u>		<u>354,785.09</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	11,741,284.47	8,701,630.11	5,514,284.20
可抵扣亏损		9,246,049.81	3,144,017.57
合计	<u>11,741,284.47</u>	<u>17,947,679.92</u>	<u>8,658,301.77</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	备注
2022 年		2,089,745.34	2,089,745.34	
2023 年		1,054,272.23	1,054,272.23	
2024 年		6,102,032.24		
合计		<u>9,246,049.81</u>	<u>3,144,017.57</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	2020 年 8 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,000,281.44		8,000,281.44	2,965,169.37		2,965,169.37	37,807,235.00		37,807,235.00
合计	<u>8,000,281.44</u>		<u>8,000,281.44</u>	<u>2,965,169.37</u>		<u>2,965,169.37</u>	<u>37,807,235.00</u>		<u>37,807,235.00</u>

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
抵押借款	12,000,000.00	24,000,000.00	31,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	173,120.47	217,146.99	57,059.34
合计	<u>24,173,120.47</u>	<u>39,217,146.99</u>	<u>48,057,059.34</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付票据

种类	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票	46,203,549.33	8,657,943.89	5,853,958.00
合计	<u>46,203,549.33</u>	<u>8,657,943.89</u>	<u>5,853,958.00</u>

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内（含1年）	36,346,517.83	42,343,249.68	21,494,580.27
1-2年（含2年）	12,797,653.52	2,937,884.20	1,066,799.33
2-3年（含3年）	703,501.08	296,211.03	357,025.49
3年以上	618,373.00	624,775.69	1,327,177.32
合计	<u>50,466,045.43</u>	<u>46,202,120.60</u>	<u>24,245,582.41</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城天宮建设工程有限公司	9,605,711.02	合同履行中
广州市唯誠貿易有限公司	1,310,714.56	合同履行中
合计	<u>10,916,425.58</u>	

（十九）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年以内（含1年）	55,397,036.70	21,503,963.27	851,544.00
1-2年（含2年）	168,360.41		

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
3年以上	200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	<u>55,765,397.11</u>	<u>21,703,963.27</u>	<u>1,051,544.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华垒石材有限公司	200,000.00	未结算
杰思比复合材料（涿州）有限公司	141,278.93	未结算
山西天祥机械有限公司	10,000.00	未结算
合计	<u>351,278.93</u>	

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
一、短期薪酬	3,005,451.81	15,722,559.80	14,491,244.14	4,236,767.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	55,585.38	117,280.15	172,865.53	
合计	<u>3,061,037.19</u>	<u>15,839,839.95</u>	<u>14,664,109.67</u>	<u>4,236,767.47</u>

接上表：

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	873,397.97	14,534,481.97	12,402,428.13	3,005,451.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	24,640.20	699,490.02	668,544.84	55,585.38
合计	<u>898,038.17</u>	<u>15,233,971.99</u>	<u>13,070,972.97</u>	<u>3,061,037.19</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,955,055.66	14,183,004.65	12,979,236.28	4,158,824.03
二、职工福利费		906,623.58	906,623.58	
三、社会保险费	<u>39,901.15</u>	<u>298,434.12</u>	<u>272,622.83</u>	<u>65,712.44</u>
其中：医疗保险费	37,444.05	271,864.87	251,047.22	58,261.70
工伤保险费	926.80	2,962.02	142.45	3,746.37
生育保险费	1,530.30	23,607.23	21,433.16	3,704.37
四、住房公积金	10,495.00	157,104.00	155,368.00	12,231.00
五、工会经费和职工教育经费		177,393.45	177,393.45	

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
合计	3,005,451.81	15,722,559.80	14,491,244.14	4,236,767.47

接上表:

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	854,835.87	13,077,482.45	10,977,262.66	2,955,055.66
二、职工福利费		852,289.68	852,289.68	
三、社会保险费	12,813.10	450,411.84	423,323.79	39,901.15
其中:医疗保险费	11,418.72	376,797.28	350,771.95	37,444.05
工伤保险费	192.40	32,345.75	31,611.35	926.80
生育保险费	1,201.98	41,268.81	40,940.49	1,530.30
四、住房公积金	5,749.00	137,834.00	133,088.00	10,495.00
五、工会经费和职工教育经费		16,464.00	16,464.00	
合计	873,397.97	14,534,481.97	12,402,428.13	3,005,451.81

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
1. 基本养老保险	50,259.70	109,021.83	159,281.53	
2. 失业保险费	5,325.68	8,258.32	13,584.00	
合计	55,585.38	117,280.15	172,865.53	

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	24,039.20	679,527.95	653,307.45	50,259.70
2. 失业保险费	601.00	19,962.07	15,237.39	5,325.68
合计	24,640.20	699,490.02	668,544.84	55,585.38

(二十一) 应交税费

税费项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1. 企业所得税	474,156.07		261,769.60
2. 增值税		1,801,257.28	1,761,652.08
3. 土地使用税	31,953.34	47,930.00	47,930.00
4. 房产税	87,165.87	103,404.43	288,279.46
5. 城市维护建设税	182.14	51,475.18	22,463.56
6. 教育费附加	182.15	51,475.18	21,573.57
7. 代扣代缴个人所得税	41,049.82	36,334.20	15,441.13
8. 其他		5,887.73	22,269.82

税费项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
合计	<u>634,689.39</u>	<u>2,097,764.00</u>	<u>2,441,379.22</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
其他应付款	1,191,116.89	2,866,876.51	5,823,368.75
合计	<u>1,191,116.89</u>	<u>2,866,876.51</u>	<u>5,823,368.75</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
资金拆借	742,769.00	882,771.75	5,113,877.82
代垫款项	200,722.04	247,836.30	351,222.34
代扣代缴	70,827.47	45,001.48	46,524.69
押金及保证金	52,017.00	51,000.00	61,000.00
其他	124,781.38	1,640,266.98	250,743.90
合计	<u>1,191,116.89</u>	<u>2,866,876.51</u>	<u>5,823,368.75</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海溪潜信息科技有限公司	51,000.00	未结算
合计	<u>51,000.00</u>	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年内到期的长期借款	11,738,435.64	11,652,813.05	
1年内到期的长期应付款		3,362,000.00	5,196,000.00
1年内到期的长期借款的应计利息	31,666.66	31,666.66	
合计	<u>11,770,102.30</u>	<u>15,046,479.71</u>	<u>5,196,000.00</u>

(二十四) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
预提费用	575,230.66	1,440,358.78	903,715.87
未终止确认的应收票据	8,021,264.04	13,764,880.76	9,041,084.08

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
合计	8,596,494.70	15,205,239.54	9,944,799.95

(二十五) 长期借款

借款条件类别	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
抵押借款	1,393,040.44	2,566,568.07	10,000,000.00
应付利息			21,111.11
合计	1,393,040.44	2,566,568.07	10,021,111.11

(二十六) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
长期应付款		892,121.35	3,317,528.03
专项应付款	184,000.00	184,000.00	154,000.00
合计	184,000.00	1,076,121.35	3,471,528.03

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
融资租入应付款		892,121.35	3,317,528.03
合计		892,121.35	3,317,528.03

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日	形成原因
科技部重点基础材料技术提升与产业化	184,000.00			184,000.00	项目未验收
合计	184,000.00			184,000.00	

接上表:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
科技部重点基础材料技术提升与产业化	154,000.00	30,000.00		184,000.00	项目未验收
合计	154,000.00	30,000.00		184,000.00	

(二十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	形成原因
未决诉讼	586,800.00	586,800.00		未决诉讼
<u>合计</u>	<u>586,800.00</u>	<u>586,800.00</u>		

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日	形成原因
政府补助	11,102,712.58		220,478.00	10,882,234.58	土地出让金补偿
<u>合计</u>	<u>11,102,712.58</u>		<u>220,478.00</u>	<u>10,882,234.58</u>	

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	11,405,869.83		303,157.25	11,102,712.58	土地出让金补偿
<u>合计</u>	<u>11,405,869.83</u>		<u>303,157.25</u>	<u>11,102,712.58</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020 年 8 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金 补偿	11,102,712.58			220,478.00		10,882,234.58	与资产相关
<u>合计</u>	<u>11,102,712.58</u>			<u>220,478.00</u>		<u>10,882,234.58</u>	

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金 补偿	11,405,869.83			303,157.25		11,102,712.58	与资产相关
<u>合计</u>	<u>11,405,869.83</u>			<u>303,157.25</u>		<u>11,102,712.58</u>	

(二十九) 股本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海众钜材料科技合伙企业(有限合伙)	2,978,214.00	41.12		181,071.00	2,797,143.00	36.78
宁波馨聚投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	15.53			1,125,000.00	14.79

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
大庆油田飞马有限公司	980,000.00	13.53			980,000.00	12.89
宁波梅山保税区正耘投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00	10.36			750,000.00	9.86
上海蔚君投资管理合伙企业（有限合伙）	375,000.00	5.18			375,000.00	4.93
上海东方证券创新投资有限公司	362,145.00	5.00			362,145.00	4.76
上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）	250,000.00	3.45			250,000.00	3.29
海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）	217,286.00	3.00			217,286.00	2.86
宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）	205,215.00	2.83			205,215.00	2.70
上海慧眼投资管理有限公司			181,074.00		181,074.00	2.38
洪建捷			181,071.00		181,071.00	2.38
嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）			120,714.00		120,714.00	1.59
嘉兴慧尔创业投资合伙企业（有限合伙）			60,357.00		60,357.00	0.79
合计	7,242,860.00	100.00	543,216.00	181,071.00	7,605,005.00	100.00

注：2020 年 2 月 13 日，嘉兴慧尔创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）、上海慧眼投资管理有限公司与公司实际控制人周利峰、温花以及公司签订《增资协议》，各方约定按照 82.84 元/股价格，新增注册资本 36.2145 万股，共计增资 3,000.009180 万元，其中 36.2145 万元计入股本，2,963.79468 万元计入资本公积。

2019 年 11 月 27 日，上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）向洪建捷转让持有公司股份 18.1071 万股，股权转让交割在 2020 年 1 月 24 日办理完毕。

接上表：

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）	3,280,000.00	48.52		301,786.00	2,978,214.00	41.12
宁波馨聚投资合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00	16.64			1,125,000.00	15.53
大庆油田飞马有限公司	980,000.00	14.50			980,000.00	13.53
宁波梅山保税区正耘投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00	11.09			750,000.00	10.36
上海蔚君投资管理合伙企业（有限合伙）	375,000.00	5.55			375,000.00	5.18
上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）	250,000.00	3.70			250,000.00	3.45
上海东方证券创新投资有限公司			362,145.00		362,145.00	5.00

投资者名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）			217,286.00		217,286.00	3.00
宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）			205,215.00		205,215.00	2.83
合计	6,760,000.00	100.00	784,646.00	301,786.00	7,242,860.00	100.00

注：2019年12月公司分别引入了海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）及上海东方证券创新投资有限公司作为新股东，新股东以4,000.01224万元认购48.286万股，其中48.286万元计入股本，3,951.72624万元计入资本公积。

2019年11月27日上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）向宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）转让其持有的18.1071万股公司股份；2019年12月26日上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）向上海东方证券创新投资有限公司转让其持有的12.0715万股公司股份。

（三十）资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
股本溢价	122,324,465.00	29,637,946.80		151,962,411.80
合计	122,324,465.00	29,637,946.80		151,962,411.80

注：2020年2月13日，嘉兴慧尔创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴慧海股权投资合伙企业（有限合伙）、上海慧眼投资管理有限公司与公司实际控制人周利峰、温花以及公司签订《增资协议》，各方约定按照82.84元/股价格，新增注册资本36.2145万股，共计增资3,000.009180万元，其中36.2145万元计入股本，2,963.79468万元计入资本公积。

接上表：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	82,807,202.60	39,517,262.40		122,324,465.00
合计	82,807,202.60	39,517,262.40		122,324,465.00

注：2019年12月公司分别引入了海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）及上海东方证券创新投资有限公司作为新股东，新股东以4,000.01224万元认购48.286万股，其中48.286万元计入股本，3,951.72624万元计入资本公积。

(三十一) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
法定盈余公积	1,929,341.55			1,929,341.55
合计	<u>1,929,341.55</u>			<u>1,929,341.55</u>

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,887,991.69	41,349.86		1,929,341.55
合计	<u>1,887,991.69</u>	<u>41,349.86</u>		<u>1,929,341.55</u>

注: 法定盈余公积的增加系按照母公司当年净利润的10.00%提取。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-48,548,055.42	-31,068,900.60
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-48,548,055.42</u>	<u>-31,068,900.60</u>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	28,498,091.32	-17,437,804.96
减: 提取法定盈余公积		41,349.86
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		
期末未分配利润	<u>-20,049,964.10</u>	<u>-48,548,055.42</u>

调整期初未分配利润明细:

无。

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,630,185.08	71,460,183.60	85,457,343.45	71,290,297.97
其他业务	194,285.68	225,011.92	1,899,513.10	533,563.78
合计	<u>125,824,470.76</u>	<u>71,685,195.52</u>	<u>87,356,856.55</u>	<u>71,823,861.75</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	104,072.33	126,945.95	详见四、税项
教育费附加及地方教育费附加	104,072.35	115,034.71	详见四、税项
房产税	348,663.42	355,581.52	详见四、税项
土地使用税	127,903.35	191,900.00	详见四、税项
车船使用税	4,500.00	3,990.00	详见四、税项
环保税	2,100.00	35,789.66	详见四、税项
其他	18,414.27	7,209.80	详见四、税项
<u>合计</u>	<u>709,725.72</u>	<u>836,451.64</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	1,957,995.16	3,234,026.83
职工薪酬	1,331,615.52	1,433,663.90
样品及产品损耗	197,004.44	
包装费	196,216.50	77,253.00
销售服务费	148,383.07	214,376.13
差旅费	139,987.52	197,317.13
招待费	83,871.47	176,653.37
广告宣传费	25,445.58	66,966.25
办公费	19,095.31	29,003.47
展览费		265,269.24
其他	25,978.76	58,219.29
<u>合计</u>	<u>4,125,593.33</u>	<u>5,752,748.61</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,132,165.87	4,291,649.71
咨询费	1,873,423.12	2,531,545.81
固定资产折旧费	559,390.91	1,028,387.94
办公费	663,590.38	1,141,370.56
修理费	260,576.21	720,784.42
物业管理费	224,114.27	94,206.76
无形资产摊销	214,777.68	322,166.52

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	171,930.01	211,241.06
租赁费	110,880.80	1,132.08
技术服务费	103,801.52	63,865.29
交通费	98,603.40	81,035.90
差旅费	83,076.73	222,674.30
财产保险费	68,796.93	48,048.98
水电费	66,953.98	40,846.46
诉讼费	51,898.25	80,785.11
聘请中介机构费用	24,042.92	
环境保护费	17,743.80	29,126.21
董事会会费	10,000.00	33,833.96
绿化费	8,600.00	
广告宣传费	982.41	22,348.69
长期待摊费用摊销		5,444.46
其他	209,165.5	412,010.46
<u>合计</u>	<u>8,954,514.69</u>	<u>11,382,504.68</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
超临界二氧化碳发泡 PET 生产线	1,122,870.58	3,746,815.90
PET 结构板焊接机设计制造的研发	816,571.15	
拓展方舱的研发		99,304.76
3D 打印模具的研发		1,840,577.74
无尘化阳模生产流水线车间的研发		511,974.79
热塑性夹层结构的研发		163,997.52
PET BLOCK 制作生产线研发		263,802.09
轻木 BLOCK 制作生产线研发		1,340,977.17
发泡试验线改造-多用途扩展方舱的 研发-多用途扩展方舱的研发	110,437.35	
聚酯扩链剂的开发	48,582.80	
环氧助剂研发	80,041.28	
酸酐复合助剂研发	67,849.36	
免阳模阴模技术	137,694.35	
发泡试验线改造	42,000.68	
PET 结构泡沫企业标准	20,608.68	

项目	本期发生额	上期发生额
PET 热焊板用耐磨高温不沾涂层	18,718.68	
PMDA 扩链剂造粒工艺和平价	53,812.00	
二噁唑助剂造粒	67,849.36	
阻燃助剂的开发	32,756.01	
磷系阻燃助剂的开发	83,649.14	
合计	2,703,441.42	7,967,449.97

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	2,240,825.08	5,562,472.97
减：利息收入	103,249.10	61,612.22
减：汇兑收益	-64,418.73	564.84
汇兑损失	51,684.54	-8,994.23
手续费	102,728.99	153,208.37
其他		6,195.31
合计	2,356,408.24	5,650,705.36

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
创新与成果奖励		60,000.00
个税返还	2,517.68	4,486.13
工信局奖励	581,100.00	
国库中心补贴	1,465.26	
激励意见奖励		103,500.00
科技局补贴	40,000.00	100,000.00
人才奖励		206,887.36
实用新型补贴	3,500.00	
市场监管局机关专项金		2,000.00
土地补贴	220,478.00	303,157.25
稳岗补贴	12,276.00	7,351.00
新型工业化奖励		133,600.00
专利支助		3,667.50
专项扶持款		1,070,000.00
合计	861,336.94	1,994,649.24

(四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-352,735.90	-358,009.44
其他应收款坏账损失	-36,422.62	-983,815.14
<u>合计</u>	<u>-389,158.52</u>	<u>-1,341,824.58</u>

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,823,929.61	-1,258,721.33
存货跌价准备	-826,566.23	
<u>合计</u>	<u>-2,650,495.84</u>	<u>-1,258,721.33</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-194,160.55	
<u>合计</u>	<u>-194,160.55</u>	

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	245,849.00	169,784.00	245,849.00
罚没利得	58,855.56	460.00	58,855.56
报废、毁损资产处置收入		866.52	
其他	21,251.01	18,463.56	21,251.01
<u>合计</u>	<u>325,955.57</u>	<u>189,574.08</u>	<u>325,955.57</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款补贴	131,041.00		与收益相关
担保费补贴	52,700.00	84,524.00	与收益相关
财政扶持补贴	52,000.00		与收益相关
工会补贴	10,108.00	85,260.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>245,849.00</u>	<u>169,784.00</u>	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	1,120,377.85		1,120,377.85
罚没及滞纳金支出	16,900.00	137,429.19	16,900.00
预计未决诉讼损失		586,800.00	
赔偿金支出		111,000.00	
违约金支出		8,658.00	
资产报废、毁损损失		6,617.61	
其他		114,112.11	
合计	<u>1,137,277.85</u>	<u>964,616.91</u>	<u>1,137,277.85</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,607,700.27	
递延所得税费用		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	32,105,791.59	-17,437,804.96
按适用税率计算的所得税费用	4,815,868.74	-2,615,670.74
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,115.22	18,221.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,386,907.47	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	455,948.14	3,494,759.24
研发费用等费用项目加计扣除	-295,324.36	-897,309.89
所得税费用合计	<u>3,607,700.27</u>	

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	886,707.94	1,891,275.99

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	103,249.10	61,612.22
罚款收入	58,855.56	460.00
其他营业外收入	21,251.01	19,330.08
往来款		100,274.31
<u>合计</u>	<u>1,070,063.61</u>	<u>2,072,952.60</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	5,537,978.76	11,768,373.42
销售费用	2,474,333.38	4,006,486.70
财务费用	154,413.53	150,409.45
营业外支出	16,900.00	371,199.30
往来款	1,619,086.99	1,353,256.20
<u>合计</u>	<u>9,802,712.66</u>	<u>17,649,725.07</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		19,168,800.00
<u>合计</u>		<u>19,168,800.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	275,500.00	
<u>合计</u>	<u>275,500.00</u>	

5. 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
融资租赁款保证金	1,970,000.00	
关联方资金拆入	150,000.00	13,185,309.60
<u>合计</u>	<u>2,120,000.00</u>	<u>13,185,309.60</u>

6. 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
支付票据保证金	8,755,690.97	11,366,486.91
资金拆借	1,740,273.00	16,118,997.92
融资租赁款	4,736,000.00	5,196,000.00
<u>合计</u>	<u>15,231,963.97</u>	<u>32,681,484.83</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,498,091.32	-17,437,804.96
加：资产减值准备	3,039,654.36	2,600,545.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	5,665,163.66	4,954,737.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	214,777.68	322,166.52
长期待摊费用摊销	169,091.64	313,774.55
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)	194,160.55	
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)	2,302,503.94	5,562,472.97
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)		
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)	-40,317,987.15	1,844,256.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,466,546.43	-13,131,427.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,060,581.47	39,604,384.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,359,491.04</u>	<u>24,633,105.87</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,647,721.78	41,725,269.87
减：现金的期初余额	41,725,269.87	5,522,296.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-25,077,548.09</u>	<u>36,202,973.84</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
一、现金	16,647,721.78	41,725,269.87
其中：库存现金	5,137.09	14,376.85
可随时用于支付的银行存款	16,633,544.73	41,691,733.75
可随时用于支付的其他货币资金	9,039.96	19,159.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,647,721.78	41,725,269.87

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,076,966.61	保证金受限
应收票据	34,548,636.19	质押受限
固定资产	75,971,215.60	抵押受限
无形资产	13,155,133.90	抵押受限
合计	139,751,952.30	

注：截至 2020 年 8 月 31 日，公司因融资致使用权受到限制的固定资产、无形资产明细如下：

项目	类别	面积（m²）	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
沪（2018）闵字不 动产权第 17479 号	固定资产	115.56	2019.6.14- 2024.6.14	3,640,206.83	4,000,000.00	中国银行闵 行支行
沪（2018）闵字不 动产权第 17480 号	固定资产	73.05				

项目	类别	面积 (m²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
苏(2020)东台市 不动产权第 1300013 号	固定资产	35,606.49	2015.11.26- 2020.11.25	38,426,674.96	18,000,000.00	东台农村商 业银行股份 有限公司弢 港支行
苏(2020)东台市 不动产权第 1300013 号	无形资产	95,860.00		13,155,133.90		
机器设备	固定资产		2019.5.31- 2022.5.15	33,904,333.81	3,131,476.08	东台农村商 业银行股份 有限公司弢 港支行

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			156,621.74
其中：美元	22,829.47	6.8605	156,621.58
欧元	0.02	8.1649	0.16
应付票据			1,755,453.50
其中：欧元	215,000.00	8.1649	1,755,453.50

(五十) 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
个税返还	2,517.68	其他收益	2,517.68
工信局奖励	581,100.00	其他收益	581,100.00
国库中心补贴	1,465.26	其他收益	1,465.26
科技局补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
实用新型补贴	3,500.00	其他收益	3,500.00
土地补贴	220,478.00	其他收益/递延收益	220,478.00
稳岗补贴	12,276.00	其他收益	12,276.00
贷款补贴	131,041.00	营业外收入	131,041.00
担保费补贴	52,700.00	营业外收入	52,700.00
财政扶持补贴	52,000.00	营业外收入	52,000.00
工会补贴	10,108.00	营业外收入	10,108.00
合计	1,107,185.94		1,107,185.94

2. 政府补助退回情况

无。

（五十一）其他

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江苏越科新材料有限公司	东台	东台	橡胶和塑料制品业	100.00		100.00	设立

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海立风能源科技有限公司	实际控制人周利峰施加重大影响的公司
上海碧浠新能源科技有限公司	实际控制人周利峰施加重大影响的公司
上海升图国际贸易有限公司	股东控股的公司
孟县仁晋人力资源服务有限公司	周利峰施加重大影响
大庆高新区飞驰减振器制造有限公司	公司董事胡晓艳担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周利峰	本公司最终控制方
温花	周利峰之妻
郑墨林	公司董事
张小花	公司监事
李鹏飞	公司监事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海碧浠新能源科技有限公司	采购辅材及设备	5,086,284.33	2,059,477.11
上海升图国际贸易有限公司	采购原材料	3,179,678.30	8,764,163.37
孟县仁晋人力资源服务有限公司	劳务费及咨询费		1,379,020.48

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海立风能源科技有限公司	销售树脂及固化剂	43,854.87	
上海碧浠新能源科技有限公司	销售库存商品		18,244.68

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
江苏越科新材料有限公司	20,000,000.00	2015-11-26	2020-11-25	否
江苏越科新材料有限公司	5,000,000.00	2019-5-31	2022-5-15	否
江苏越科新材料有限公司	10,000,000.00	2018-11-30	2020-11-20	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否	备注
				已经履行 完毕	
周利峰、温花	7,000,000.00	2018-9-6	2019-9-5	是	
周利峰、温花	4,800,000.00	2018-4-25	2019-4-23	是	
周利峰、温花、江苏 越科新材料有限公司	5,000,000.00	2018-5-14	2019-5-13	是	
周利峰、温花	6,200,000.00	2018-6-28	2019-6-24	是	
周利峰、温花	5,000,000.00	2018-11-22	2019-11-14	是	
周利峰、温花	5,000,000.00	2018-12-18	2019-11-30	是	
周利峰、温花	10,000,000.00	2019-6-14	2024-6-14	否	注 1
周利峰、温花	5,000,000.00	2019-9-12	2020-9-8	是	
周利峰、温花	4,000,000.00	2019-12-16	2020-11-30	否	注 2

注1：2019年6月14日，周利峰、温花与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订最高额保证合同，担保金额为1,000.00万元。2020年6月28日，上海越科新材料股份有限公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订流动资金借款合同（借款金额为300.00万元），为前述最高额保证合同的主合同，并由上海创业接力融资担保有限公司提供90.00%的保证担保。同日，周利峰、江苏越科新材料有限公司与上海创业接力融资担保有限公司签订保证反担保合同，为上海创业接力融资担保有限公司给上海越科新材料股份有限公司向中国银行股份有限公司上海市闵行支行借款的担保服务进行反担保。

注2：2019年12月13日，上海越科新材料股份有限公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订流动资金借款合同（借款金额为400.00万元），由周利峰、温花、上海创业接力融资担保有限公司提供连带保证担保。2019年12月，周利峰、温花、江苏越科新材料有限公司与上海创业接力融资担保有限公司签订保证反担保合同，为上海创业接力融资担保有限公司给上海越科新材料股份有限公司向上海银行股份有限公司浦东分行借款的担保服务进行反担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海立风能源科技有限公司	150,000.00			2020年1-8月拆借金额
上海立风能源科技有限公司	6,933,000.00			2019年拆借金额
上海碧浠新能源科技有限公司	4,635,853.70			2019年拆借金额
上海升图国际贸易有限公司	1,616,455.90			2019年拆借金额
拆出				
上海立风能源科技有限公司	1,650,273.00			2020年1-8月拆借金额

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海立风能源科技有限公司	8,133,000.00			2019 年拆借金额
上海碧浠新能源科技有限公司	90,000.00			2020 年 1-8 月拆借金额
上海碧浠新能源科技有限公司	5,113,753.20			2019 年拆借金额
上海升图国际贸易有限公司	2,872,244.72			2019 年拆借金额

注：关联方资金拆借未约定具体起止日期及利息。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,053,807.68	778,714.77

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海碧浠新能源科技有限公司			511,753.20	
预付款项	上海升图国际贸易有限公司			843,387.40	
其他应收款	上海立风能源科技有限公司	2,700,273.00	12,684.90	1,250,000.00	4,125.00
其他应收款	周利峰	251,035.70		686.00	
其他应收款	温花	182,386.13		12,005.97	
其他应收款	上海碧浠新能源科技有限公司	57,927.80	191.16	57,927.80	191.16
其他应收款	李鹏飞			4,126.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	上海立风能源科技有限公司	69,727.00	
应付账款	上海碧浠新能源科技有限公司	1,788,782.92	170,333.50
应付账款	上海升图国际贸易有限公司	1,832,029.28	
应付账款	大庆高新区飞驰减振器制造有限公司		1,187,635.28

项目名称	关联方	2020年8月31日	2019年12月31日
预收款项	上海立风能源科技有限公司	150,444.00	
其他应付款	上海碧浠新能源科技有限公司		90,000.00
其他应付款	上海升图国际贸易有限公司	742,769.00	742,769.00
其他应付款	上海立风能源科技有限公司		50,000.00
其他应付款	上海众钜材料科技合伙企业（有限合伙）		1.00
其他应付款	温花	43,054.68	
其他应付款	郑墨林		140.00
其他应付款	张小花		1,368.00
其他应付款	李鹏飞	2,150.04	2,150.04

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年8月31日
1年以内(含1年)	30,329,055.45
1-2年(含2年)	1,394,080.47
2-3年(含3年)	40,952.00
3-4年(含4年)	898,886.75
4-5年(含5年)	346,916.93
5年以上	1,420,889.39
<u>小计</u>	<u>34,430,780.99</u>
减: 坏账准备	2,728,995.88
<u>合计</u>	<u>31,701,785.11</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,507,664.40	4.38	1,507,664.40		
其中: 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,507,664.40	4.38	1,507,664.40	100.00	
按组合计提坏账准备	32,923,116.59	95.62	1,221,331.48		31,701,785.11
其中: 账龄分析法组合	32,846,824.99	95.40	1,221,331.48	3.71	31,625,493.51
关联方组合	76,291.60	0.22			76,291.60
<u>合计</u>	<u>34,430,780.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,728,995.88</u>		<u>31,701,785.11</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,507,664.40	6.05	1,507,664.40		
其中: 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,507,664.40	6.05	1,507,664.40	100.00	
按组合计提坏账准备	23,425,132.28	93.95	913,391.27		22,511,741.01
其中: 账龄分析法组合	23,425,132.28	93.95	913,391.27	3.90	22,511,741.01
<u>合计</u>	<u>24,932,796.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,421,055.67</u>		<u>22,511,741.01</u>

接上表：

2019 年 1 月 1 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,159,264.40	4.73	1,159,264.40		
其中：单项金额不重大并单独 计提坏账准备的应收账款	1,159,264.40	4.73	1,159,264.40	100.00	
按组合计提坏账准备	23,367,592.95	95.27	1,137,185.70		22,230,407.25
其中：账龄分析法组合	23,367,592.95	95.27	1,137,185.70	4.87	22,230,407.25
合计	24,526,857.35	100.00	2,296,450.10		22,230,407.25

按单项计提坏账准备：

2020 年 8 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航惠腾风电设备有限公司	542,621.00	542,621.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨三叶风能科技有限公司	391,084.01	391,084.01	100.00	预计无法收回
美泽新能源（宁夏）有限公司	212,080.00	212,080.00	100.00	预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	206,538.40	206,538.40	100.00	预计无法收回
美泽风电设备制造（内蒙古） 有限公司	136,320.00	136,320.00	100.00	预计无法收回
浙江鼎耀新材料有限公司	19,020.99	19,020.99	100.00	预计无法收回
合计	1,507,664.40	1,507,664.40		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

2020 年 8 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	30,252,763.85	99,834.12	0.33
1-2 年（含 2 年）	1,394,080.47	203,953.97	14.63
2-3 年（含 3 年）	40,952.00	13,964.63	34.10
3-4 年（含 4 年）	602,798.75	469,941.91	77.96
4-5 年（含 5 年）	88,066.53	68,656.67	77.96
5 年以上	468,163.39	364,980.18	77.96
合计	32,846,824.99	1,221,331.48	

3. 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日		本期变动金额		2020 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	<u>1,507,664.40</u>				<u>1,507,664.40</u>
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,507,664.40				1,507,664.40
按组合计提坏账准备	<u>913,391.27</u>	<u>307,940.21</u>			<u>1,221,331.48</u>
其中：账龄分析法组合	913,391.27	307,940.21			1,221,331.48
合计	<u>2,421,055.67</u>	<u>307,940.21</u>			<u>2,728,995.88</u>

接上表：

类别	2019 年 1 月 1 日		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	<u>1,159,264.40</u>	<u>348,400.00</u>			<u>1,507,664.40</u>
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,159,264.40	348,400.00			1,507,664.40
按组合计提坏账准备	<u>1,137,185.70</u>		<u>223,794.43</u>		<u>913,391.27</u>
其中：账龄分析法组合	1,137,185.70		223,794.43		913,391.27
合计	<u>2,296,450.10</u>	<u>348,400.00</u>	<u>223,794.43</u>		<u>2,421,055.67</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应 收账 款总 额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
中材科技风电叶片股份有限公司	第三方	20,221,585.85	1 年以内 (含 1 年)	58.72	66,731.23
连云港中复连众复合材料集团有限公司	第三方	2,374,301.14	1 年以内 (含 1 年) 1,016,324.67; 1-2 年 (含 2 年) 1,357,976.47	6.90	202,025.83
上海艾郎风电科技发展 (集团) 有限公司	第三方	1,986,616.88	1 年以内 (含 1 年)	5.77	6,555.84
重通成飞风电设备江苏有限公司	第三方	1,459,877.58	1 年以内 (含 1 年)	4.24	4,817.60
甘肃重通成飞新材料有限公司	第三方	1,100,333.94	1 年以内 (含 1 年)	3.20	3,631.10
合计		27,142,715.39		78.83	283,761.60

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
其他应收款	167,951,171.28	65,965,757.43	47,535,198.82
合计	167,951,171.28	65,965,757.43	47,535,198.82

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 8 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	156,246,284.13
1-2 年 (含 2 年)	9,122,173.28
2-3 年 (含 3 年)	2,582,923.87
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	1,900,000.00
小计	169,851,381.28
减: 坏账准备	1,900,210.00
合计	167,951,171.28

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
关联方往来	167,583,276.83	65,695,029.35	41,795,216.43
股权转让款	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
备用金	275,296.70	8,450.51	17,461.99
资金拆借	70,000.00		5,400,000.00
押金	22,807.75	262,277.57	353,540.40
合计	169,851,381.28	67,865,757.43	49,466,218.82

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,900,000.00			1,900,000.00
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	210.00			210.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计

其他变动

2020 年 8 月 31 日余额 1,900,210.00 1,900,210.00

接上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计

2019 年 1 月 1 日余额 1,931,020.00 1,931,020.00

2019 年 1 月 1 日其他应

收款账面余额在本期

——转入第二阶段

——转入第三阶段

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提

本期转回 31,020.00 31,020.00

本期转销

本期核销

其他变动

2019 年 12 月 31 日余额 1,900,000.00 1,900,000.00

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额	2020 年 8 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提			
坏账准备的其他应收款	1,900,000.00	210.00	1,900,210.00
合计	<u>1,900,000.00</u>	<u>210.00</u>	<u>1,900,210.00</u>

接上表：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销		
按信用风险特征组合计提				
坏账准备的其他应收款	1,931,020.00	31,020.00		1,900,000.00
合计	<u>1,931,020.00</u>	<u>31,020.00</u>		<u>1,900,000.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1 年以内 (含 1 年)					
江苏越科新材料有限公司	关联方往来	167,583,276.83	155,880,999.68; 1-2 年 (含 2 年) 9,119,353.28; 2-3 年 (含 3 年) 2,582,923.87	98.66	
江苏天奇物流系统工程股份有限公司	往来款	1,900,000.00	5 年以上	1.12	1,900,000.00
周利峰	备用金	251,035.70	1 年以内 (含 1 年)	0.15	
上海立风能源科技有限公司	资金拆借	70,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.04	210.00
左昕	备用金	10,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.01	
<u>合计</u>		<u>169,814,312.53</u>		<u>99.98</u>	<u>1,900,210.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
对子公司投资	40,000,000.00			40,000,000.00
<u>小计</u>	<u>40,000,000.00</u>			<u>40,000,000.00</u>
减：长期投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>			<u>40,000,000.00</u>

接上表：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	40,000,000.00			40,000,000.00
小计	40,000,000.00			40,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	40,000,000.00			40,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 8 月 31 日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
合计	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00
一、子公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00
其中：江苏越科新材料有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00

接上表：

被投资单位	投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动							2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00
一、子公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00
其中：江苏越科新材料有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00

(3) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(4) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

(6) 在合营企业、联营企业中权益的相关风险

无。

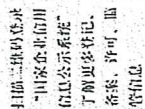
(7) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,770,765.94	55,722,849.62	69,853,620.43	54,717,253.91
其他业务	194,285.68	225,011.92	1,899,513.10	533,563.78
合计	<u>80,965,051.62</u>	<u>55,947,861.54</u>	<u>71,753,133.53</u>	<u>55,250,817.69</u>



照 执 业 证

(副本) (15-1)

统一—社会信用代码

911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

米 刑 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

圖 1 扣壓經

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与 原 成 立 日 期 致 2012 年 03 月 05 日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

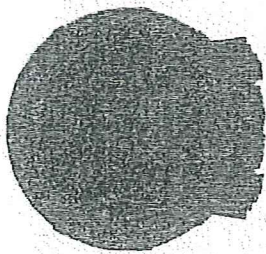
2020年06月05日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号:0000175



说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

证书编号: 110001800117
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 14 日
Date of Issuance

2017年04月13日

姓名	陈柏林
Full name	陈柏林
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-01-26
Date of birth	1975-01-26
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码	321028197501263815
Identity card No.	321028197501263815



陈柏林(110001800117)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



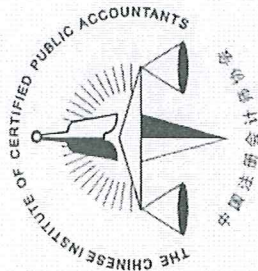
陈柏林(110001800117)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈柏林(110001800117)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



陈柏林(110001800117)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

证书编号: 110101505197
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 03 月 31 日
Date of Issuance

姓名: 李然
Full name: 李然
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-01-28
Date of birth: 1986-01-28
工作单位: 天职国际会计师事务所 特殊普通合伙 江苏分所
Working unit: 天职国际会计师事务所 特殊普通合伙 江苏分所
身份证号码: 321183198601281812
Identity card No.: 321183198601281812



李然(110101505197)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

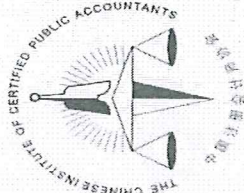


李然(110101505197)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



李然(110101505197)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
ly fm fd



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

证书编号: 110101504916
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 02 月 28 日
Date of Issuance



欧玲玲(110101504916)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



欧玲玲(110101504916)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



欧玲玲(110101504916)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

姓名: 欧玲玲
Full name: 欧玲玲
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1990-09-29
Date of birth: 1990-09-29
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号: 340627199009290028
Identity card No.:



年 /
Annu

本证
This
this renewal.



欧玲玲(110101504916)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



欧玲玲(110101504916)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日