

上海瀚广实业有限公司
2020 年 1-9 月财务报表
审计报告

亚太(集团)会计
五号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所



防伪编号： 07552020121048781286



报告文号： 亚会深审字[2020]574号
委托单位： 深圳市新纶科技股份有限公司
被审验单位名称： 上海瀚广实业有限公司
被审单位所在地： 上海-黄浦区
事务所名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2020-11-30
报备日期： 2020-12-04
签名注册会计师： 王瑜军 李德洲



微信扫一扫查询真伪

上海瀚广实业有限公司

2020年一月至九月审计报告

事务所名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所电话： 0755-25315273
传真： 0755-25315277
通信地址： 深圳市福田区滨河大道联合广场A栋塔楼A座49楼
电子邮件： SZAPCPA@163.com
事务所网址：



如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

目 录



审计报告	1-4
资产负债表	5-6
利润表	7
现金流量表	8
股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-56

审计报告

上海瀚广实业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海瀚广实业有限公司（以下简称“上海瀚广公司”）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日的资产负债表，2020 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海瀚广公司 2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-9 月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“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，我们独立于上海瀚广公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

上海瀚广公司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，管理层负责评估上海瀚广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上海瀚广公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海瀚广公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

（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，就可能导致对上海瀚广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上海瀚广公司不能持续经营。

（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。

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。



(此页为上海瀚广实业有限公司审计报告的签章页)

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所



中国 深圳

中国注册会计师

中国注册会计师

二零二零年十一月三十日

资产负债表

2020年9月30日

编制单位：上海瀚广实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	上年年末数
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,504,849.82	19,023,549.76
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	3,269,497.63	400,000.00
应收账款	五、（三）	52,611,653.91	66,758,622.70
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	3,557,711.36	12,463,001.73
其他应收款	五、（五）	13,679,647.87	12,520,552.58
存货	五、（六）	46,289,686.02	118,884,834.87
合同资产	五、（七）	70,463,149.46	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（八）	662,065.44	64,005.83
流动资产合计		198,038,261.51	230,114,567.47
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、（九）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十）	1,697,018.33	1,836,354.60
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	五、（十一）	376,735.21	43,735.34
递延所得税资产	五、（十二）	4,475,070.37	1,833,266.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,048,823.91	4,213,356.90
资产总计		205,087,085.42	234,327,924.37

(转下页)

资产负债表（续）

2020年9月30日

编制单位：上海瀚广实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	上年年末数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十三）	40,133,329.40	44,807,907.26
预收款项		-	10,591,635.96
合同负债	五、（十四）	12,697,716.38	-
应付职工薪酬	五、（十五）	866,134.94	953,148.17
应交税费	五、（十六）	4,859,500.69	8,837,266.16
其他应付款	五、（十七）	1,892,464.68	10,480,847.86
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		60,449,146.09	75,670,805.41
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		60,449,146.09	75,670,805.41
股东权益：			
实收资本	五、（十八）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十九）	20,277,561.60	20,277,561.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	113,360,377.73	127,379,557.36
股东权益合计		144,637,939.33	158,657,118.96
负债和股东权益总计		205,087,085.42	234,327,924.37

载于第11页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年1-9月

编制单位：上海瀚广实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年数
一、营业收入	五、（二十一）	58,727,047.23	147,345,837.50
减：营业成本	五、（二十一）	48,870,831.27	114,170,135.79
税金及附加	五、（二十二）	118,542.16	243,971.50
销售费用	五、（二十三）	4,454,900.44	7,215,242.98
管理费用	五、（二十四）	7,761,240.20	10,037,578.82
研发费用	五、（二十五）	4,848,971.61	6,652,745.40
财务费用	五、（二十六）	100,628.49	-21,235.72
其中：利息费用		-	-
利息收入	五、（二十六）	19,990.68	108,261.79
加：其他收益	五、（二十七）	142,124.92	12,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-	5,323.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-3,105,869.07	-2,009,585.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	1,256.71	57,858.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-1,867.21	28,132.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,392,421.59	7,141,128.23
加：营业外收入	五、（三十二）	2,213.15	215,934.09
减：营业外支出	五、（三十三）	308,982.43	24,121.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,699,190.87	7,332,940.60
减：所得税费用	五、（三十四）	-1,795,629.76	973,233.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,903,561.11	6,359,707.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,903,561.11	6,359,707.16
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
五、综合收益总额		-8,903,561.11	6,359,707.16

载于第11页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-9月

编制单位：上海瀚广实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年数
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		83,889,078.01	137,758,740.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	26,852,831.35	105,901,192.20
经营活动现金流入小计		110,741,909.36	243,659,932.83
购买商品、接受劳务支付的现金		60,848,628.56	122,288,748.29
支付给职工以及为职工支付的现金		9,769,240.88	12,018,068.18
支付的各项税费		3,896,988.95	8,521,967.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	46,837,824.78	90,531,104.82
经营活动现金流出小计		121,352,683.17	233,359,888.90
经营活动产生的现金流量净额		-10,610,773.81	10,300,043.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	5,323.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,001.00	155,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		67,001.00	14,660,323.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		931,911.05	302,360.00
投资支付的现金		-	9,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		931,911.05	9,802,360.00
投资活动产生的现金流量净额		-864,910.05	4,857,963.29
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,676.79	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,535,360.65	15,158,007.22
加：期初现金及现金等价物余额		18,217,673.96	3,059,666.74
五、期末现金及现金等价物余额		6,682,313.31	18,217,673.96

载于第11页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年1-9月

编制单位：上海瀚广实业有限公司

金额单位：人民币元

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	11,000,000.00				-				20,277,561.60		127,379,557.36	158,657,118.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,115,618.52	-5,115,618.52
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,277,561.60	-	122,263,938.84	153,541,500.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,903,561.11	-8,903,561.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,903,561.11	-8,903,561.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,277,561.60	-	113,360,377.73	144,637,939.33

载于第11页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2020年1-9月

编制单位: 上海瀚广实业有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数										
	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	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,277,561.60	-	121,019,850.20	152,297,411.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,277,561.60	-	121,019,850.20	152,297,411.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,359,707.16	6,359,707.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,359,707.16	6,359,707.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,277,561.60	-	127,379,557.36	158,657,118.96

载于第11页至第56页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海瀚广实业有限公司

2020年1-9月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 上海瀚广实业有限公司

注册地址: 上海市奉贤区彭平公路 611 号 1 幢 3 层

办公地址: 上海市徐汇区文定路 209 号 A 座 5-A

注册资本: 3100 万元

统一社会信用代码: 91310120746508249Y

法定代表人: 侯海峰

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

行业性质: 销售及服务业

经营范围: 金属制品加工, 实验室设备、家具、通风设备加工、安装、批发、零售, 五金交电、电讯器材(除卫星电视广播地面接收设施)、电线电缆、建筑材料、办公家具、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)批发、零售, 商务信息咨询, 会务服务, 展览展示服务, 电脑图文设计、制作, 机电安装建设工程施工, 环保建设工程专业施工, 建筑智能化建设工程设计与施工, 建筑装饰装修建设工程设计与施工, 从事货物进出口及技术进出口业务, 电子与智能化建设工程专业施工, 房屋建设工程施工。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

主营业务: 实验室设备家具的销售和安装

(三) 公司历史沿革

1、公司成立

公司由杨虹(出资 300 万)、吴汉宁(出资 200 万)共同出资组建, 2002 年 11 月 25 日取得上海市工商行政管理局核发的 02200211250029 号《企业名称预先核准通知书》, 公司成立时注册资本为人民币 500 万元, 截止 2003 年 1 月 6 日止, 公司收到上述股东缴纳的注册资本 500 万元。该次出资业经上海佳华会计师事务所有限公司出具的佳业内验字(2003)0058 号验资报告验证并于 2003 年 1 月 15 日取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的《企业法人营业执照》。

2、公司第一次股权变更

2004 年 2 月 10 日, 股东杨虹、吴汉宁与侯海峰签订股东股权转让协议。杨虹将所持公司 50% 的股权(原出资额人民币 250 万)转让给侯海峰, 股东吴汉宁将其所持公司 30% 的股权(原出资额人民币 150 万元)转让给侯海峰, 股权变更后股东为侯海峰、杨虹、吴汉宁。

3、公司第一次增资

根据公司 2010 年 3 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，变更后的注册资本为人民币 1100 万元。本次出资业经上海海捷会计师事务所出具信捷会计师[2010]第 9167 号验资报告验证。本次增资后各股东出资情况如下：

明细单位	金额（元）	比例（%）
侯海峰	8,800,000.00	80.00
杨虹	1,100,000.00	10.00
吴汉宁	1,100,000.00	10.00
合计	11,000,000.00	100.00

4、公司第二次股权变更

2011 年 5 月 19 日，股东吴汉宁与股东侯海峰签订股权转让协议，将吴汉宁持有的公司百分之十的股权转让给侯海峰并已完成工商变更登记。本次变更后各股东出资情况如下：

明细单位	金额（元）	比例（%）
侯海峰	9,900,000.00	90.00
杨虹	1,100,000.00	10.00
合计	11,000,000.00	100.00

5、公司第三次股权变更

2013 年 6 月 27 日，深圳市新纶科技股份有限公司向股东侯海峰、杨虹收购了其拥有的上海瀚广实业有限公司 100% 的股权（其中侯海峰 90%、杨虹 10%），并于 2013 年 8 月 8 日完成工商变更登记手续，变更后股东出资情况如下：

明细单位	金额（元）	比例（%）
深圳市新纶科技股份有限公司	11,000,000.00	100.00
合计	11,000,000.00	100.00

6、公司第二次增资

根据公司 2014 年 4 月 17 日董事会和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2000 万元，变更后的注册资本为人民币 3100 万元。本次增加认缴的注册资本金截至审计报告日尚未实际缴纳。本次增资后各股东出资情况如下：

明细单位	注册资本（元）	实收资本（元）	比例（%）
深圳市新纶科技股份有限公司	31,000,000.00	11,000,000.00	35.48
合计	31,000,000.00	11,000,000.00	35.48

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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)的披露规定编制本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际经营特点,依据相关企业会计准则的规定,制订的具体会计政策和会计估计,详见本章节、“(十一)金融资产减值”、“(十二)存货”、“(十七)固定资产”、“(二十六)收入”等各项描述。



(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，

均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2、外币报表折算

外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司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、合同资产、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

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款、合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等大类。

2、取得和发出存货的计价方法

购入原材料、包装物等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

3、存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

(十三) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节“(十一)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

(十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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：

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；

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；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、长期股权投资初始成本的确定

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，在合并日按照取得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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：(1) 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转入当期投资收益。(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

5、长期股权投资的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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的确认标准

已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

2、投资性房地产的初始计量方法

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3、投资性房地产的后续计量

采用成本模式计量，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。

4、期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产的分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及净化工程系统。

固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 -30	10.00	3.00-4.50
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
净化工程系统	年限平均法	5 -10	10.00	9.00-18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

4、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。

本公司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。

（十八）在建工程

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助

费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十九）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

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

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

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

（二十）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用证登记年限
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的年限

(3) 无形资产减值准备

公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

2、内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在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：

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

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

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十五）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入，按预期有权收取的对价金额确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款在正常信用期间的，本公司不考虑其中的融资成分。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a) 该项交易不是企业合并；
- b) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认。
- （2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

4、公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的

递延所得税负债。但是，同时满足

下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（2017 修订）（财会[2017]22 号）（以下简称“财会[2017]22 号”），新准则规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

本公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
存货	118,884,834.87	34,472,675.58	-84,412,159.29
合同资产	-	77,394,043.00	77,394,043.00
递延所得税资产	1,833,266.96	2,736,023.17	902,756.21
预收款项	10,591,635.96	-	-10,591,635.96
合同负债	-	9,591,894.40	9,591,894.40
未分配利润	127,379,557.36	122,263,938.84	-5,115,618.52

2、公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	应税产品收入按13%的税率计算销项税；技术咨询、工程设计服务等现代服务业收入按6%的税率计算销项税；工程收入按9%计算销项税。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税额	1%
教育费附加	实缴增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，上海瀚广实业有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得上海市科技技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631000097），认定有效期三年，于 2019 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审（证书编号：GR201931002560），认定有效期三年，按 15% 的税率计算所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元，“期末”指 2020 年 9 月 30 日，“年初”指 2020 年 1 月 1 日；“本期”指 2020 年 1-9 月，“上年”指 2019 年度。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,747.00	133,886.00
银行存款	6,669,566.31	18,083,787.96
其他货币资金	822,536.51	805,875.80
合计	7,504,849.82	19,023,549.76
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

截止 2020 年 9 月 30 日，其他货币资金余额为 822,536.51 元，其中：浙江稠州商业银行上海分行保函保证金余额为 129,753.72 元；中信银行上海分行徐汇支行保函保证金余额为 692,782.79 元。

截止 2020 年 9 月 30 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	822,536.51	805,875.80
合计	822,536.51	805,875.80

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,269,497.63	400,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	3,269,497.63	400,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	3,269,497.63	400,000.00

2、期末不存在已质押的应收票据情况

3、期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,821,364.17	-
商业承兑汇票	247,000.00	-
合 计	8,068,364.17	-

4、期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,269,497.63	100.00	-	-	3,269,497.63
其中：					
银行承兑汇票	3,269,497.63	100.00	-	-	3,269,497.63
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	3,269,497.63	100.00	-	-	3,269,497.63

(1) 期末不存在单项计提坏账准备的应收票据

(2) 组合中, 按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,269,497.63	-	-
合 计	3,269,497.63	-	-

6、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

7、本期不存在实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	23,012,331.52	42,256,444.68
1 至 2 年	15,957,037.32	9,439,560.61
2 至 3 年	15,439,713.46	16,647,604.49
3 至 4 年	5,772,897.05	9,179,982.37
4 至 5 年	4,034,246.32	166,787.62
5 年以上	231,574.22	104,750.00
小 计	64,447,799.89	77,795,129.77
减: 坏账准备	11,836,145.98	11,036,507.07
合 计	52,611,653.91	66,758,622.70

其他说明: 因报告期短于一年, 导致存在账龄逻辑错误情况。

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,447,799.89	100.00	11,836,145.98	18.37	52,611,653.91
其中:					
账龄组合	61,012,431.53	94.67	11,836,145.98	19.40	49,176,285.55
关联方组合	3,435,368.36	5.33	-	-	3,435,368.36
合 计	64,447,799.89	100.00	11,836,145.98	19.40	52,611,653.91

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	77,795,129.77	100.00	11,036,507.07	14.19	66,758,622.70
其中:					
账龄组合	74,294,361.41	95.50	11,036,507.07	14.86	63,257,854.34
关联方组合	3,500,768.36	4.50	-	-	3,500,768.36
合 计	77,795,129.77	100.00	11,036,507.07	14.86	66,758,622.70

(1) 期末不存在单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,012,331.52	1,150,616.58	5.00
1 至 2 年	12,521,668.96	1,252,166.90	10.00
2 至 3 年	15,439,713.46	3,087,942.69	20.00
3 至 4 年	5,772,897.05	2,886,448.53	50.00
4 至 5 年	4,034,246.32	3,227,397.06	80.00
5 年以上	231,574.22	231,574.22	100.00
合 计	61,012,431.53	11,836,145.98	—

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,036,507.07	799,964.03	-	325.12	11,836,145.98
合 计	11,036,507.07	799,964.03	-	325.12	11,836,145.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	6,730,000.00	3-4 年、4-5 年	10.44	3,998,000.00
第二名	非关联方	5,884,262.52	2-3 年	9.13	1,176,852.50
第三名	非关联方	5,754,463.82	1-2 年、2-3 年	8.93	955,576.56
第四名	非关联方	5,739,484.00	1-2 年、2-3 年	8.91	991,948.40
第五名	非关联方	4,257,946.50	1 年以内	6.61	212,897.33
合计	——	28,366,156.84	——	44.02	7,335,274.79

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,055,469.12	85.89	12,203,853.86	97.92
1-2 年	406,050.69	11.41	34,507.00	0.28
2-3 年	-	-	8,218.33	0.06
3 年以上	96,191.55	2.70	216,422.54	1.74
合计	3,557,711.36	100.00	12,463,001.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
第一名	非关联方	587,099.17	16.50	1 年以内、1-2 年
第二名	非关联方	390,160.49	10.97	1 年以内
第三名	非关联方	384,000.00	10.79	1 年以内、1-2 年

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
第四名	非关联方	240,000.00	6.75	1 年以内
第五名	非关联方	231,000.00	6.49	1 年以内
合 计		1,832,259.66	51.50	——

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,679,647.87	12,520,552.58
合 计	13,679,647.87	12,520,552.58

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,152,321.77	8,743,433.91
1 至 2 年	4,886,282.08	4,176,335.87
2 至 3 年	1,810,286.57	377,848.39
3 至 4 年	143,400.00	218,430.00
4 至 5 年	31,020.00	176,271.92
5 年以上	139,342.00	-
小 计	15,162,652.42	13,692,320.09
减：坏账准备	1,483,004.55	1,171,767.51
合 计	13,679,647.87	12,520,552.58

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	7,561,877.94	8,353,592.66
备用金	7,061,287.36	3,770,421.44

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	316,385.97	1,391,505.99
集团内关联方款项	223,101.15	176,800.00
小 计	15,162,652.42	13,692,320.09
减：坏账准备	1,483,004.55	1,171,767.51
合 计	13,679,647.87	12,520,552.58

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,171,767.51	-	-	1,171,767.51
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	311,237.04	-	-	311,237.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 9 月 30 日余额	1,483,004.55	-	-	1,483,004.55

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,171,767.51	311,237.04	-	-	1,483,004.55
合 计	1,171,767.51	311,237.04	-	-	1,483,004.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,443,558.50	1-2 年	9.52	144,355.85
第二名	备用金	1,189,494.44	1 年以内	7.84	59,474.72
第三名	保证金	1,185,665.00	2-3 年	7.82	237,133.00
第四名	保证金	886,888.00	1-2 年	5.85	88,688.80
第五名	备用金	844,107.73	1 年以内	5.57	55,915.60
合计		5,549,713.67		36.60	585,567.97

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额[注]		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,209,301.10	12,248.44	2,197,052.66	1,261,730.25	13,505.15	1,248,225.10
合同履约成本	44,092,633.36	-	44,092,633.36	33,224,450.48	-	33,224,450.48
合计	46,301,934.46	12,248.44	46,289,686.02	34,486,180.73	13,505.15	34,472,675.58

注：年初余额与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明。

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,505.15	-	-	1,256.71	-	12,248.44
合计	13,505.15	-	-	1,256.71	-	12,248.44

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			年初余额[注]		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算工程	78,476,192.19	8,013,042.73	70,463,149.46	83,412,417.73	6,018,374.73	77,394,043.00

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算工程	1,994,668.00	-	-	——

注：年初余额与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	17,058.68	-
预付租金	645,006.76	64,005.83
合计	662,065.44	64,005.83

（九）其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
按成本计量的（广东蜂巢实验室互联技术有限公司 8.85%）	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

（十）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,697,018.33	1,836,354.60
固定资产清理	-	-
合计	1,697,018.33	1,836,354.60

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	26,824.14	3,581,202.22	443,541.73	4,051,568.09

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2.本期增加金额	-	282,622.31	249,806.18	532,428.49
(1)购置	-	282,622.31	249,806.18	532,428.49
(2)在建工程转入	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	186,127.77	116,534.06	302,661.83
(1)处置或报废	-	186,127.77	116,534.06	302,661.83
(2)其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	26,824.14	3,677,696.76	576,813.85	4,281,334.75
二、累计折旧				
1. 年初余额	3,218.88	1,937,938.57	274,056.04	2,215,213.49
2.本期增加金额	1,810.63	537,435.00	51,998.51	591,244.14
(1)计提	1,810.63	537,435.00	51,998.51	591,244.14
(2)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	117,260.56	104,880.65	222,141.21
(1)处置或报废	-	117,260.56	104,880.65	222,141.21
(2)其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	5,029.51	2,358,113.01	221,173.90	2,584,316.42
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,794.63	1,319,583.75	355,639.95	1,697,018.33
2.年初账面价值	23,605.26	1,643,263.65	169,485.69	1,836,354.60

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产

(3) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
运输设备	166,365.04

(5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	43,735.34	399,482.56	66,482.69	-	376,735.21
合计	43,735.34	399,482.56	66,482.69	-	376,735.21

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额[注]	
	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	21,344,441.73	3,201,666.26	18,240,154.47	2,736,023.17
可抵扣亏损	8,489,360.73	1,273,404.11	-	-
合计	29,833,802.46	4,475,070.37	18,240,154.47	2,736,023.17

注：年初余额与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明。

2、期末无未确认递延所得税资产

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	40,133,329.40	44,807,907.26
合 计	40,133,329.40	44,807,907.26

其他说明：

截至 2020 年 9 月 30 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	年初余额[注]
工程款	12,697,716.38	9,591,894.40

项目	期末余额	年初余额[注]
合计	12,697,716.38	9,591,894.40

注：年初余额与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	825,921.37	9,553,079.71	9,512,866.14	866,134.94
二、离职后福利-设定提存计划	127,226.80	131,351.80	258,578.60	-
三、辞退福利	-	15,000.00	15,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	953,148.17	9,699,431.51	9,786,444.74	866,134.94

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	699,648.27	7,608,861.59	7,575,168.42	733,341.44
二、职工福利费	-	1,012,922.62	1,012,922.62	-
三、社会保险费	85,404.10	551,134.50	549,771.10	86,767.50
其中：医疗保险费	73,251.90	493,267.70	488,428.90	78,090.70
工伤保险费	4,441.40	4,585.40	9,026.80	-
生育保险费	7,710.80	53,281.40	52,315.40	8,676.80
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	40,869.00	380,161.00	375,004.00	46,026.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	825,921.37	9,553,079.71	9,512,866.14	866,134.94

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	123,371.40	127,371.40	250,742.80	-
2.失业保险费	3,855.40	3,980.40	7,835.80	-
3.其他	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	127,226.80	131,351.80	258,578.60	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,063,828.71	6,809,920.87
企业所得税	-	1,126,901.62
个人所得税	36,035.06	18,831.20
印花税	2,325.90	-
城市维护建设税	61,177.06	81,893.98
教育费附加	342,863.34	397,641.52
地方教育费附加	228,575.56	277,381.91
河道管理费	124,695.06	124,695.06
合计	4,859,500.69	8,837,266.16

其他说明：主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五、税项。

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,892,464.68	10,480,847.86
合计	1,892,464.68	10,480,847.86

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
水电费	-	6,203.95
租赁费	536,305.00	-
往来款	1,229.00	10,975.55

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴款项	137,137.00	121,838.90
已报销未付款（个人）	91,795.92	128,423.00
集团内关联方款项	1,125,997.76	10,213,406.46
合计	1,892,464.68	10,480,847.86

(2) 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
新恒东薄膜材料（常州）有限公司	353,600.00	集团内关联方款项尚未结算
合计	353,600.00	

其他说明：

报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注六。

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
深圳市新纶科技股份有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	100.00

注：实收资本的变动情况详见公司历史沿革。

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,277,561.60	-	-	20,277,561.60
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	20,277,561.60	-	-	20,277,561.60

(二十) 未分配利润

项目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	127,379,557.36	121,019,850.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,115,618.52	-
调整后期初未分配利润	122,263,938.84	121,019,850.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,903,561.11	6,359,707.16

项目	本期数	上年数
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	-	-
期末未分配利润	113,360,377.73	127,379,557.36

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	58,609,702.08	48,773,710.04	147,189,377.32	114,040,640.82
其他业务	117,345.15	97,121.23	156,460.18	129,494.97
合计	58,727,047.23	48,870,831.27	147,345,837.50	114,170,135.79

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	16,203.06	62,133.75
教育费附加	14,922.08	77,223.65
地方教育费附加	9,298.82	63,735.52
印花税	74,698.20	37,121.10
车船使用税	3,420.00	3,720.00
河道管理费	-	37.48
合计	118,542.16	243,971.50

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,022,763.64	3,130,518.25
运输费	43,041.92	11,860.80
业务招待费	1,071,009.20	1,970,849.22
差旅费	369,358.05	933,509.69
展览费	672,614.45	596,609.40

项目	本期发生额	上年发生额
汽车费	27,997.33	1,095.00
劳务咨询费	10,600.24	188,929.09
折旧费及摊销	12,696.77	42,938.32
办公费	89,923.63	96,200.13
广告费	47,169.81	19,150.94
其他	87,725.40	223,582.14
合计	4,454,900.44	7,215,242.98

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,523,101.56	3,147,214.90
审计评估咨询费	303,244.81	944,953.69
折旧费及摊销	532,394.50	494,425.37
差旅费	246,105.82	1,105,117.15
办公费	398,125.53	253,807.76
业务招待费	1,015,748.63	1,068,445.36
汽车费	245,965.65	519,111.83
租赁费	1,001,516.59	1,456,335.86
其他	1,495,037.11	1,048,166.90
合计	7,761,240.20	10,037,578.82

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
直接投入费用	1,682,013.56	2,559,162.99
折旧费	15,514.33	21,532.17
人员人工费用	2,660,544.27	3,296,125.25
其他费用	490,899.45	775,924.99
合计	4,848,971.61	6,652,745.40

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	19,990.68	108,261.79
汇兑损益	59,676.79	47,878.42
手续费及其他	60,942.38	39,147.65
合计	100,628.49	-21,235.72

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	136,198.00	12,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	5,926.92	-	
合计	142,124.92	12,000.00	

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上年发生额
专项经济工作会议贸易 10 强奖励	-	12,000.00
三港二季度扶持款	60,200.00	-
稳岗补贴	75,998.00	-
合计	136,198.00	12,000.00

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品的投资收益	-	5,323.28
合计	-	5,323.28

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-799,964.03	-1,737,933.60
其他应收款坏账损失	-311,237.04	-271,651.64
合同资产减值损失	-1,994,668.00	-

项 目	本期发生额	上年发生额
合 计	-3,105,869.07	-2,009,585.24

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失	1,256.71	57,858.81
合 计	1,256.71	57,858.81

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损益以“-”填列）	-1,867.21	28,132.65
合 计	-1,867.21	28,132.65

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额
违约赔偿收入	-	213,261.68
其他	2,213.15	2,672.41
合 计	2,213.15	215,934.09

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	11,652.41	16,221.72
其中：固定资产报废损失	11,652.41	16,221.72
捐赠支出	126,200.00	-
罚款支出	5,000.00	-
违约赔偿支出	-	7,900.00
其他	166,130.02	-
合 计	308,982.43	24,121.72

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	-56,582.56	1,265,992.40
递延所得税费用	-1,739,047.20	-292,758.96
合计	-1,795,629.76	973,233.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年发生额
利润总额	-10,699,190.87	7,332,940.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,604,878.63	1,099,941.09
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-56,582.56	87,144.44
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,252.48	513,037.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费加计扣除的影响	-512,421.05	-726,889.73
其他	-	-
所得税费用	-1,795,629.76	973,233.44

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
经营租赁收入	117,345.15	156,460.18
政府补助收入	141,844.92	12,000.00
存款利息收入	19,990.68	108,261.79
违约赔偿金收入	-	213,261.68
其他营业外收入	-	2,672.41
收到经营性往来款	26,573,650.60	105,408,536.14
合计	26,852,831.35	105,901,192.20

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
经营租赁支出	1,267,208.99	1,867,576.52
费用性支出	8,611,889.12	11,667,248.37
手续费支出	12,369.83	39,147.65
违约赔偿金支出	-	7,900.00
支付经营性往来款及其他	36,946,356.84	76,949,232.28
合计	46,837,824.78	90,531,104.82

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,903,561.11	6,359,707.16
加: 资产减值准备	-1,256.71	-57,858.81
信用减值损失	3,105,869.07	2,009,585.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,244.14	688,390.83
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	66,482.69	-
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)	1,867.21	-28,132.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,652.41	16,221.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	59,676.79	47,878.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-5,323.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,739,047.20	-292,758.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,815,753.73	-39,984,036.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,233,970.39	36,693,899.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,221,917.76	4,852,471.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,610,773.81	10,300,043.93
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金 额	-	-
债务转为资本	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,682,313.31	18,217,673.96
减: 现金的期初余额	18,217,673.96	3,059,666.74
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	-11,535,360.65	15,158,007.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,682,313.31	18,217,673.96
其中: 库存现金	12,747.00	133,886.00
可随时用于支付的银行存款	6,669,566.31	18,083,787.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,682,313.31	18,217,673.96
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	-	-

(三十七) 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
其他货币资金	822,536.51	保函保证金
合计	822,536.51	

(三十八) 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
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	-	-	-
欧元	174,341.43	7.9941	1,393,702.83
港币	-	-	-
合计	174,341.43	7.9941	1,393,702.83

（三十九）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
三港二季度扶持款	60,200.00	其他收益	60,200.00
稳岗补贴	75,998.00	其他收益	75,998.00
合计	136,198.00	—	136,198.00

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
深圳市新纶科技股份有限公司	母公司	股份公司	深圳市	侯毅	115221.4592 万元	100.00	100.00	侯毅

（二）其他关联方情况

关联方名称	关联关系
新纶(常州)光电材料科技有限公司	同一控制
新纶科技(香港)有限公司	同一控制
苏州依格斯电子材料有限公司	同一控制
深圳市金耀辉科技有限公司	同一控制
深圳鹏阔精密工业有限公司	同一控制
台湾拓丞股份有限公司	同一控制
天津新纶科技有限公司	同一控制

关联方名称	关联关系
苏州新纶超净技术有限公司	同一控制
新纳新材料(常州)有限公司	同一控制
新纶科技(韩国)有限公司	同一控制
新纶科技(日本)有限公司	同一控制
新纶复合材料科技(常州)有限公司	同一控制
厦门鹏阔精密工业有限公司	同一控制
新恒东薄膜材料(常州)有限公司	同一控制
深圳市通新源物业管理有限公司	同一控制
新纶材料日本株式会社	同一控制

(三) 关联交易情况

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	上年发生额
苏州新纶超净技术有限公司	购买商品	46,725.66	-
合计		46,725.66	-

(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	上年发生额
深圳市新纶科技股份有限公司	工程劳务	-	1,238,764.43
深圳市新纶科技股份有限公司	销售商品	-	360,088.48
合计		-	1,598,852.91

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新纶科技(常州)有限公司	汽车租赁	117,345.15	156,460.18

(2) 本公司作为承租方

无。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市新纶科技股份有限公司	3,435,368.36	-	3,454,268.36	-
合计	3,435,368.36	-	3,454,268.36	-
其他应收款：				
新纶科技（常州）有限公司	117,345.15	-	176,800.00	-
江天精密制造科技（苏州）有限公司	105,756.00	-	-	-
合计	223,101.15	-	176,800.00	-

2、应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
深圳市新纶科技股份有限公司	772,397.76	9,683,006.46
新恒东薄膜材料（常州）有限公司	353,600.00	530,400.00
合计	1,125,997.76	10,213,406.46

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需披露之重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2020 年 11 月 30 日，本公司无需披露之重大资产负债表日后事项

九、其他重要事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需披露之其他重要说明事项。

十、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 11 月 30 日批准报出。

上海瀚广实业有限公司

二零二零年十一月三十日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

证书序号: 5001690

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行行业业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

此证仅用于报送附件

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

负责人: 王子龙

经营场所: 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座49层

分所执业证书编号: 110100754701

批准执业文号: 深财会[2007]73号

批准执业日期: 2007年09月21日



二〇〇九年一月九日

中华人民共和国财政部制



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 91440300094062412L

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
类型 合伙企业分支机构
经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道
5022号联合广场A座49层
负责人 王子龙
成立日期 2014年03月



此证仅供用于报告附件

重要提示

- 1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2019 年 01 月 25 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日