

南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告

信会师报字[2019]第 ZH50014 号

委托单位：南京沪江复合材料股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字[2019]第 ZH50014 号

报告日期：2019 年 4 月 24 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2019]第ZH50014号
客 户 名 称：南京沪江复合材料股份有限公司
报 备 时 间：2019-04-19 15:51:23
签字注册会计师：张爱国
高民



0252019040018886353
报告文号：信会师报字[2019]第ZH50014号

南京沪江复合材料股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653817
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层
电 子 邮 件：fengshujuan@bdo.js.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-65

审计报告

信会师报字[2019]第 ZH50014 号

南京沪江复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京沪江复合材料股份有限公司（以下简称沪江股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的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，公允反映了沪江股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于沪江股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

沪江股份管理层（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，管理层负责评估沪江股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督沪江股份的财务报告过程。



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，就可能对沪江股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沪江股份不能持续经营。

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

(6) 就沪江股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。



中国·上海

中国注册会计师：



张爱国

中国注册会计师：



高民

2019年4月24日



南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	45,821,334.19	29,255,796.36
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(二)	40,363,395.71	30,916,609.02
预付款项	(三)	3,018,204.51	4,556,484.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	179,861.31	163,806.20
买入返售金融资产			
存货	(五)	27,312,418.98	27,335,212.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	664,102.66	668,975.01
流动资产合计		117,359,317.36	92,896,884.26
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	110,882,837.86	104,274,006.82
在建工程	(八)	8,601,642.06	8,148,662.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	15,170,189.01	15,219,235.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	2,149,315.82	792,861.71
递延所得税资产	(十一)	518,684.14	418,724.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,322,668.89	128,853,491.03
资产总计		254,681,986.25	221,750,375.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  章育强 主管会计工作负责人:  孙斯兰 会计机构负责人:  孙斯兰



南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十二)	47,900,000.00	43,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(十三)	10,003,702.94	7,918,254.33
预收款项	(十四)	629,822.68	656,375.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	2,743,877.77	2,405,863.81
应交税费	(十六)	1,679,072.82	4,000,880.03
其他应付款	(十七)	20,625,082.09	21,234,448.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,581,558.30	80,115,822.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十八)	139,161.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,161.48	
负债合计		83,720,719.78	80,115,822.42
所有者权益：			
股本	(十九)	22,765,700.00	21,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	109,915,558.91	93,281,332.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	7,406,616.59	4,986,395.98
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	30,873,390.97	21,966,823.98
归属于母公司所有者权益合计		170,961,266.47	141,634,552.87
少数股东权益			
所有者权益合计		170,961,266.47	141,634,552.87
负债和所有者权益总计		254,681,986.25	221,750,375.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：章育章 主管会计工作负责人：孙斯兰 会计机构负责人：孙斯兰



南京沪江复合材料股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		40,763,186.21	26,200,022.43
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			
应收票据及应收账款	(一)	43,050,112.84	31,324,549.19
预付款项		39,195,745.82	30,008,242.97
其他应收款	(二)	14,784,574.30	29,748,058.32
存货		19,277,675.36	18,843,418.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		157,071,294.53	136,124,291.49
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	39,966,025.30	39,966,025.30
投资性房地产			
固定资产		39,172,230.66	30,866,963.34
在建工程		6,916,134.71	7,320,766.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,696,866.67	9,621,754.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		320,159.48	586,305.49
递延所得税资产		476,630.76	389,417.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,548,047.58	88,751,232.84
资产总计		253,619,342.11	224,875,524.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

章育斌
章育斌

主管会计工作负责人:

孙新兰
孙新兰

会计机构负责人:

孙新兰
孙新兰



南京沪江复合材料股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		47,900,000.00	43,900,000.00
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			
应付票据及应付账款		9,604,769.43	4,325,819.21
预收款项		608,967.68	656,375.44
应付职工薪酬		2,636,792.84	2,333,592.62
应交税费		1,484,095.73	3,832,703.31
其他应付款		16,104,061.56	21,907,672.47
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		78,338,687.24	76,956,163.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		139,161.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,161.48	
负债合计		78,477,848.72	76,956,163.05
所有者权益：			
股本		22,765,700.00	21,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,915,558.91	93,281,332.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,388,795.08	4,968,574.47
未分配利润		35,071,439.40	28,269,453.90
所有者权益合计		175,141,493.39	147,919,361.28
负债和所有者权益总计		253,619,342.11	224,875,524.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：章育强 主管会计工作负责人：孙新兰 会计机构负责人：孙新兰



南京沪江复合材料股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
营业总收入		207,254,330.34	178,869,276.70
其中: 营业收入	(二十三)	207,254,330.34	178,869,276.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		179,916,806.42	156,400,675.24
其中: 营业成本	(二十三)	137,674,711.85	117,536,813.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十四)	2,662,806.26	2,596,461.61
销售费用	(二十五)	8,158,149.50	6,905,984.19
管理费用	(二十六)	20,738,024.15	17,356,133.97
研发费用	(二十七)	7,803,458.25	7,488,134.51
财务费用	(二十八)	1,962,343.20	3,617,774.91
其中: 利息费用		2,800,704.62	3,200,674.79
利息收入		79,903.21	104,241.75
资产减值损失	(二十九)	917,313.21	899,372.99
加: 其他收益	(三十)	280,389.47	1,869,610.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十一)	48,553.95	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)	106,690.76	-4,203.40
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,773,158.10	24,334,008.82
加: 营业外收入	(三十三)	1,908,843.31	1,117,852.13
减: 营业外支出	(三十四)	1,000.00	3,849.64
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,681,001.41	25,448,011.31
减: 所得税费用	(三十五)	3,374,213.81	3,413,942.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,306,787.60	22,034,069.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,306,787.60	22,034,069.04
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)		26,306,787.60	22,034,069.04
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			
归属于母公司所有者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			
(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			
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		26,306,787.60	22,034,069.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,306,787.60	22,034,069.04
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)		1.23	1.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.23	1.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






南京沪江复合材料股份有限公司

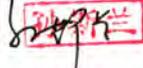
利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	209,006,883.56	178,869,276.70
减: 营业成本	(四)	146,468,636.29	120,505,422.72
税金及附加		1,791,564.35	1,927,878.25
销售费用		8,158,149.50	6,905,984.19
管理费用		16,557,916.07	14,822,759.76
研发费用	(五)	8,089,866.02	7,488,134.51
财务费用		1,740,772.11	3,800,103.46
其中: 利息费用		2,800,704.62	3,200,674.79
利息收入		66,408.62	90,243.83
资产减值损失		918,279.49	897,197.99
加: 其他收益		278,094.92	1,866,498.80
投资收益 (损失以“-”号填列)		48,553.95	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		106,690.76	-4,203.40
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		25,715,039.36	24,384,091.22
加: 营业外收入		1,873,343.31	1,117,852.13
减: 营业外支出		1,000.00	3,849.64
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		27,587,382.67	25,498,093.71
减: 所得税费用		3,385,176.56	3,432,297.02
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,202,206.11	22,065,796.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,202,206.11	22,065,796.69
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,202,206.11	22,065,796.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.13	1.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.13	1.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



南京沪江复合材料股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,906,344.04	208,974,654.64
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	2,451,317.47	3,090,635.19
经营活动现金流入小计		200,357,661.51	212,065,289.83
购买商品、接受劳务支付的现金		119,337,207.35	143,308,589.27
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			
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		31,279,434.93	27,081,919.09
支付的各项税费		14,598,779.16	14,147,360.69
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	13,052,639.71	15,210,344.42
经营活动现金流出小计		178,268,061.15	199,748,213.47
经营活动产生的现金流量净额		22,089,600.36	12,317,076.36
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		48,553.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	6,000.00
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			
投资活动现金流入小计		80,553.95	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,799,332.91	8,947,281.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,799,332.91	8,947,281.38
投资活动产生的现金流量净额		-9,718,778.96	-8,941,281.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		17,999,926.00	
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		52,400,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,399,926.00	53,900,000.00
偿还债务支付的现金		48,900,000.00	43,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,150,622.49	11,295,163.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		67,050,622.49	55,195,163.16
筹资活动产生的现金流量净额		3,349,303.51	-1,295,163.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		845,412.92	-498,020.65
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		29,255,796.36	27,673,185.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		45,821,334.19	29,255,796.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：章育斌 主管会计工作负责人：孙斯光 会计机构负责人：孙斯光



南京沪江复合材料股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,980,048.34	197,749,333.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,907,008.33	3,075,664.21
经营活动现金流入小计		230,887,056.67	200,824,998.14
购买商品、接受劳务支付的现金		141,259,332.94	123,015,639.23
支付给职工以及为职工支付的现金		30,021,178.41	25,499,449.57
支付的各项税费		13,603,081.40	13,385,577.98
支付其他与经营活动有关的现金		26,889,187.75	20,509,744.08
经营活动现金流出小计		211,772,780.50	182,410,410.86
经营活动产生的现金流量净额		19,114,276.17	18,414,587.28
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		48,553.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	6,000.00
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			
投资活动现金流入小计		80,553.95	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,527,205.60	7,590,673.38
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,527,205.60	9,590,673.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,446,651.65	-9,584,673.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		17,999,926.00	
取得借款收到的现金		47,900,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,899,926.00	53,900,000.00
偿还债务支付的现金		48,900,000.00	43,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,150,622.49	11,295,163.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		67,050,622.49	55,195,163.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,150,696.49	-1,295,163.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,046,235.75	-498,020.65
五、现金及现金等价物净增加额		14,563,163.78	7,036,730.09
加: 期初现金及现金等价物余额		26,200,022.43	19,163,292.34
六、期末现金及现金等价物余额		40,763,186.21	26,200,022.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	21,400,000.00				93,281,332.91				4,986,395.98		21,966,823.98		141,634,552.87
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、本年年初余额	21,400,000.00				93,281,332.91				4,986,395.98		21,966,823.98		141,634,552.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,365,700.00				16,634,226.00				2,420,220.61		8,906,566.99		29,326,713.60
(一) 综合收益总额											26,306,787.60		26,306,787.60
(二) 所有者投入和减少资本	1,365,700.00				16,634,226.00								17,999,926.00
1. 所有者投入的普通股	1,365,700.00				16,634,226.00								17,999,926.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									2,420,220.61		-17,400,220.61		-14,980,000.00
2. 提取一般风险准备									2,420,220.61		-2,420,220.61		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				7,406,616.59		30,873,390.97		170,961,266.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 孙新兰



主管会计工作负责人: 孙新兰



会计机构负责人: 孙新兰



南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期										
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	21,400,000.00			93,281,332.91				2,761,994.80		9,647,156.12	127,090,483.83
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、本年年初余额	21,400,000.00			93,281,332.91				2,761,994.80		9,647,156.12	127,090,483.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,224,401.18		12,319,667.86	14,544,069.04
（一）综合收益总额										22,034,069.04	22,034,069.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								2,224,401.18		-9,714,401.18	-7,490,000.00
2. 提取一般风险准备								2,224,401.18		-2,224,401.18	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	21,400,000.00			93,281,332.91				4,986,395.98		21,966,823.98	141,634,552.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



李育敏

主管会计工作负责人：

孙新兰



会计机构负责人：

孙新兰

南京沪江复合材料股份有限公司
所有者权益变动表

2018 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	21,400,000.00					93,281,332.91					4,968,574.47	28,269,453.90	147,919,361.28
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	21,400,000.00					93,281,332.91					4,968,574.47	28,269,453.90	147,919,361.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,365,700.00					16,634,226.00					2,420,220.61	6,801,985.50	27,222,132.11
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	1,365,700.00					16,634,226.00						24,202,206.11	24,202,206.11
1. 所有者投入的普通股	1,365,700.00					16,634,226.00						17,999,926.00	17,999,926.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积											2,420,220.61	-17,400,220.61	-14,980,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配											2,420,220.61	-2,420,220.61	-14,980,000.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	22,765,700.00					109,915,558.91					7,388,795.08	35,071,439.40	175,141,493.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 章



主管会计工作负责人: 乙



会计机构负责人: 乙





南京沪江复合材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期				本期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	21,400,000.00		93,281,332.91				2,761,994.80	15,900,236.88	133,343,564.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	21,400,000.00		93,281,332.91				2,761,994.80	15,900,236.88	133,343,564.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,206,579.67	12,369,217.02	14,575,796.69
（一）综合收益总额								22,065,796.69	22,065,796.69
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,206,579.67	-9,696,579.67	-7,490,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配							2,206,579.67	-2,206,579.67	
3. 其他								-7,490,000.00	-7,490,000.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	21,400,000.00		93,281,332.91				4,968,574.47	28,269,453.90	147,919,361.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南京沪江复合材料股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经南京市江宁县工商行政管理局批准,于1995年7月31日由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉嵩、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等47人出资设立,注册资本为81.80万元(其中:货币资金出资80.2万元,实物出资1.60万元),其中章育骏出资1.00万元,持股比例为1.22%;秦文萍出资2.00万元,持股比例为2.44%,其他45人出资78.80万元,持股比例为96.34%。本次出资业经南京公正会计师事务所江宁办事处宁公会字(95.47)号验资报告验证。

2002年,股东从47人变更为34人,股东冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、李茂行、邢之梅等15人退出,新增股东王东辉和曾霞玲。变更后的34名股东为:邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉嵩、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、章育骏、秦文萍、冷正平、王东辉和曾霞玲。本次变更后,注册资本变为88.80万元,其中,章育骏出资19.00万元,持股比例为21.40%;秦文萍出资15.00万元,持股比例为16.89%;其他32人出资54.80万元,持股比例为61.71%。实收资本为81.80万元。

根据2002年沪江董字第01号(2002年10月30日)“关于增加公司注册资本的股东会决议”,公司的注册资本由88.80万元变更为150.00万元,本次新增注册资本由章育骏出资34.20万元,秦文萍出资34.00万元,均以货币资金出资。本次变更后,股东仍为34人,其中章育骏出资49.20万元,持股比例为32.80%;秦文萍出资46.00万元,持股比例为30.67%;其他32人出资54.80万元,持股比例为36.53%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字(2002)227号验资报告验证。2003年3月6日,办理了工商变更手续。

根据“关于部分股东转让股金、延长公司营业期限的股东会决议”，2005年6月28日，股东严静康、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、徐桂芝、徐国琴、钟文铃分别与章育骏签订出资转让协议，将所持对公司的出资2.00万元、1.00万元、1.00万元、1.00万元、1.00万元、1.00万元、2.00万元和1.00万元全额转给章育骏；股东张忠文、蒋龙珍、潘钢锋、张嘉谔分别与秦文萍签订出资转让协议，将所持对公司的出资1.00万元、1.00万元、1.00万元和2.00万元全额转给秦文萍；股东秦文萍与王东辉签订出资转让协议，将所持对公司的出资1.00万元转给王东辉；股东李凡与许国梁签订出资转让协议，将所持对公司的出资1.00万元转给许国梁。公司的股东人数由34人变更为23人，其中章育骏出资59.20万元，持股比例为39.47%；秦文萍出资50.00万元，持股比例为33.33%；其他21人出资40.80万元，持股比例为27.20%。2005年7月29日，办理了工商变更手续。注册资本仍为150.00万元。

根据“关于公司增资股东会决议”，公司的注册资本由150.00万元变更为450.00万元，股东仍为23人，新增注册资本300.00万元由股东秦文萍以货币资金出资。本次变更后，章育骏出资59.20万元，持股比例为13.16%；秦文萍出资350.00万元，持股比例为77.78%，其他21人出资40.80万元，持股比例为9.06%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2007]028号验资报告验证。2007年3月9日，办理了工商变更手续。

根据“关于部分股东转让股金股东会决议”，2007年3月10日，股东邱荣芳、王家玉、蒋承志、陈祖润、徐作义、张少岚、冷正平、马德埭、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、王东辉和曾霞玲分别与章育骏签订出资转让协议，将所持对公司的出资3.00万元、2.00万元、2.00万元、3.00万元、2.00万元、3.00万元、2.00万元、1.50万元、3.00万元、2.00万元、0.50万元、1.30万元、1.50万元、2.00万元、1.50万元、2.00万元、1.50万元、2.00万元、2.00万元和2.00万元全额转给章育骏；股东秦文萍与章育骏、章澄、章洁、孙斯兰分别签订出资转让协议，将所持对公司的出资151.00万元分别转给章育骏101.00万元、章澄20.00万元、章洁20.00万元和孙斯兰10.00万元。公司的股东人数由23人变更为6人。本次变更后，股东变为：章育骏、秦文萍、许国梁、章澄、章洁和孙斯兰，其中章育骏出资200.00万元，持股比例为44.46%；秦文萍出资199.00万元，持股比例为44.22%，章澄出资20.00万元，持股比例为4.44%；章洁出资20.00万元，持股比例为4.44%；孙斯兰出资10.00万元，持股比例为2.22%；许国梁出资1.00万元，持股比例为0.22%。2007年3月21日，办理了工商变更手续，注册资本仍为450.00万元。

根据2009年3月9日公司的股东会决议，股东秦文萍与章澄、徐波分别签订出资转让协议，将所持对公司的出资19.00万元分别转给章澄10.00万元、徐波9.00万元；

股东许国梁与徐波签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转让给徐波。公司的股东人数仍为 6 人。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 44.45%；秦文萍出资 180.00 万元，持股比例为 40.00%，章澄出资 30.00 万元，持股比例为 6.67%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%；徐波出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%。2009 年 3 月 22 日，办理了工商变更手续，注册资本仍为 450.00 万元。

根据 2012 年 7 月 10 日公司的股东会决议，公司的注册资本由 450.00 万元变更为 1,000.00 万元，新增注册资本 550.00 万元由股东秦文萍以货币资金出资。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 20.00%；秦文萍出资 730.00 万元，持股比例为 73.00%，章澄出资 30.00 万元，持股比例为 3.00%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 2.00%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 1.00%；徐波出资 10.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2012]117 号验资报告验证。2012 年 8 月 2 日，办理了工商变更手续。

根据 2013 年 4 月 22 日公司的股东会决议，公司的注册资本由 1,000.00 万元变更为 2,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元由原股东以货币资金出资。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 800.00 万元，持股比例为 40.00%；秦文萍出资 900.00 万元，持股比例为 45.00%，章澄出资 140.00 万元，持股比例为 7.00%；章洁出资 120.00 万元，持股比例为 6.00%；孙斯兰出资 20.00 万元，持股比例为 1.00%；徐波出资 20.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2013]058 号验资报告验证。2013 年 5 月 7 日，办理了工商变更手续。

根据 2016 年 4 月 5 日公司股东会决议，公司的注册资本由 2,000.00 万元变更为 2,140.00 万元，新增注册资本 140.00 万元由南京沪恒企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称沪恒咨询）和南京沪宏企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称沪宏咨询）分别以货币出资 60.00 万元和 80.00 万元。沪恒咨询、沪宏咨询本次实际分别出资 300.00 万元和 400.00 万元，超出注册资本以外的 240.00 万元和 320.00 万元作为资本溢价计入资本公积。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 800.00 万元，持股比例为 37.38%；秦文萍出资 900.00 万元，持股比例为 42.06%，章澄出资 140.00 万元，持股比例为 6.54%；章洁出资 120.00 万元，持股比例为 5.61%；孙斯兰出资 20.00 万元，持股比例为 0.935%；徐波出资 20.00 万元，持股比例为 0.935%；沪恒咨询出资 60.00 万元，持股比例为 2.80%；沪宏咨询出资 80.00 万元，持股比例为 3.74%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2016]010 号验资报告验证。2016 年 4 月 20 日，公司办理了工商变更手续。

2016 年 6 月 10 日公司临时股东会审议通过《关于有限公司整体变更设立为股份公司的方案》议案文件：根据信用中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所于 2016 年 6 月 7 日出具的 XYZH/2016NJA30200 号《南京沪江复合材料有限公司审计报告》，南京沪江复合材料有限公司截止 2016 年 4 月 30 日的净资产为 114,681,332.91 元；根据中联资产评估集团有限公司于 2016 年 6 月 9 日出具的“中联评报字【2016】第 1006 号”《南京沪江复合材料有限公司拟股份制改制涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，南京沪江复合材料有限公司截止 2016 年 4 月 30 日净资产的评估价值为 130,121,488.12 元，净资产的评估值大于审计值。南京沪江复合材料有限公司将经审计的净资产 114,681,332.91 元，按 5.36: 1 的比例折为股份公司的股本 21,400,000 股，南京沪江复合材料有限公司各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司的注册资本为 21,400,000.00 元，股份总数为 21,400,000.00 股，每股面值 1 元，除注册资本外的净资产余额 93,281,332.91 元计入股份公司的资本公积。公司并已办理工商变更手续。

2016 年 11 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8925 号《关于同意南京沪江复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司领取了南京市江宁区市场监督管理局核发的编号为 320121000201604200724 的营业执照，统一社会信用代码：91320115135630851R。法定代表人：章育骏。经营地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号。营业期限：1995 年 7 月 31 日至 2035 年 7 月 30 日。

2018 年 12 月 6 日，根据本公司第一届董事会第十四次会议决议、2018 年第三次临时股东大会决议，本公司向苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）发行股票 1,365,700.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 13.18 元，募集资金总额人民币 17,999,926.00 元，增资后股本为 22,765,700.00 元。本次增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第 ZH50112 号验资报告验证。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京沪汇包装科技有限公司
南京沪河包装设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发

生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	资产负债表日确定可以收回的应收款项具有类似的信用风险特征划分组合

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合		

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法: 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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、发出商品、库存商品等类别

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本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, 即本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。有关规定要求本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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50.00
软件	10.00

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括装修费用等。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的条件:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 收入确认具体时点

按销售区域划分为境内和境外。境内销售,公司按照与客户签订的合同、订单发货,由客户验收后确认收入;境外销售,一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式,风险义务转移的同时公司确认收入,具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后,公司凭报关单和海运提单确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 40,363,395.71 元，上期金额 30,916,609.02 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 10,003,702.94 元，上期金额 7,918,254.33 元； 调增“其他应付款”本期金额 63,976.42 元，上期金额 58,483.33 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 7,803,458.25 元，上期金额 7,488,134.51 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注：本公司母公司执行 15%的企业所得税税率；本公司子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）执行 25%的企业所得税税率；本公司子公司南京沪河包装设备有限公司享受小型微利企业 10%所得税税率优惠政策。

(二) 税收优惠

(1) 2011 年 9 月 30 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201132000767，有效期三年。根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自 2011 年度至 2013 年度执行 15%的企业所得税税率。2014 年 6 月 30 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201432000296，有效期三年。2017 年 11 月 17 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000918，有效期三年。本公司本期执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财税[2018]99 号文，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就提高企业研究开发费用（以下简称研发费用）税前加计扣除比例有关问题通知如下：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,366.98	16,715.15
银行存款	45,813,967.21	24,238,011.76
其他货币资金		5,001,069.45
合计	45,821,334.19	29,255,796.36
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,250,743.59	5,500,250.18
应收账款	33,112,652.12	25,416,358.84
合计	40,363,395.71	30,916,609.02

1、 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	7,250,743.59	5,500,250.18
合计	7,250,743.59	5,500,250.18

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	13,748,263.89	
合计	13,748,263.89	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,855,764.20	100.00	1,743,112.08	5.00	26,754,072.83	100.00	1,337,713.99	5.00	25,416,358.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	34,855,764.20	100.00	1,743,112.08		26,754,072.83	100.00	1,337,713.99		25,416,358.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,850,570.19	1,742,526.44	5.00
1 至 2 年	5,028.41	502.84	10.00
2 至 3 年	165.60	82.80	50.00
3 年以上			
合计	34,855,764.20	1,743,112.08	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 405,398.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京塑合圃欣贸易有限公司	5,096,692.30	14.62	254,834.62
巴斯夫新材料有限公司	5,023,133.41	14.41	251,156.67
巴斯夫化工有限公司	2,175,965.73	6.24	108,798.29
帝斯曼工程塑料（江苏）有限公司	1,460,000.00	4.19	73,000.00
宜兴威尼特包装袋有限公司	1,443,710.06	4.14	72,185.50
合计	15,199,501.50	43.61	759,975.08

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,911,884.85	96.48	4,210,546.60	92.41
1 至 2 年	45,100.01	1.49	345,938.29	7.59
2 至 3 年	61,219.65	2.03		
3 年以上				
合计	3,018,204.51	100.00	4,556,484.89	100.00

注：本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
江阴市汇通印刷包装机械有限公司	635,450.00	21.05
江苏省电力公司南京供电公司	461,014.00	15.27
Borouge Pte Ltd.	356,714.82	11.82
无锡研平电子科技有限公司	236,000.00	7.82
南京中亮电力工程安装有限公司	154,000.00	5.10
合计	1,843,178.82	61.06

(四) 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	179,861.31	163,806.20
合计	179,861.31	163,806.20

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	335,045.69	100.00	155,184.38	46.32	317,291.20	100.00	153,485.00	48.37	163,806.20
合计	335,045.69	100.00	155,184.38		317,291.20	100.00	153,485.00		163,806.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,087.59	3,004.38	5.00
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	150,480.00	150,480.00	100.00
合计	219,567.59	155,184.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫员工社保、公积金等	112,478.10		
员工备用金	3,000.00		
合计	115,478.10		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,699.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0/00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	132,045.69	155,531.70
备用金	3,000.00	2,279.50
保证金、押金	200,000.00	159,480.00
合计	335,045.69	317,291.20

(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
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	44.77	150,000.00
代扣社会保险费	往来款	112,312.10	1 年以内	33.52	
河南兴平工程	保证金	41,000.00	1 年以内	12.24	
垫付员工工伤医药费	往来款	15,387.59	1 年以内	4.59	769.38
南京福昌环保有限公司	保证金	7,000.00	1-2 年	2.09	700.00
合计		325,699.69		97.21	151,469.38

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,651,288.87	250,492.35	20,400,796.52	19,872,747.39	232,417.37	19,640,330.02
发出商品	520,126.84		520,126.84	1,052,728.13		1,052,728.13
自制半成品	3,966,374.65	279,915.53	3,686,459.12	4,366,492.73	194,242.53	4,172,250.20
库存商品	3,455,279.29	750,242.79	2,705,036.50	3,150,539.84	680,635.41	2,469,904.43
合计	28,593,069.65	1,280,650.67	27,312,418.98	28,442,508.09	1,107,295.31	27,335,212.78

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	
原材料	232,417.37	74,069.62		55,994.64		250,492.35
自制半成品	194,242.53	126,691.69		41,018.69		279,915.53
库存商品	680,635.41	309,454.43		239,847.05		750,242.79
合计	1,107,295.31	510,215.74		336,860.38		1,280,650.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	664,102.66	420,818.85
待取得抵扣凭证的进项税额		248,156.16
合计	664,102.66	668,975.01

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	110,882,837.86	104,274,006.82
固定资产清理		
合计	110,882,837.86	104,274,006.82

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	94,146,182.79	5,870,320.23	34,739,306.02	4,243,036.97	2,426,670.10	141,425,516.11
(2) 本期增加金额	564,563.11	515,288.80	10,280,837.51	1,848,768.96	3,154,813.17	16,364,271.55
—购置	564,563.11	515,288.80	890,730.50	1,848,768.96	715,313.93	4,534,665.30
—在建工程转入			9,390,107.01		2,439,499.24	11,829,606.25
(3) 本期减少金额		319,967.00			216,000.00	535,967.00
—处置或报废		319,967.00			216,000.00	535,967.00
(4) 期末余额	94,710,745.90	6,065,642.03	45,020,143.53	6,091,805.93	5,365,483.27	157,253,820.66
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,149,766.12	4,372,028.32	16,021,864.94	2,801,798.01	806,051.90	37,151,509.29
(2) 本期增加金额	4,471,939.91	545,957.76	2,973,695.10	826,168.86	910,880.53	9,728,642.16
—计提	4,471,939.91	545,957.76	2,973,695.10	826,168.86	910,880.53	9,728,642.16
(3) 本期减少金额		303,968.65			205,200.00	509,168.65
—处置或报废		303,968.65			205,200.00	509,168.65
(4) 期末余额	17,621,706.03	4,614,017.43	18,995,560.04	3,627,966.87	1,511,732.43	46,370,982.80
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	77,089,039.87	1,451,624.60	26,024,583.49	2,463,839.06	3,853,750.84	110,882,837.86
(2) 年初账面价值	80,996,416.67	1,498,291.91	18,717,441.08	1,441,238.96	1,620,618.20	104,274,006.82

3、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五-（三十八）。

4、 截止资产负债表日，本公司固定资产未发生减值迹象。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	8,601,642.06	8,148,662.58
工程物资		
合计	8,601,642.06	8,148,662.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪汇包装厂区 工程三期	17,896.47		17,896.47	17,896.47		17,896.47
沪汇包装厂区 配套工程				810,000.00		810,000.00
待安装调试设 备	8,583,745.59		8,583,745.59	7,320,766.11		7,320,766.11
合计	8,601,642.06		8,601,642.06	8,148,662.58		8,148,662.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
沪汇包装厂区工程三期		17,896.47				17,896.47						自有资金
沪汇包装厂区配套工程		810,000.00	2,050,511.25	2,439,499.24	421,012.01							自有资金
待安装调试设备		7,320,766.11	10,681,586.49	9,390,107.01	28,500.00	8,583,745.59						自有资金
合计		8,148,662.58	12,732,097.74	11,829,606.25	449,512.01	8,601,642.06						

4、期末在建工程不存在减值情形，无需提取减值准备。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,848,726.85	1,187,091.64	17,035,818.49
(2) 本期增加金额		398,205.94	398,205.94
—购置		398,205.94	398,205.94
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,848,726.85	1,585,297.58	17,434,024.43
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,520,498.49	296,084.47	1,816,582.96
(2) 本期增加金额	316,974.48	130,277.98	447,252.46
—计提	316,974.48	130,277.98	447,252.46
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,837,472.97	426,362.45	2,263,835.42
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,011,253.88	1,158,935.13	15,170,189.01
(2) 年初账面价值	14,328,228.36	891,007.17	15,219,235.53

2、 期末所有权受到限制的无形资产账面价值见附注（三十八）。

(十) 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	792,861.71	2,056,572.64	700,118.53		2,149,315.82
合计	792,861.71	2,056,572.64	700,118.53		2,149,315.82

(十一) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,178,947.13	476,982.94	2,600,077.60	390,011.64
内部交易未实现利润	278,007.97	41,701.20	191,418.33	28,712.75
合计	3,456,955.10	518,684.14	2,791,495.93	418,724.39

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,007,475.88	6,030,827.37
合计	4,007,475.88	6,030,827.37

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	47,900,000.00	43,900,000.00
合计	47,900,000.00	43,900,000.00

2、 期末抵押借款明细

借款单位	期末余额	借款期间	抵押物备注
中国银行江宁支行	20,000,000.00	2018/12/10-2019/12/9	注 1
宁波银行鼓楼支行	5,700,000.00	2018/9/3-2019/9/3	注 2
宁波银行鼓楼支行	2,200,000.00	2018/11/5-2019/11/5	注 3
农业银行南京秣陵支行	10,000,000.00	2018/9/26-2019/9/10	注 4
农业银行南京秣陵支行	10,000,000.00	2018/10/11-2019/10/9	注 4
合计	47,900,000.00		

抵押物备注

备注	抵押资产名称	产权或使用权人	抵押物地址
注 1	工业用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	江宁区秣陵街道蓝霞路 10 号 1 幢等
注 2	房地产	章澄	东山镇大街东路 234 号 7-702 室
	房地产	章澄、王海燕	江宁开发区湖滨世纪花园 5-314 室
	房地产	章育骏	江宁区天元东路 228 号莱茵达财富广场 5 幢 314 室
注 3	住宅用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	鼓楼区月光广场 5 号 705 室
注 4	工业用地不动产权证书	南京沪汇包装科技有限公司	溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢等

3、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,003,702.94	7,918,254.33
合计	10,003,702.94	7,918,254.33

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,756,709.06	5,213,010.72
设备款	5,786,427.93	1,355,005.83
工程款	438,153.05	385,701.54
运费	561,656.46	447,727.73
其他	460,756.44	516,808.51
合计	10,003,702.94	7,918,254.33

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款：

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	605,179.18	635,585.80
1-2 年	13,301.30	13,882.44
2-3 年	4,435.00	304.00
3 年以上	6,907.20	6,603.20
合计	629,822.68	656,375.44

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(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
短期薪酬	2,399,620.61	29,241,117.35	28,903,555.79	2,737,182.17
离职后福利-设定提存计划	6,243.20	2,421,443.14	2,420,990.74	6,695.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,405,863.81	31,662,560.49	31,324,546.53	2,743,877.77

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,368,774.21	25,496,034.96	25,164,828.20	2,699,980.97
(2) 职工福利费		1,733,141.77	1,733,141.77	
(3) 社会保险费	2,966.40	1,273,956.34	1,273,741.54	3,181.20
其中：医疗保险费	2,966.40	1,118,444.97	1,118,230.17	3,181.20
工伤保险费		58,129.46	58,129.46	
生育保险费		97,381.91	97,381.91	
(4) 住房公积金	27,880.00	384,030.00	377,890.00	34,020.00
(5) 工会经费和职工教育经费		353,954.28	353,954.28	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,399,620.61	29,241,117.35	28,903,555.79	2,737,182.17

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
基本养老保险	6,243.20	2,360,577.27	2,360,124.87	6,695.60
失业保险费		60,865.87	60,865.87	
合计	6,243.20	2,421,443.14	2,420,990.74	6,695.60

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	499,007.86	1,960,111.77
企业所得税	774,439.16	1,497,389.90
个人所得税	-2,094.76	21,859.66
城市维护建设税	71,033.80	150,183.86
房产税	200,293.79	200,293.79
教育费附加	50,738.43	107,274.18
土地使用税	60,050.04	49,691.07
印花税	23,678.10	14,075.80
环境保护税	1,926.40	
合计	1,679,072.82	4,000,880.03

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	63,976.42	58,483.33
应付股利		
其他应付款	20,561,105.67	21,175,965.48
合计	20,625,082.09	21,234,448.81

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	63,976.42	58,483.33
合计	63,976.42	58,483.33

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
大股东借款	19,878,883.89	20,765,692.01
其他	682,221.78	410,273.47
合计	20,561,105.67	21,175,965.48

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		160,000.00	20,838.52	139,161.48
合计		160,000.00	20,838.52	139,161.48

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度 江宁区工 业投资及 重点项目 扶持基金		160,000.00	20,838.52		139,161.48	与资产相关
合计		160,000.00	20,838.52		139,161.48	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总额	21,400,000.00	1,365,700.00				1,365,700.00	22,765,700.00

注：根据公司 2018 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所出具的信会师报字[2018]第 ZH50112 号验资报告验证，公司向苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）发行股票 1,365,700.00 股，每股发行价人民币 13.18 元，新增股本人民币 1,365,700.00 元，资本公积人民币 16,634,226.00 元。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	93,281,332.91	16,634,226.00		109,915,558.91
合计	93,281,332.91	16,634,226.00		109,915,558.91

根据公司 2018 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所出具的信会师报字[2018]第 ZH50112 号验资报告验证，公司向苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）发行股票 1,365,700.00 股，每股发行价人民币 13.18 元，新增注册资本人民币 1,365,700.00 元，资本公积人民币 16,634,226.00 元。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,986,395.98	2,420,220.61		7,406,616.59
合计	4,986,395.98	2,420,220.61		7,406,616.59

注：本报告期盈余公积增加为按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积金。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,966,823.98	9,647,156.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,966,823.98	9,647,156.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,306,787.60	22,034,069.04
减：提取法定盈余公积	2,420,220.61	2,224,401.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,980,000.00	7,490,000.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	30,873,390.97	21,966,823.98

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,205,761.26	135,756,909.32	178,228,606.42	116,929,797.29
其他业务	2,048,569.08	1,917,802.53	640,670.28	607,015.77
合计	207,254,330.34	137,674,711.85	178,869,276.70	117,536,813.06

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	800,538.80	861,550.83
教育费附加	571,383.82	615,782.80
房产税	957,161.08	807,885.76
土地使用税	240,200.16	198,764.27
印花税	85,816.80	112,477.95
环境保护税	7,705.60	
合计	2,662,806.26	2,596,461.61

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	902,578.66	653,995.72
运输装卸费	3,529,047.67	2,577,968.90
广告宣传费	1,887,208.60	2,014,228.13
折旧摊销费	5,745.89	36,074.64
中介咨询费	280,007.86	414,247.31
办公费	1,526,912.82	1,200,730.91
其他	26,648.00	8,738.58
合计	8,158,149.50	6,905,984.19

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,592,484.10	6,290,472.77
折旧摊销费	5,056,880.07	3,920,013.22
中介咨询费	1,426,390.37	741,989.26
办公费	4,124,559.89	3,062,115.84
租赁费	549,445.31	450,699.40
修理费	2,831,689.20	2,439,280.84
其他	156,575.21	451,562.64
合计	20,738,024.15	17,356,133.97

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,094,900.65	3,753,123.48
半成品及原材料	3,067,373.65	3,077,234.73
折旧费用与长期费用摊销	453,490.69	543,191.61
设备调试费	62,512.06	49,005.60
设计费	82,075.47	
其他	43,105.73	65,579.09
合计	7,803,458.25	7,488,134.51

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,800,704.62	3,200,674.79
减：利息收入	79,903.21	104,241.75
汇兑损益	-845,412.92	445,469.39
其他	86,954.71	75,872.48
合计	1,962,343.20	3,617,774.91

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	407,097.47	369,585.52
存货跌价损失	510,215.74	529,787.47
合计	917,313.21	899,372.99

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持企业发展资金补助	100,000.00		与收益相关
2017 年度江宁区工业 投资及重点项目扶持基 金	20,838.52		与资产相关
商务局-2018 商务发展 资金	9,100.00		与收益相关
秣陵街道 2017 授权专 利补助	6,000.00		与收益相关
污染防治补助	20,000.00		与收益相关
2018 年商务发展专项 基金	66,300.00		与收益相关
稳岗补贴资金	58,150.95	83,810.76	与收益相关
专利专项资金奖励资金		1,800.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓 补贴资金		134,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		1,150,000.00	与收益相关
上市推动奖励		500,000.00	与收益相关
合计	280,389.47	1,869,610.76	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	48,553.95	
合计	48,553.95	

(三十二) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	106,690.76	-4,203.40	106,690.76
合计	106,690.76	-4,203.40	106,690.76

(三十三) 营业外收入

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	1,627,000.00	810,700.00	1,627,000.00
其他	281,843.31	307,152.13	281,843.31
合计	1,908,843.31	1,117,852.13	1,908,843.31

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度区新兴产业引导专项补助资金	800,000.00		与收益相关
2018 年度江宁区科技发展计划及科技经费补助	500,000.00		与收益相关
2018 年度南京市工业和信息化专项资金项目及资金	300,000.00		与收益相关
溧水区龙头骨干企业奖励	20,000.00		与收益相关
老旧机动车报废补贴	7,000.00		与收益相关
扶持中小微工业企业补助资金		50,000.00	与收益相关
工业和信息产业转型补助资金		500,000.00	与收益相关
南京市外贸发展出口信保扶持资金		23,900.00	与收益相关
新能源汽车推广奖励		236,800.00	与收益相关
合计	1,627,000.00	810,700.00	

(三十四) 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
税收滞纳金		3,849.64	
其他损失	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00	3,849.64	1,000.00

(三十五) 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	3,474,173.56	3,496,113.58
递延所得税费用	-99,959.75	-82,171.31
合计	3,374,213.81	3,413,942.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,681,001.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,452,150.21
子公司适用不同税率的影响	189,093.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,988.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,746.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-501,245.91
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	
研发费用加计扣除	-905,542.00
所得税费用	3,374,213.81

(三十六) 现金流量表项目

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
政府补贴款	2,046,550.95	2,680,310.76
利息收入	79,903.21	104,241.75
其他	324,863.31	306,082.68
合计	2,451,317.47	3,090,635.19

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
付现费用	13,052,639.71	15,210,344.42
合计	13,052,639.71	15,210,344.42

(三十七) 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	26,306,787.60	22,034,069.04
加：资产减值准备	917,313.21	899,372.99
固定资产折旧	9,740,441.16	8,657,760.08
无形资产摊销	522,364.42	414,006.25

南京沪江复合材料股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	700,118.53	412,677.34
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)	-106,690.76	4,203.40
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)	1,955,291.70	3,200,674.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,553.95	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-99,959.75	-82,171.31
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)	-150,561.56	-3,207,515.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,759,415.42	-8,076,113.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,887,534.82	-11,939,886.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,089,600.36	12,317,076.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,821,334.19	29,255,796.36
减：现金的期初余额	29,255,796.36	27,673,185.19
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	16,565,537.83	1,582,611.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,821,334.19	29,255,796.36
其中：库存现金	7,366.98	16,715.15
可随时用于支付的银行存款	45,813,967.21	24,238,011.76
可随时用于支付的其他货币资金		5,001,069.45
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	45,821,334.19	29,255,796.36
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
固定资产	60,843,062.60	银行借款抵押
无形资产	14,011,253.88	银行借款抵押
合计	74,854,316.48	

六、 合并范围的变更

(一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况

无。

(二) 报告期内发生的同一控制下企业合并的情况

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	注册资本 (万)	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
南京沪汇包装科技有限公司	南京	南京	3,800.00	100.00	100.00	设立
南京沪河包装设备有限公司	南京	南京	200.00	100.00	100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 本公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位
无。

4、 纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司
无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益
无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

公司最终控制方为章育骏和秦文萍夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪汇企业管理咨询有限公司-注 1	同受章育骏和秦文萍夫妇及一致行动人控制的其他企业
孙斯兰	董事
王蓉蓉	董事
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

注 1：南京沪汇企业管理咨询有限公司（以下简称沪汇咨询公司）成立于 2016 年 2 月 25 日，取得南京市江宁区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320115MA1MFH2Q2M，注册资本 100.00 万元；法定代表人：章育骏；股东为章育骏、秦文萍、章澄和章洁；经营范围：企业管理咨询。（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）。沪汇咨询公司为公司股东沪恒咨询、沪宏咨询的执行事务合伙人。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秦文萍	利息支出	367,020.55	742,431.51

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方及抵押物名称	类型	担保借款金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
章育骏、秦文萍	担保方	20,000,000.00	2018/11/27	2021/11/26	否
章澄					
南京沪汇包装科技有限公司					
章育骏、秦文萍	担保方	7,900,000.00	2016/8/16	2021/8/16	否
章澄					
章澄、王海燕名下的江宁开发区湖滨世纪花园 5-314 室					
章澄名下的东山镇大街东路 234 号 7-702 室	抵押物				
章育骏名下江宁区天元东路 228 号莱茵达财富广场 5 幢 314 室					
章育骏、秦文萍	担保方	20,000,000.00	2018/9/25	2021/9/24	否
南京沪汇包装科技有限公司					
南京沪汇包装科技有限公司名下的溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢	抵押物				

3、 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
拆入		
秦文萍	4,500,000.00	5,000,000.00
拆出		
秦文萍	5,000,000.00	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万）	上期发生额（万）
关键管理人员薪酬	136.02	128.81

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	秦文萍	19,878,883.89	20,765,692.01
	徐波	11,464.28	5,801.35
	章澄	28,758.50	7,959.46
	詹璇	6,533.78	

(七) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司控股子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）与中冶建工集团有限公司于 2014 年 1 月 15 日签订《建设工程施工合同》，合同约定沪汇包装委托中冶建工集团有限公司实施其一期工程中厂房、仓库、研发中心、生产调度中心、传达室土建、钢结构工程及水电安装工程，工期为 270 天。中冶建工集团有限公司未能按照合同约定如期完成工程。同时因上述工程为清单包干价格，已经包含了相应的税金，中冶建工集团有限公司应向沪汇包装开具相应的增值税专用发票，至诉讼日中冶建工集团有限公司未向沪汇包装开具增值税专用发票。本公司本期向南京市溧水区人民法院提起诉讼，要求中冶建工集团有限公司支付沪汇包装工期延误违约金 510 万元，并立即向沪汇包装开具已付款 300 万元对应的合法有效建筑增值税专用发票。南京市溧水区人民法院已于 2017 年 2 月 14 日受理沪汇包装起诉书。本期江苏省南京市溧水区人民法院下发（2017）苏 0117 民初 972 号《民事判决书》，驳回本公司诉求。2017 年 12 月 18 日江苏省南京市中级人民法院下达（2017）苏 01 民终 8651 号《民事裁定书》，撤销江苏省南京市溧水区人民法院（2017）苏 0117 民初 972 号民事判决，由江苏省南京市溧水区人民法院重审。截止报告日，该案件正在审理中。

十、 资产负债表日后事项

2019 年 3 月 1 日，江苏省南京市溧水区人民法院下发（2018）苏 0117 民初 150 号《民事判决书》，判决如下：（1）被告中冶建工集团有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内一次性向原告南京沪汇包装科技有限公司支付违约金 983,840.00 元；（2）驳回原告南京沪汇包装科技有限公司的其他诉讼请求。2019 年 3 月 21 日，沪汇包装向江苏省南京市中级人民法院提起上诉。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,250,743.59	5,500,250.18
应收账款	35,799,369.25	25,824,299.01
合计	43,050,112.84	31,324,549.19

1、 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	7,250,743.59	5,500,250.18
合计	7,250,743.59	5,500,250.18

（2） 期末公司无已质押的应收票据

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	13,088,263.89	
合计	13,088,263.89	

（4） 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,542,072.61	100.00	1,742,703.36	4.64	27,162,013.00	100.00	1,337,713.99	4.92	25,824,299.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	37,542,072.61	100.00	1,742,703.36		27,162,013.00	100.00	1,337,713.99		25,824,299.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,842,395.79	1,742,117.72	5.00
1 至 2 年	5,028.41	502.84	10.00
2 至 3 年	165.60	82.80	50.00
3 年以上			
合计	34,847,589.80	1,742,703.36	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	2,694,482.81		
合计	2,694,482.81		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 404,989.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南京塑合圃欣贸易有限公司	5,096,692.30	13.58	254,834.62
巴斯夫新材料有限公司	5,023,133.41	13.38	251,156.67
南京沪汇包装科技有限公司	2,694,482.81	7.18	
巴斯夫化工有限公司	2,175,965.73	5.80	108,798.29
帝斯曼工程塑料（江苏）有限公司	1,460,000.00	3.89	73,000.00
合计	16,450,274.25	43.82	687,789.58

(二) 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	14,784,574.30	29,748,058.32
合计	14,784,574.30	29,748,058.32

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,938,758.68	100.00	154,184.38	1.03	29,899,168.32	100.00	151,110.00	0.51	29,748,058.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	14,938,758.68	100.00	154,184.38		29,899,168.32	100.00	151,110.00		29,748,058.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,087.59	3,004.38	5.00
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	150,480.00	150,480.00	100.00
合计	217,567.59	154,184.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代垫社保、公积金	108,231.29		
备用金	3,000.00		
合并范围内关联方往来	14,609,959.80		
合计	14,721,191.09		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,074.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	14,629,527.39	29,636,115.25
代垫社保、公积金	108,231.29	101,293.57
备用金	3,000.00	2,279.50
保证金、押金	198,000.00	159,480.00
合计	14,938,758.68	29,899,168.32

(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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	往来款	14,609,959.80	1 年以内	97.80	
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	1.00	150,000.00
代扣社会保险费	往来款	108,065.29	1 年以内	0.72	
河南兴平工程	保证金	41,000.00	1 年以内	0.27	2,050.00
垫付员工工伤医药费	往来款	15,387.59	1 年以内	0.10	769.38
合计		14,924,412.68		99.89	152,819.38

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30
合计	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	37,966,025.30			37,966,025.30		
南京沪河包装设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	39,966,025.30			39,966,025.30		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,176,357.86	144,758,347.58	178,228,606.42	119,898,406.95
其他业务	1,830,525.70	1,710,288.71	640,670.28	607,015.77
合计	209,006,883.56	146,468,636.29	178,869,276.70	120,505,422.72

(五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,094,900.65	3,753,123.48
半成品及原材料	3,067,373.65	3,077,234.73
折旧费用与长期费用摊销	453,490.69	543,191.61
设备调试费	62,512.06	49,005.60
设计费	368,483.24	
其他	43,105.73	65,579.09
合计	8,089,866.02	7,488,134.51

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	106,690.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,907,389.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,843.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-347,888.53	
少数股东权益影响额		
合计	1,948,035.01	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.64	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33	1.14	1.14

十三、 本期波动幅度较大的主要合并财务报表项目及其原因说明

资产	期末余额	年初余额	增减金额	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	45,821,334.19	29,255,796.36	16,565,537.83	56.62	增资募资款入账
应收票据 及应收账款	40,363,395.71	30,916,609.02	9,446,786.69	30.56	票据回款增多、 销售收入增长
预付款项	3,018,204.51	4,556,484.89	-1,538,280.38	-33.76	预付材料款减少
长期待摊 费用	2,149,315.82	792,861.71	1,356,454.11	171.08	厂房及办公区域 装修改造
应交税费	1,679,072.82	4,000,880.03	-2,321,807.21	-58.03	增值税税率降低
财务费用	1,962,343.20	3,617,774.91	-1,655,431.71	-45.76	美元升值影响

十四、 财务报表之批准报出

本财务报告经公司第一届董事会第十六次会议于 2019 年 4 月 24 日决议批准。

南京沪江复合材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十四日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张爱国
Sex: 男
出生日期: 1966-12-06
工作单位: 南京永信会计师事务所
身份证号码: 320121661206003




张爱国(320100220002) 您已通过2009年年检
张爱国(320100220002) 您已通过2016年年检
张爱国(320100220002) 您已通过2017年年检
张爱国(320100220002) 您已通过2019年年检

证书编号: 320100220002
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 1998年7月18日

2009年4月26日

2010-1-4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

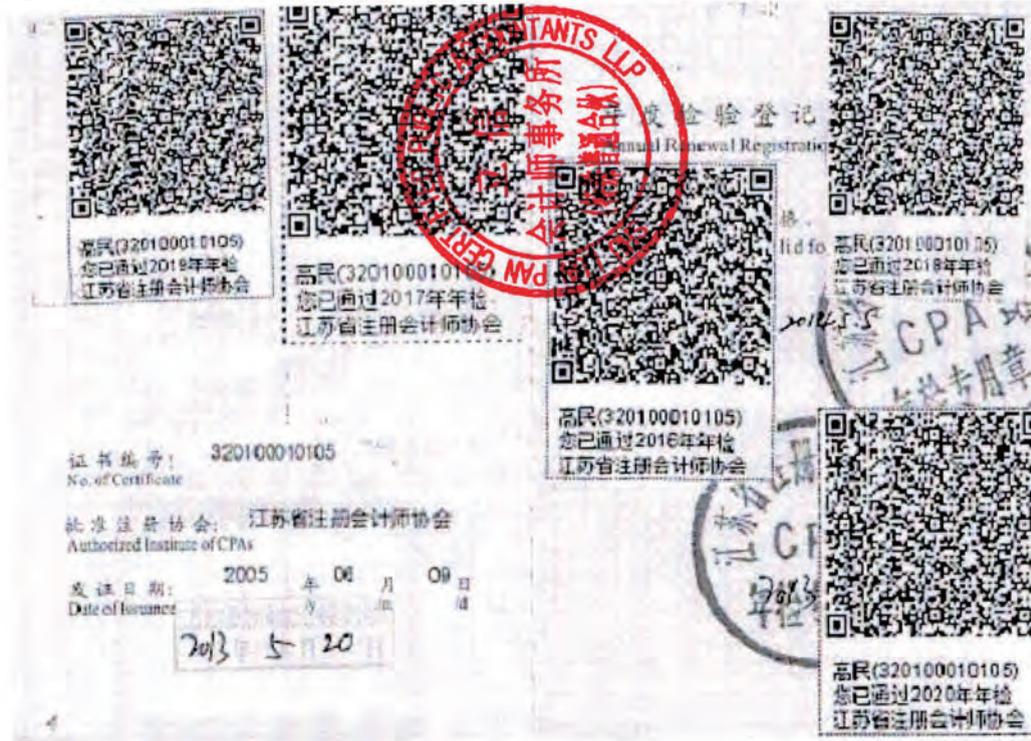
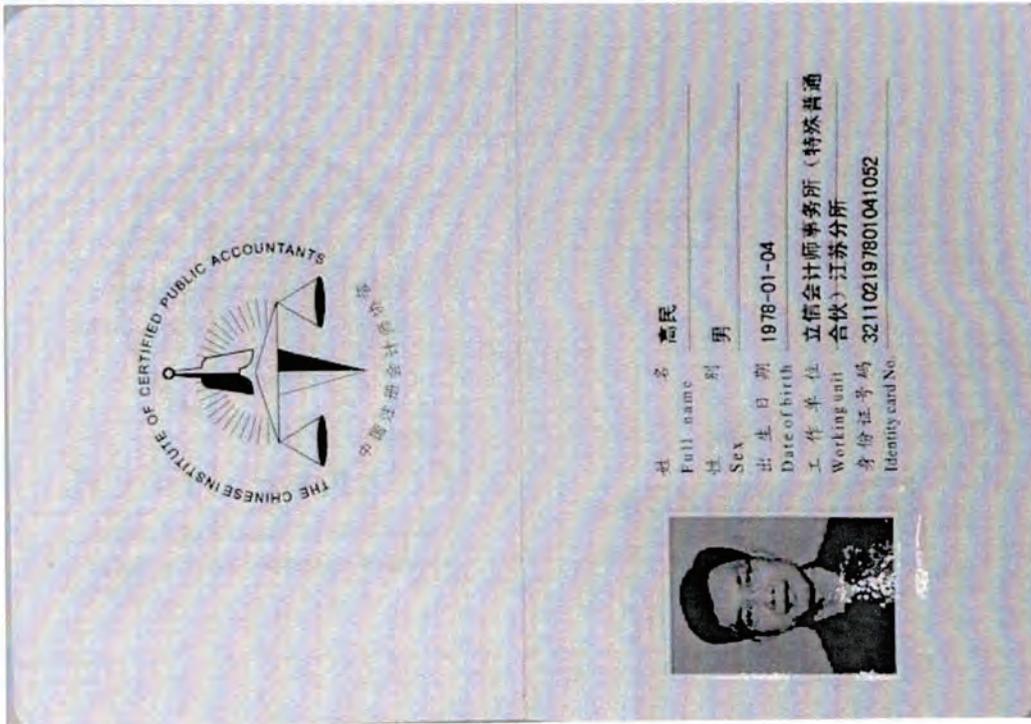
南京永信永华 事务所 CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信 事务所 CPA

江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

(副本)

扫描二维码的登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年02月19日

证书序号:0001247

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000196

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告

信会师报字[2020]第 ZH50066 号

委托单位：南京沪江复合材料股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字[2020]第 ZH50066 号

报告日期：2020 年 4 月 28 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2020]第ZH50066号
客 户 名 称：南京沪江复合材料股份有限公司
报 备 时 间：2020-04-25 14:20:26
签字注册会计师：张爱国
高民



0252020040031696187
报告文号：信会师报字[2020]第ZH50066号

南京沪江复合材料股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653817
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层
电 子 邮 件：fengshujuan@bdo.js.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70

审计报告

信会师报字[2020]第 ZH50066 号

南京沪江复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京沪江复合材料股份有限公司（以下简称沪江材料）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了沪江材料 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于沪江材料，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

沪江材料管理层（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，管理层负责评估沪江材料的持续经营能力，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。

治理层负责监督沪江材料的财务报告过程。

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，就可能对沪江材料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沪江材料不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就沪江材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月28日



南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	35,536,621.44	45,821,334.19
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	(二)	166,883.17	7,250,743.59
应收账款	(三)	48,685,151.65	33,112,652.12
应收款项融资	(四)	7,775,815.23	
预付款项	(五)	6,145,073.11	3,018,204.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	184,263.22	179,861.31
买入返售金融资产			
存货	(七)	31,978,948.04	27,312,418.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	14,287.51	664,102.66
流动资产合计		130,487,043.37	117,359,317.36
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			
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	(九)	111,968,133.20	110,882,837.86
在建工程	(十)	10,126,340.92	8,601,642.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	15,339,345.76	15,170,189.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	1,180,187.36	2,149,315.82
递延所得税资产	(十三)	820,046.78	518,684.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,434,054.02	137,322,668.89
资产总计		269,921,097.39	254,681,986.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	47,500,000.00	47,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	10,169,347.75	10,003,702.94
预收款项	（十六）	890,832.70	629,822.68
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	（十七）	3,132,469.38	2,743,877.77
应交税费	（十八）	2,335,467.02	1,679,072.82
其他应付款	（十九）	13,758,499.93	20,625,082.09
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,786,616.78	83,581,558.30
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十）	557,506.60	139,161.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		557,506.60	139,161.48
负债合计		78,344,123.38	83,720,719.78
所有者权益：			
股本	（二十一）	22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	9,974,294.45	7,406,616.59
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	48,921,420.65	30,873,390.97
归属于母公司所有者权益合计		191,576,974.01	170,961,266.47
少数股东权益			
所有者权益合计		191,576,974.01	170,961,266.47
负债和所有者权益总计		269,921,097.39	254,681,986.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		30,676,432.75	40,763,186.21
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	(一)	166,883.17	7,250,743.59
应收账款	(二)	52,779,999.54	35,799,369.25
应收款项融资	(三)	7,092,748.23	
预付款项		4,668,814.82	39,195,745.82
其他应收款	(四)	55,680,499.16	14,784,574.30
存货		23,882,606.98	19,277,675.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,287.51	
流动资产合计		174,962,272.16	157,071,294.53
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	39,966,025.30	39,966,025.30
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		41,824,399.57	39,172,230.66
在建工程		8,521,694.46	6,916,134.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,990,181.90	9,696,866.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,779.73	320,159.48
递延所得税资产		612,428.78	476,630.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,983,509.74	96,548,047.58
资产总计		275,945,781.90	253,619,342.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		47,500,000.00	47,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,457,975.65	9,604,769.43
预收款项		890,832.70	608,967.68
应付职工薪酬		2,912,991.54	2,636,792.84
应交税费		2,066,074.47	1,484,095.73
其他应付款		13,710,123.92	16,104,061.56
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		82,537,998.28	78,338,687.24
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		557,506.60	139,161.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		557,506.60	139,161.48
负债合计		83,095,504.88	78,477,848.72
所有者权益:			
股本		22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		109,915,558.91	109,915,558.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,956,472.94	7,388,795.08
未分配利润		50,212,545.17	35,071,439.40
所有者权益合计		192,850,277.02	175,141,493.39
负债和所有者权益总计		275,945,781.90	253,619,342.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		207,099,072.88	207,254,330.34
其中: 营业收入	(二十五)	207,099,072.88	207,254,330.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,151,952.42	178,999,493.21
其中: 营业成本	(二十五)	136,739,557.45	137,674,711.85
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	(二十六)	2,318,663.26	2,662,806.26
销售费用	(二十七)	9,223,712.87	8,158,149.50
管理费用	(二十八)	23,853,761.80	20,738,024.15
研发费用	(二十九)	8,814,293.07	7,803,458.25
财务费用	(三十)	2,201,963.97	1,962,343.20
其中: 利息费用	(三十)	2,704,670.64	2,800,704.62
利息收入	(三十)	92,000.44	79,903.21
加: 其他收益	(三十一)	6,679,945.49	280,389.47
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	322,895.60	48,553.95
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			
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)	(三十三)	-837,988.82	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	238,035.77	-917,313.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	27,803.96	106,690.76
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,377,812.46	27,773,158.10
加: 营业外收入	(三十六)	1,797,210.66	1,908,843.31
减: 营业外支出	(三十七)	144,841.92	1,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,030,181.20	29,681,001.41
减: 所得税费用	(三十八)	3,446,478.66	3,374,213.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,583,702.54	26,306,787.60
(一) 按经营持续性分类		28,583,702.54	26,306,787.60
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,583,702.54	26,306,787.60
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		28,583,702.54	26,306,787.60
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		28,583,702.54	26,306,787.60
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			
归属于母公司所有者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		28,583,702.54	26,306,787.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,583,702.54	26,306,787.60
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)	(三十九)	1.26	1.23
(二) 稀释每股收益(元/股)	(三十九)	1.26	1.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司

母公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	208,831,015.92	209,006,883.56
减: 营业成本	(六)	145,968,331.33	146,468,636.29
税金及附加		1,564,129.81	1,791,564.35
销售费用		9,199,692.59	8,158,149.50
管理费用		18,222,577.83	16,557,916.07
研发费用		8,862,836.76	8,089,866.02
财务费用		2,087,011.49	1,740,772.11
其中: 利息费用		2,704,670.64	2,800,704.62
利息收入		78,796.15	66,408.62
加: 其他收益		6,577,369.54	278,094.92
投资收益 (损失以“-”号填列)		322,895.60	48,553.95
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			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,412,696.42	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		238,035.77	-918,279.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		27,803.96	106,690.76
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,679,844.56	25,715,039.36
加: 营业外收入		750,812.41	1,873,343.31
减: 营业外支出		144,841.92	1,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,285,815.05	27,587,382.67
减: 所得税费用		3,609,036.42	3,385,176.56
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,676,778.63	24,202,206.11
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,676,778.63	24,202,206.11
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
六、综合收益总额		25,676,778.63	24,202,206.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,210,160.68	197,906,344.04
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	(四十)	8,982,714.37	2,451,317.47
经营活动现金流入小计		197,192,875.05	200,357,661.51
购买商品、接受劳务支付的现金		107,135,053.81	119,337,207.35
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		34,276,751.46	31,279,434.93
支付的各项税费		10,756,947.90	14,598,779.16
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	12,277,847.89	13,052,639.71
经营活动现金流出小计		164,446,601.06	178,268,061.15
经营活动产生的现金流量净额		32,746,273.99	22,089,600.36
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		322,895.60	48,553.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	32,000.00
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			
投资活动现金流入小计		367,895.60	80,553.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,692,987.70	9,799,332.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,692,987.70	9,799,332.91
投资活动产生的现金流量净额		-22,325,092.10	-9,718,778.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			17,999,926.00
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		55,000,000.00	52,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	70,399,926.00
偿还债务支付的现金		64,900,000.00	48,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,805,894.64	18,150,622.49
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		75,705,894.64	67,050,622.49
筹资活动产生的现金流量净额		-20,705,894.64	3,349,303.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			845,412.92
五、现金及现金等价物净增加额		-10,284,712.75	16,565,537.83
加: 期初现金及现金等价物余额		45,821,334.19	29,255,796.36
六、期末现金及现金等价物余额		35,536,621.44	45,821,334.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,221,286.38	196,980,048.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,820,535.88	33,907,008.33
经营活动现金流入小计		234,041,822.26	230,887,056.67
购买商品、接受劳务支付的现金		128,271,015.60	141,259,332.94
支付给职工以及为职工支付的现金		31,749,493.16	30,021,178.41
支付的各项税费		9,444,558.30	13,603,081.40
支付其他与经营活动有关的现金		41,240,119.86	26,889,187.75
经营活动现金流出小计		210,705,186.92	211,772,780.50
经营活动产生的现金流量净额		23,336,635.34	19,114,276.17
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		322,895.60	48,553.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	32,000.00
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			
投资活动现金流入小计		367,895.60	80,553.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,585,389.76	4,527,205.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,585,389.76	4,527,205.60
投资活动产生的现金流量净额		-17,217,494.16	-4,446,651.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			17,999,926.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	47,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	65,899,926.00
偿还债务支付的现金		60,400,000.00	48,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,805,894.64	18,150,622.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		71,205,894.64	67,050,622.49
筹资活动产生的现金流量净额		-16,205,894.64	-1,150,696.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,046,235.75
五、现金及现金等价物净增加额		-10,086,753.46	14,563,163.78
加: 期初现金及现金等价物余额		40,763,186.21	26,200,022.43
六、期末现金及现金等价物余额		30,676,432.75	40,763,186.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

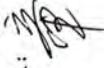
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				7,406,616.59		30,873,390.97	170,961,266.47		170,961,266.47
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	22,765,700.00				109,915,558.91				7,406,616.59		30,873,390.97	170,961,266.47		170,961,266.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,567,677.86		18,048,029.68	20,615,707.54		20,615,707.54
(一) 综合收益总额											28,583,702.54	28,583,702.54		28,583,702.54
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									2,567,677.86		-10,535,672.86	-7,967,995.00		-7,967,995.00
2. 提取一般风险准备									2,567,677.86		-2,567,677.86			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				9,974,294.45		48,921,420.65	191,576,974.01		191,576,974.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	21,400,000.00			93,281,332.91				4,986,395.98		21,966,823.98	141,634,552.87	141,634,552.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	21,400,000.00			93,281,332.91				4,986,395.98		21,966,823.98	141,634,552.87	141,634,552.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,365,700.00			16,634,226.00				2,420,220.61		8,906,566.99	29,326,713.60	29,326,713.60
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	1,365,700.00			16,634,226.00						26,306,787.60	26,306,787.60	26,306,787.60
1. 所有者投入的普通股	1,365,700.00			16,634,226.00							17,999,926.00	17,999,926.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,420,220.61		-17,400,220.61	-14,980,000.00	-14,980,000.00
2. 提取一般风险准备								2,420,220.61		-2,420,220.61		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	22,765,700.00			109,915,558.91				7,406,616.59		30,873,390.97	170,961,266.47	170,961,266.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京沪江复合材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	22,765,700.00		109,915,558.91				7,388,795.08	35,071,439.40	175,141,493.39
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	22,765,700.00		109,915,558.91				7,388,795.08	35,071,439.40	175,141,493.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,567,677.86	15,141,105.77	17,708,783.63
(一) 综合收益总额								25,676,778.63	25,676,778.63
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,567,677.86	-10,535,672.86	-7,967,995.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配							2,567,677.86	-2,567,677.86	-7,967,995.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	22,765,700.00		109,915,558.91				9,956,472.94	50,212,545.17	192,850,277.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
2019 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	21,400,000.00		93,281,332.91			147,919,361.28
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	21,400,000.00		93,281,332.91			147,919,361.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,365,700.00		16,634,226.00			27,222,132.11
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	1,365,700.00		16,634,226.00			24,202,206.11
1. 所有者投入的普通股	1,365,700.00		16,634,226.00			17,999,926.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	22,765,700.00		109,915,558.91			175,141,493.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京沪江复合材料股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经南京市江宁工商行政管理局批准,于1995年7月31日由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉谔、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等47人出资设立,注册资本为81.80万元(其中:货币资金出资80.2万元,实物出资1.60万元),其中章育骏出资1.00万元,持股比例为1.22%;秦文萍出资2.00万元,持股比例为2.44%,其他45人出资78.80万元,持股比例为96.34%。本次出资业经南京公正会计师事务所江宁办事处宁公会字(95.47)号验资报告验证。

2016年11月30日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8925号《关于同意南京沪江复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

公司领取了南京市江宁区市场监督管理局核发的编号为320121000201604200724的营业执照,统一社会信用代码:91320115135630851R。法定代表人:章育骏。经营地址:南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路10号。营业期限:1995年7月31日至2035年7月30日。经营范围:复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。2018年12月6日,根据本公司第一届董事会第十四次会议决议、2018年第三次临时股东大会决议,本公司向苏州盛璟创新创业投资企业(有限合伙)发行股票1,365,700.00股,每股面值人民币1.00元,每股发行价人民币13.18元,募集资金总额人民币17,999,926.00元,增资后股本为22,765,700.00元。本次增资事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2018]第ZH50112号验资报告验证。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京沪汇包装科技有限公司
南京沪河包装设备有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1： 单项计提组合

应收账款组合 2： 账龄组合

其他应收款组合 1： 单项计提组合

其他应收款组合 2： 账龄组合

应收票据组合 1： 低风险组合

应收票据组合 2： 账龄组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

其中账龄组合的预期信用损失率为:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(1) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	资产负债表日确定可以收回的应收款项具有类似的信用风险特征划分组合

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合		

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法: 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

(2) 应收票据坏账准备:

对于应收票据, 论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据组合:

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	不计提
应收票据组合 2	商业承兑汇票	按照应收账款坏账计提方法计提

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本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，即本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。有关规定要求本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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况		
项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	10.00	直线法

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费用。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

按销售区域划分为境内和境外。境内销售,公司按照与客户签订的合同、订单发货,由客户验收后确认收入;境外销售,一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式,风险义务转移的同时公司确认收入,具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后,公司凭报关单和海运提单确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；	“应收票据”上年年末余额 7,250,743.59 元，“应收账款”上年年末余额 33,112,652.12 元；	“应收票据”上年年末余额 7,250,743.59 元，“应收账款”上年年末余额 35,799,369.25 元；
“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 10,003,702.94 元。	“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 9,604,769.43 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对本公司影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响		2019 年 1 月 1 日
		金融工具重分类	金融工具重新计量	
应收票据	7,250,743.59	-7,250,743.59		
应收款项融资		7,250,743.59		7,250,743.59

2、重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、 25%

注：本公司母公司执行 15%的企业所得税税率；本公司子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）执行 25%的企业所得税税率；本公司子公司南京沪河包装设备有限公司享受小型微利企业 5%所得税税率优惠政策。

(二) 税收优惠

(1) 2011 年 9 月 30 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201132000767，有效期三年。根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自 2011 年度至 2013 年度执行 15%的企业所得税税率。2014 年 6 月 30 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201432000296，有效期三年。2017 年 11 月 17 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000918，有效期三年。本公司本期执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财税[2018]99 号文，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就提高企业研究开发费用（以下简称研发费用）税前加计扣除比例有关问题通知如下：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

(3)《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，自 2019

年1月1日至2021年12月31日，实施小微企业普惠性税收减免政策。具体优惠政策如下：①对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；②对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,911.02	7,366.98
银行存款	35,488,710.42	45,813,967.21
其他货币资金		
合计	35,536,621.44	45,821,334.19
其中：存放在境外的款项总额		

截至2019年12月31日，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,250,743.59
商业承兑汇票	175,666.50	
坏账准备	8,783.33	
合计	166,883.17	7,250,743.59

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	11,867,677.19	
合计	11,867,677.19	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	51,222,231.44	34,850,570.19
1至2年	26,671.15	5,028.41
2至3年	43.51	165.60
3年以上	165.60	
小计	51,249,111.70	34,855,764.20
减：坏账准备	2,563,960.05	1,743,112.08
合计	48,685,151.65	33,112,652.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,249,111.70	100.00	2,563,960.05	5.00	48,685,151.65
其中：					
账龄组合	51,249,111.70	100.00	2,563,960.05	5.00	48,685,151.65
合计	51,249,111.70	100.00	2,563,960.05	5.00	48,685,151.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,855,764.20	100.00	1,743,112.08	5.00	33,112,652.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,855,764.20	100.00	1,743,112.08	5.00	33,112,652.12

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,222,231.44	2,561,111.57	5.00
1-2年	26,671.15	2,667.12	10.00
2-3年	43.51	21.76	50.00
3年以上	165.60	165.60	100.00
合计	51,249,111.70	2,563,960.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	1,743,112.08	1,743,112.08	820,847.97			2,563,960.05

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
帝斯曼工程塑料(江苏)有限公司	6,908,500.00	13.48	345,425.00
巴斯夫新材料有限公司	5,479,052.46	10.69	273,952.62
南京塑合圃欣贸易有限公司	4,948,189.90	9.66	247,409.50
巴斯夫化工有限公司	2,644,196.10	5.16	132,209.81
宜兴威尼特包装袋有限公司	2,509,070.45	4.90	125,453.52
合计	22,489,008.91	43.88	1,124,450.45

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	7,775,815.23
合计	7,775,815.23

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		7,775,815.23			7,775,815.23	
合计		7,775,815.23			7,775,815.23	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,200,957.83	84.64	2,911,884.85	96.48
1至2年	837,795.62	13.63	45,100.01	1.49
2至3年	45,100.01	0.73	61,219.65	2.03
3年以上	61,219.65	1.00		
合计	6,145,073.11	100	3,018,204.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江门市辉隆塑料机械有限公司	1,350,000.00	21.97
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	719,579.75	11.71
江阴汇通印刷包装机械有限公司	695,911.03	11.32
南京诺之星汽车销售服务有限公司	212,000.00	3.45
上海菊恩实业有限公司	165,690.27	2.70
合计	3,143,181.05	51.15

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,787.34	
应收股利		
其他应收款项	179,475.88	179,861.31
合计	184,263.22	179,861.31

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,787.34	
小计	4,787.34	
减：坏账准备		
合计	4,787.34	

(2) 重要逾期利息

无。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	183,837.78	175,565.69
1至2年	3,700.00	7,000.00
2至3年	3,000.00	2,000.00
3年以上	152,480.00	150,480.00
小计	343,017.78	335,045.69
减：坏账准备	163,541.90	155,184.38
合计	179,475.88	179,861.31

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	343,017.78	100.00	163,541.90	47.68	179,475.88
其中:					
按账龄组合	343,017.78	100.00	163,541.90	47.68	179,475.88
合计	343,017.78	100.00	163,541.90		179,475.88

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	335,045.69	100.00	155,184.38	46.32	179,861.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	335,045.69	100.00	155,184.38		179,861.31

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,837.78	9,191.90	5.00
1-2 年	3,700.00	370.00	10.00
2-3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	152,480.00	152,480.00	100.00
合计	343,017.78	163,541.90	

(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)	
年初余额	155,184.38			155,184.38
年初余额在本期				
-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	8,357.52			8,357.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,541.90			163,541.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	155,184.38	155,184.38	8,357.52			163,541.90
合计	155,184.38	155,184.38	8,357.52			163,541.90

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	171,317.78	132,045.69
备用金	16,000.00	3,000.00
保证金、押金	155,700.00	200,000.00
合计	343,017.78	335,045.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	43.73	150,000.00
代扣社会保险费	往来款	124,096.78	1年以内	36.18	6,204.84
代扣伙食费	往来款	46,731.00	1年以内	13.62	2,336.55
员工 1	备用金	12,000.00	1年以内	3.50	600.00
江宁区人民法院	保证金	3,700.00	1至2年	1.08	370.00
合计		336,527.78		98.11	159,511.39

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	19,592,829.18	14,128.47	19,578,700.71	20,651,288.87	250,492.35	20,400,796.52
发出商品	1,281,263.14		1,281,263.14	520,126.84		520,126.84
自制半成品	5,742,173.26	146,540.22	5,595,633.04	3,966,374.65	279,915.53	3,686,459.12
委托加工物资	42,619.82		42,619.82			
在产品	508,337.61		508,337.61			
库存商品	5,584,999.39	612,605.67	4,972,393.72	3,455,279.29	750,242.79	2,705,036.50
合计	32,752,222.40	773,274.36	31,978,948.04	28,593,069.65	1,280,650.67	27,312,418.98

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	250,492.35	-201,646.31			34,717.57	14,128.47
自制半成品	279,915.53	-97,492.96			35,882.35	146,540.22
库存商品	750,242.79	61,103.50			198,740.62	612,605.67
合计	1,280,650.67	-238,035.77			269,340.54	773,274.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴个人所得税	14,287.51	
留抵税额		664,102.66
合计	14,287.51	664,102.66

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	111,968,133.20	110,882,837.86
固定资产清理		
合计	111,968,133.20	110,882,837.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	94,710,745.90	6,065,642.03	45,020,143.53	6,091,805.93	5,365,483.27	157,253,820.66
(2) 本期增加金额	1,887,076.32	1,136,729.67	5,943,334.39	1,392,384.06	1,783,412.08	12,142,936.52
—购置	277,812.41	1,136,729.67	1,093,339.57	750,182.22	93,019.47	3,351,083.34
—在建工程转入	1,609,263.91		4,849,994.82	642,201.84	1,690,392.61	8,791,853.18
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		571,250.00				571,250.00
—处置或报废		571,250.00				571,250.00
(4) 期末余额	96,597,822.22	6,631,121.70	50,963,477.92	7,484,189.99	7,148,895.35	168,825,507.18
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,621,706.03	4,614,017.43	18,995,560.04	3,560,200.23	1,579,499.07	46,370,982.80
(2) 本期增加金额	4,513,099.97	664,261.32	3,703,725.80	1,092,601.44	1,055,390.15	11,029,078.68
—计提	4,513,099.97	664,261.32	3,703,725.80	1,092,601.44	1,055,390.15	11,029,078.68
—其他						
(3) 本期减少金额		542,687.50				542,687.50

南京沪江复合材料股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
—处置或报废		542,687.50				542,687.50
—其他						
(4) 期末余额	22,134,806.00	4,735,591.25	22,699,285.84	4,652,801.67	2,634,889.22	56,857,373.98
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	74,463,016.22	1,895,530.45	28,264,192.08	2,831,388.32	4,514,006.13	111,968,133.20
(2) 上年年末账面价值	77,089,039.87	1,451,624.60	26,024,583.49	2,531,605.70	3,785,984.20	110,882,837.86

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五-（四十二）。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	10,126,340.92	8,601,642.06
工程物资		
合计	10,126,340.92	8,601,642.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪汇包装厂 区工程三期	17,896.47		17,896.47	17,896.47		17,896.47
待安装调试 设备	10,108,444.45		10,108,444.45	8,583,745.59		8,583,745.59
合计	10,126,340.92		10,126,340.92	8,601,642.06		8,601,642.06

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
沪江包装厂区工程三期		17,896.47				17,896.47						自筹
待安装调试设备		8,583,745.59	10,966,630.43	8,791,853.18	650,078.39	10,108,444.45						自筹
合计		8,601,642.06	10,966,630.43	8,791,853.18	650,078.39	10,126,340.92						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程不存在减值情形，无需提取减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,848,726.85	1,585,297.58	17,434,024.43
(2) 本期增加金额		650,078.39	650,078.39
—购置		650,078.39	650,078.39
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	15,848,726.85	2,235,375.97	18,084,102.82
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,837,472.97	426,362.45	2,263,835.42
(2) 本期增加金额	316,974.48	163,947.16	480,921.64
—计提	316,974.48	163,947.16	480,921.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,154,447.45	590,309.61	2,744,757.06
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,694,279.40	1,645,066.36	15,339,345.76
(2) 上年年末账面价值	14,011,253.88	1,158,935.13	15,170,189.01

2、 所有权受到限制的无形资产情况

期末所有权受到限制的无形资产账面价值见附注五、(四十二)。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	2,149,315.82	41,357.80	1,010,486.26	-	1,180,187.36
合计	2,149,315.82	41,357.80	1,010,486.26		1,180,187.36

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,509,559.64	529,929.57	3,178,947.13	476,982.94
内部交易未实现利润	42,307.18	6,346.08	278,007.97	41,701.20
可抵扣亏损	1,135,084.51	283,771.13		
合计	4,686,951.33	820,046.78	3,456,955.10	518,684.14

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,500,000.00	47,900,000.00
合计	47,500,000.00	47,900,000.00

2、 期末抵押借款明细

借款单位	期末余额	借款期间	抵押物备注
中国银行股份有限公司南京江宁支行	20,000,000.00	2019/12/4 - 2020/12/2	注 1
中国农业银行股份有限公司南京秣陵支行	10,000,000.00	2019/7/25 - 2020/7/10	注 2
中国农业银行股份有限公司南京秣陵支行	7,500,000.00	2019/7/25 - 2020/6/10	注 2
中国农业银行股份有限公司南京秣陵支行	10,000,000.00	2019/9/17 - 2020/9/12	注 2
合计	47,500,000.00		

抵押物备注

备注	抵押资产名称	产权或使用权人	抵押物地址
注 1	工业用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	江宁区秣陵街道蓝霞路 10 号 1 幢等
注 2	工业用地不动产权证书	南京沪汇包装科技有限公司	溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢等

3、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,833,417.03	2,756,709.06
设备款	2,174,380.95	5,786,427.93
工程款	733,553.32	438,153.05
运费	779,387.94	561,656.46
其他	648,608.51	460,756.44
合计	10,169,347.75	10,003,702.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款
无。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	878,822.11	605,179.18
1-2 年	4,649.59	13,301.30
2-3 年	3,061.00	4,435.00
3 年以上	4,300.00	6,907.20
合计	890,832.70	629,822.68

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,737,182.17	32,355,423.61	31,970,034.00	3,122,571.78
离职后福利-设定提存计划	6,695.60	2,297,978.57	2,294,776.57	9,897.60
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,743,877.77	34,653,402.18	34,264,810.57	3,132,469.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,699,980.97	28,626,489.17	28,245,709.16	3,080,760.98
(2) 职工福利费	-	1,617,829.39	1,617,829.39	-
(3) 社会保险费	3,181.20	1,352,784.77	1,350,515.17	5,450.80
其中：医疗保险费	3,181.20	1,184,042.25	1,181,772.65	5,450.80
工伤保险费	-	65,399.66	65,399.66	-
生育保险费	-	103,342.86	103,342.86	-
.....				
(4) 住房公积金	34,020.00	428,940.00	426,600.00	36,360.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	-	329,380.28	329,380.28	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,737,182.17	32,355,423.61	31,970,034.00	3,122,571.78

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,695.60	2,233,385.47	2,230,183.47	9,897.60
失业保险费	-	64,593.10	64,593.10	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	6,695.60	2,297,978.57	2,294,776.57	9,897.60

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	641,011.33	499,007.86
企业所得税	1,284,160.15	774,439.16
个人所得税	774.26	-2,094.76
城市维护建设税	87,653.90	71,033.80
房产税	201,601.45	200,293.79
教育费附加	63,221.59	50,738.43
环境保护税	1,926.40	1,926.40
土地使用税	49,691.06	60,050.04
印花税	5,426.88	23,678.10
合计	2,335,467.02	1,679,072.82

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	52,562.49	63,976.42
应付股利		
其他应付款项	13,705,937.44	20,561,105.67
合计	13,758,499.93	20,625,082.09

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	52,562.49	63,976.42
合计	52,562.49	63,976.42

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
大股东借款	10,259,104.92	19,878,883.89
往来款	3,446,832.52	682,221.78
合计	13,705,937.44	20,561,105.67

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大股东借款	10,259,104.92	借款未到期

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,161.48	450,000.00	31,654.88	557,506.60	
合计	139,161.48	450,000.00	31,654.88	557,506.60	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017年度 江宁区工业投资及 重点项目 扶持基金	139,161.48		17,347.02		121,814.46	与资产相关
2018年度 江宁区工业投资及 重点项目 扶持基金		450,000.00	14,307.86		435,692.14	与资产相关
合计	139,161.48	450,000.00	31,654.88		557,506.60	

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,765,700.00						22,765,700.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,915,558.91			109,915,558.91
合计	109,915,558.91			109,915,558.91

(二十三) 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	7,406,616.59	2,567,677.86		9,974,294.45
合计	7,406,616.59	2,567,677.86		9,974,294.45

注：本报告期盈余公积增加为按照母公司净利润 10% 计提法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	30,873,390.97	21,966,823.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,873,390.97	21,966,823.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,583,702.54	26,306,787.60
减：提取法定盈余公积	2,567,677.86	2,420,220.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,967,995.00	14,980,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,921,420.65	30,873,390.97

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,056,633.25	136,733,655.24	205,205,761.26	135,756,909.32
其他业务	42,439.63	5,902.21	2,048,569.08	1,917,802.53
合计	207,099,072.88	136,739,557.45	207,254,330.34	137,674,711.85

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	207,056,633.25	205,205,761.26
其中: 销售商品	207,056,633.25	205,205,761.26
其他业务收入	42,439.63	2,048,569.08
其中: 材料销售	42,439.63	2,048,569.08
合计	207,099,072.88	207,254,330.34

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	812,556.31	957,161.08
土地使用税	198,783.95	240,200.16
环境保护税	7,705.60	7,705.60
城市维护建设税	719,300.40	800,538.80
教育费附加	513,786.02	571,383.82
印花税	66,530.98	85,816.80
合计	2,318,663.26	2,662,806.26

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,477,403.55	902,578.66
运输装卸费	3,456,958.42	3,529,047.67
广告宣传费	2,088,564.65	1,887,208.60
折旧摊销费	53,687.32	5,745.89
中介咨询费	251,535.07	280,007.86
办公费	1,511,823.91	1,526,912.82
其他	383,739.95	26,648.00
合计	9,223,712.87	8,158,149.50

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,425,870.06	6,592,484.10
折旧摊销费	5,863,636.29	5,056,880.07

项目	本期金额	上期金额
中介咨询费	1,248,858.61	1,426,390.37
办公费	5,321,632.52	4,124,559.89
租赁费	600,000.00	549,445.31
修理费	4,282,844.13	2,831,689.20
其他	110,920.19	156,575.21
合计	23,853,761.80	20,738,024.15

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,586,306.30	4,094,900.65
半成品及原材料	3,018,913.24	3,067,373.65
折旧费用与长期费用摊销	461,262.35	453,490.69
设备调试费	641,388.14	62,512.06
设计费	48,543.69	82,075.47
其他	57,879.35	43,105.73
合计	8,814,293.07	7,803,458.25

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,704,670.64	2,800,704.62
减：利息收入	92,000.44	79,903.21
汇兑损益	-482,231.95	-845,412.92
其他	71,525.72	86,954.71
合计	2,201,963.97	1,962,343.20

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,679,945.49	280,389.47
合计	6,679,945.49	280,389.47

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
项目园区产业发展专项扶持	4,100,000.00		与收益相关
江宁工信局 2019 省级工业转型资金	1,100,000.00		与收益相关
经信局 2019 普惠性奖补资金	990,000.00		与收益相关
2018 江宁区工业投资及重点项目扶持资金	14,307.86		与资产相关
秣陵经济技术开发区奖励金	200,000.00		与收益相关
溧水区工业和信息化专项资金补助	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴资金	60,990.61	58,150.95	与收益相关
商务局外贸稳增长高质量补贴	30,000.00		与收益相关
车辆排气污染淘汰补贴	21,000.00		与收益相关
商务局 2019 第二批发展专项资金	18,500.00		与收益相关
2017 年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	17,347.02	20,838.52	与资产相关
商务局 2019 开放型经济专项资金	9,700.00		与收益相关
收 2019 商务局发展专项资金	9,300.00		与收益相关
职业培训补贴	4,800.00		与收益相关
江宁区秣陵街道	4,000.00		与收益相关
扶持企业发展资金补助		100,000.00	与收益相关
商务局-2018 商务发展资金		9,100.00	与收益相关
秣陵街道 2017 授权专利补助		6,000.00	与收益相关
污染防治补助		20,000.00	与收益相关
2018 年商务发展专项基金		66,300.00	与收益相关
合计	6,679,945.49	280,389.47	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	307,983.26	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		48,553.95
其他	14,912.34	
合计	322,895.60	48,553.95

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	8,783.33
应收账款坏账损失	820,847.97
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	8,357.52
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	837,988.82

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		407,097.47
存货跌价损失	-238,035.77	510,215.74
合计	-238,035.77	917,313.21

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	27,803.96	106,690.76	27,803.96
合计	27,803.96	106,690.76	27,803.96

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,627,000.00	
违约金	943,606.00		
其他	853,604.66	281,843.31	
合计	1,797,210.66	1,908,843.31	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度区新兴产业引导专项补助资金		800,000.00	与收益相关
2018 年度江宁区科技发展计划及科技经费补助		500,000.00	与收益相关
2018 年度南京市工业和信息化专项资金项目及资金		300,000.00	与收益相关
溧水区龙头骨干企业奖励		20,000.00	与收益相关
老旧机动车报废补贴		7,000.00	与收益相关
合计		1,627,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	470.67		470.67
罚款损失	132,131.00		132,131.00
非流动资产毁损报废损失	12,240.25		12,240.25
其他		1,000.00	
合计	144,841.92	1,000.00	144,841.92

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,747,841.30	3,474,173.56
递延所得税费用	-301,362.64	-99,959.75
合计	3,446,478.66	3,374,213.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	32,030,181.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,804,527.18
子公司适用不同税率的影响	368,491.41
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	147,357.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-942,215.52
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	
研发费用加计扣除	-992,753.34
其他	61,071.77
所得税费用	3,446,478.66

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	28,583,702.54	26,306,787.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,765,700.00	21,400,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	1.26	1.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	28,583,702.54	26,306,787.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	22,765,700.00	21,400,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	1.26	1.23
终止经营稀释每股收益		

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴款	7,098,290.61	2,046,550.95
利息收入	87,213.10	79,903.21
其他	1,797,210.66	324,863.31
合计	8,982,714.37	2,451,317.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,277,847.89	13,052,639.71
合计	12,277,847.89	13,052,639.71

(四十一) 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	28,583,702.54	26,306,787.60
加：信用减值损失	837,988.82	
资产减值准备	-238,035.77	917,313.21
固定资产折旧	11,029,078.68	9,740,441.16
无形资产摊销	480,921.64	522,364.42
长期待摊费用摊销	1,010,486.26	700,118.53
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)	-27,803.96	-106,690.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,240.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,704,670.64	1,955,291.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-322,895.60	-48,553.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-301,362.64	-99,959.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,159,152.75	-150,561.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,773,287.80	-7,759,415.42

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,909,723.68	-9,887,534.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,746,273.99	22,089,600.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,536,621.44	45,821,334.19
减：现金的期初余额	45,821,334.19	29,255,796.36
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	-10,284,712.75	16,565,537.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,536,621.44	45,821,334.19
其中：库存现金	47,911.02	7,366.98
可随时用于支付的银行存款	32,478,585.42	45,813,967.21
可随时用于支付的其他货币资金	3,010,125.00	
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	35,536,621.44	45,821,334.19
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		

(四十二) 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
固定资产	55,517,562.55	银行借款抵押
无形资产	13,694,279.40	银行借款抵押
合计	69,211,841.95	

(四十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
2018 年度江宁区工业投 资及重点项目扶持资金	14,307.86	递延收益	14,307.86		其他收益
2017 年度江宁区工业投 资及重点项目扶持基金	17,347.02	递延收益	17,347.02	20,838.52	其他收益
合计	31,654.88		31,654.88	20,838.52	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
项目园区产业发展专项扶持	4,100,000.00	4,100,000.00		其他收益
江宁工信局 2019 省级工业转型资 金	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
经信局 2019 普惠性奖补资金	990,000.00	990,000.00		其他收益
秣陵经济技术开发区奖励金	200,000.00	200,000.00		其他收益
溧水区工业和信息化专项资金补 助	100,000.00	100,000.00		其他收益
稳岗补贴资金	60,990.61	60,990.61	58,150.95	其他收益
商务局外贸稳增长高质量补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
车辆排气污染淘汰补贴	21,000.00	21,000.00		其他收益
商务局 2019 第二批发展专项资金	18,500.00	18,500.00		其他收益
商务局 2019 开放型经济专项资金	9,700.00	9,700.00		其他收益
收 2019 商务局发展专项资金	9,300.00	9,300.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
职业培训补贴	4,800.00	4,800.00		其他收益
江宁区秣陵街道补助	4,000.00	4,000.00		其他收益
扶持企业发展资金补助			100,000.00	其他收益
商务局-2018 商务发展资金			9,100.00	其他收益
秣陵街道 2017 授权专利补助			6,000.00	其他收益
污染防治补助			20,000.00	其他收益
2018 年商务发展专项基金			66,300.00	其他收益
2018 年度区新兴产业引导专项补助资金			800,000.00	营业外收入
2018 年度江宁区科技发展计划及科技经费补助			500,000.00	营业外收入
2018 年度南京市工业和信息化专项资金项目及资金			300,000.00	营业外收入
溧水区龙头骨干企业奖励			20,000.00	营业外收入
老旧机动车报废补贴			7,000.00	营业外收入
合计	6,648,290.61	6,648,290.61	1,886,550.95	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京沪汇包装科技有限公司	南京	南京	铝塑包装材料研发生产	100.00	100.00	设立
南京沪河包装设备有限公司	南京	南京	包装设备研发、制造	100.00	100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无。

- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方为章育骏和秦文萍夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪汇企业管理咨询有限公司-注	同受章育骏和秦文萍夫妇及一致行动人控制的其他企业
孙斯兰	董事
王蓉蓉	董事
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

注：南京沪汇企业管理咨询有限公司（以下简称沪汇咨询公司）成立于 2016 年 2 月 25 日，取得南京市江宁区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320115MA1MFH2Q2M，注册资本 100.00 万元；法定代表人：章育骏；股东为章育骏、秦文萍、章澄和章洁；经营范围：企业管理咨询。（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）。沪汇咨询公司为公司股东沪恒咨询、沪宏咨询的执行事务合伙人。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
秦文萍	利息支出	245,205.48	367,020.55

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方及抵押物名称	类型	担保借款金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
章育骏、秦文萍	担保方	20,000,000.00	2019/12/4	2020/12/2	否
章澄					
南京沪汇包装科技有限公司					
章育骏、秦文萍	担保方	27,500,000.00	2019/7/25	2020/9/12	否
南京沪汇包装科技有限公司					
南京沪汇包装科技有限公司名下的溧水区经济开发区中兴东路17号3幢	抵押物				

3、 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
拆入		
秦文萍		4,500,000.00
拆出		
秦文萍	9,500,000.00	5,000,000.00

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	154.58	136.02

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	秦文萍	10,259,104.92	19,878,883.89
	徐波	143,287.95	11,464.28
	章澄		28,758.50
	詹璇	30.00	6,533.78

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司与上海菊恩实业有限公司于2017年5月10日签订《工业产品购销合同》，合同编号JN2017042701，向上海菊恩实业有限公司购买35000型RCO净化装置、28000型RCO净化装置和3350型活性炭净化装置并分别配备双风机系统，合同总价1,702,000元，合同约定验收标准为《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)、《工厂企业厂界噪声标准及其测量方法》(GB12348-90)、《工业企业设计卫生标准》(GBZ1-2010)、《上海市印刷行业污染物排放标准》(GB31/872-2015)。2019年7月5日，经南京市江宁生态环境局委托的第三方监测，35000型RCO净化装置和28000型RCO净化装置均不满足验收标准要求。本公司与上海菊恩实业有限公司于2019年8月16日签订《工业产品购销合同》，合同编号JN2019081601，对净化系统改造。但是改造后仍达不到验收标准要求。

上海菊恩实业有限公司于2020年1月7日向上海市嘉定区人民法院提起民事诉讼，要求本公司：(1)支付编号为JN2017042701的《工业产品购销合同》的尾款85,100元，并支付逾期付款利息；(2)支付编号为JN2019081601的《工业产品购销合同》

的尾款 241,000 元，并支付逾期付款利息。

本公司于 2020 年 3 月 25 日向上海市嘉定区人民法院递交了《民事反诉状》，要求上海菊恩实业有限公司：（1）解除双方于 2017 年 5 月 10 日签订的《工业产品购销合同》中关于型号为 28000 型 RCO 净化装置的买卖合同；（2）解除双方于 2019 年 8 月 16 日签订的《工业产品购销合同》；（3）退还收取的货款、电费损失、因停工造成的人员工资损失，共计 1,425,304.04 元。

上海市嘉定区人民法院于 2020 年 4 月 3 日受理本案，并定于 2020 年 6 月 5 日开庭审理。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,250,743.59
商业承兑汇票	175,666.50	
坏账准备	8,783.33	
合计	166,883.18	7,250,743.59

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	10,676,405.19	
合计	10,676,405.19	

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,332,085.14	37,536,878.60
1 至 2 年	26,671.15	5,028.41
2 至 3 年	43.51	165.60
3 年以上	165.60	
小计	55,358,965.40	37,542,072.61
减：坏账准备	2,578,965.86	1,742,703.36
合计	52,779,999.54	35,799,369.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,358,965.40	100.00	2,578,965.86	4.66	52,779,999.54
其中：					
合并范围内关联方组合	4,762,171.90	8.60	47,621.72	1.00	4,714,550.18
账龄组合	50,596,793.50	91.40	2,531,344.14	5.00	48,065,449.36
合计	55,358,965.40	100.00	2,578,986.56	4.66	52,779,999.54

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,542,072.61	100.00	1,742,703.36	4.64	35,799,369.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,542,072.61	100.00	1,742,703.36	4.64	35,799,369.25

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	1,742,703.36	1,742,703.36	836,262.50			2,578,965.86

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
帝斯曼工程塑料(江苏)有限公司	6,908,500.00	12.48	345,425.00
巴斯夫新材料有限公司	5,479,052.46	9.90	273,952.62
南京塑合圃欣贸易有限公司	4,948,189.90	8.94	247,409.50
南京沪汇包装科技有限公司	4,762,171.90	8.60	47,621.72
巴斯夫化工有限公司	2,644,196.10	4.78	132,209.81
合计	24,742,110.36	44.69	1,046,618.65

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	7,092,748.23
合计	7,092,748.23

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		7,092,748.23			7,092,748.23	
合计		7,092,748.23			7,092,748.23	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,787.34	
其他应收款项	55,675,711.82	14,784,574.30
合计	55,680,499.16	14,784,574.30

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,787.34	
小计	4,787.34	
减：坏账准备		
合计	4,787.34	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	56,240,366.79	14,778,278.68
1至2年	3,700.00	10,000.00
2至3年	3,000.00	
3年以上	150,480.00	150,480.00
小计	56,397,546.79	14,938,758.68
减：坏账准备	721,834.97	154,184.38
合计	55,675,711.82	14,784,574.30

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,397,546.79	100.00	721,834.97	1.28	55,675,711.82
其中：					
合并范围内关联方组合	56,063,334.32	99.41	560,633.34	1.00	55,502,700.98
账龄组合	334,212.47	0.59	161,201.62	48.23	173,010.85
合计	56,397,546.79	100.00	721,834.96		55,675,711.83

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,938,758.68	100.00	154,184.38	1.03	14,784,574.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	14,938,758.68	100.00	154,184.38		14,784,574.30

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	177,032.47	8,851.62	5.00
1-2年	3,700.00	370.00	10.00
2-3年	3,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	150,480.00	150,480.00	100.00
合计	334,212.47	161,201.62	

按其他组合计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合并关联方组合	56,063,334.32	560,633.34	1.00	合并关联方
合计	56,063,334.32	560,633.34	1.00	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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)	
年初余额	154,184.38			154,184.38
年初余额在本期				
--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	567,650.59			567,650.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	721,834.97			721,834.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	154,184.38	154,184.38	567,650.59			721,834.97
合计	154,184.38	154,184.38	567,650.59			721,834.97

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	56,110,555.32	14,629,527.39
代垫社保、公积金	117,291.47	108,231.29
备用金	16,000.00	3,000.00
保证金、押金	153,700.00	198,000.00
合计	56,397,546.79	14,938,758.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	往来款	56,063,334.32	1年以内	1年以内	560,633.34
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	3年以上	150,000.00
代扣社会保险费	往来款	117,291.47	1年以内	1年以内	5,864.57
代扣伙食费	往来款	46,731.00	1年以内	1年以内	2,336.55
员工1	备用金	12,000.00	1年以内	1年以内	600.00
合计		56,389,356.79			719,434.47

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30
对联营、合营企业投资						
合计	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	37,966,025.30			37,966,025.30		
南京沪河包装设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	39,966,025.30			39,966,025.30		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,907,526.86	144,170,892.48	207,176,357.86	144,758,347.58
其他业务	1,923,489.06	1,797,438.85	1,830,525.70	1,710,288.71
合计	208,831,015.92	145,968,331.33	209,006,883.56	146,468,636.29

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	206,907,526.86	207,176,357.86
其中: 销售商品	206,907,526.86	207,176,357.86
其他业务收入	1,923,489.06	1,830,525.70
其中: 材料销售	1,923,489.06	1,830,525.70
合计	208,831,015.92	209,006,883.56

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,563.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,679,945.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损	307,983.26	

项目	金额	说明
金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,664,608.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,668,101.45	
所得税影响额	-1,410,942.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,257,159.41	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.49	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55	0.94	0.94

十三、财务报表之批准报出

本财务报告经公司第二届董事会第三次会议于 2020 年 4 月 28 日决议批准。


 南京沪江复合材料股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二〇年四月二十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张爱国
Sex: 男
出生日期: 1966-12-06
工作单位: 南京永信会计师事务所
身份证号码: 320121661206003



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2009年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100220002
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: 1998年7月18日
Date of Issuance

2009年4月20日

2010-1-4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京永信永华
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 高民
Full name: 高民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-01-04
Date of birth: 1978-01-04
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 321102197801041052
Identity card No: 321102197801041052




立信会计师事务所
LIXIN ACCOUNTANTS LLP
Annual Renewal Registration

高民(320100010105)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010105
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 06 月 09 日
Date of Issuance

2013 年 5 月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码的登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2021年02月19日

证书序号:0001247

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000196

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告

信会师报字[2021]第 ZH10063 号

委托单位：南京沪江复合材料股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字[2021]第 ZH10063 号

报告日期：2021 年 4 月 6 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZH10063号
客 户 名 称：南京沪江复合材料股份有限公司
报 备 时 间：2021-04-02 09:25:51
签字注册会计师：张爱国
高民



0252021040001712676
报告文号：信会师报字[2021]第ZH10063号

南京沪江复合材料股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653985
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层
电 子 邮 件：chenweiwei@bdo.com.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，业务报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-88

审计报告

信会师报字[2021]第 ZH10063 号

南京沪江复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称沪江材料)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了沪江材料 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的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,我们独立于沪江材料,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注“三(二十六)”所述的会计政策。</p> <p>沪江材料 2020 年度和 2019 年度营业收入分别为 23,132.32 万元和 20,788.64 万元(合并财务报表口径,下同), 2020 年度比 2019 年度增加 2,343.68 万元, 上升比例 11.27%。</p> <p>收入是沪江材料的关键业绩指标之一, 涉及多种贸易条款, 收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险, 基于上述原因, 我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制, 评价其设计的合理性和运行的有效性; 2.选取样本检查销售合同, 识别合同中包含的单项履约义务, 以及商品控制权转移的条款与条件, 评价沪江材料的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3.对收入和成本执行分析程序, 包括但不限于: 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; 4.执行内销细节测试, 抽样检查销售订单、客户确认的验收单、收款银行回单等外部证据, 向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额, 对大额客户进行走访, 核实销售收入的真实性; 5.执行外销细节测试, 抽样检查报关单、货运提单; 核对外汇管理局系统数据、电子口岸系统数据、海关总署舱单信息和货运提单物流信息等, 检查外销收入的真实性;

- | | |
|--|--|
| | <p>6.向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额,对大额客户进行走访,核实销售收入的真实性;</p> <p>7.就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>8.就资产负债表日后退货情况进行查验,核实期后是否存在重大退货情况。</p> |
|--|--|

四、 其他信息

沪江材料管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括沪江材料 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估沪江材料的持续经营能力，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。

治理层负责监督沪江材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沪江材料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沪江材料不能持续经营。

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

（六）就沪江材料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。

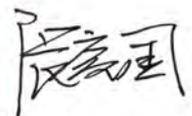
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

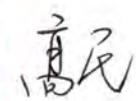
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

2021年4月6日



南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	66,211,986.84	35,536,621.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	9,222,356.48	6,472,800.82
应收账款	(三)	50,087,405.86	46,125,993.39
应收款项融资	(四)	7,241,048.87	5,742,760.56
预付款项	(五)	4,166,481.35	2,156,899.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	403,846.79	184,263.22
买入返售金融资产			
存货	(七)	32,463,190.09	31,978,948.04
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	(八)	14,407.22	14,287.51
流动资产合计		169,810,723.50	128,212,574.57
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	123,381,817.07	111,968,133.20
在建工程	(十)	5,427,262.11	10,126,340.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	15,605,350.26	15,339,345.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	478,810.82	1,180,187.36
递延所得税资产	(十三)	1,514,580.69	883,468.89
其他非流动资产	(十四)	1,124,729.24	3,988,173.52
非流动资产合计		147,532,550.19	143,485,649.65
资产总计		317,343,273.69	271,698,224.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张育俊

主管会计工作负责人:

孙新兰

会计机构负责人:

孙新兰



南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	51,559,312.49	47,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	22,639,748.91	14,442,210.73
预收款项	(十七)		890,832.70
合同负债	(十八)	1,501,419.20	
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	(十九)	5,329,064.74	3,132,469.38
应交税费	(二十)	1,222,317.35	2,335,467.02
其他应付款	(二十一)	11,538,428.04	11,064,649.13
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	(二十二)	195,184.52	
流动负债合计		93,985,475.25	79,365,628.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	4,005,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	1,460,934.66	557,506.60
递延所得税负债	(十三)	1,418,195.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,884,130.40	557,506.60
负债合计		100,869,605.65	79,923,135.56
所有者权益：			
股本	(二十五)	22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	11,382,850.00	9,994,105.91
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	72,409,559.13	49,099,723.84
归属于母公司所有者权益合计		216,473,668.04	191,775,088.66
少数股东权益			
所有者权益合计		216,473,668.04	191,775,088.66
负债和所有者权益总计		317,343,273.69	271,698,224.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：章新强 主管会计工作负责人：孙新兰 会计机构负责人：孙新兰



南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		60,700,834.15	30,676,432.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,072,356.48	5,372,800.82
应收账款	(一)	49,258,165.76	50,220,841.28
应收款项融资	(二)	7,241,048.87	5,709,693.56
预付款项		2,331,555.64	1,966,291.30
其他应收款	(三)	41,876,589.38	55,680,499.16
存货		23,541,017.42	23,882,606.98
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		10,615.49	14,287.51
流动资产合计		194,032,183.19	173,523,453.36
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	(四)	39,966,025.30	39,966,025.30
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		56,392,859.07	41,824,399.57
在建工程		3,666,002.84	8,521,694.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,380,344.88	9,990,181.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,485.59	68,779.73
递延所得税资产		869,510.75	675,850.89
其他非流动资产		669,729.24	2,702,523.52
非流动资产合计		111,953,957.67	103,749,455.37
资产总计		305,986,140.86	277,272,908.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		47,554,479.16	47,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,974,059.86	19,280,838.63
预收款项			890,832.70
合同负债		1,068,425.58	
应付职工薪酬		4,862,491.16	2,912,991.54
应交税费		785,041.14	2,066,074.47
其他应付款		11,232,288.39	11,016,273.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		138,895.34	
流动负债合计		85,615,680.63	83,667,010.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,460,934.66	557,506.60
递延所得税负债		1,418,195.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,879,130.40	557,506.60
负债合计		88,494,811.03	84,224,517.06
所有者权益：			
股本		22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,382,850.00	9,976,284.40
未分配利润		73,427,220.92	50,390,848.36
所有者权益合计		217,491,329.83	193,048,391.67
负债和所有者权益总计		305,986,140.86	277,272,908.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

章晋育

主管会计工作负责人：

孙斯兰

会计机构负责人：

孙斯兰



南京沪江复合材料股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		231,323,263.83	207,886,356.78
其中：营业收入	(二十九)	231,323,263.83	207,886,356.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,003,823.86	183,151,952.42
其中：营业成本	(二十九)	147,000,300.25	136,739,557.45
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	(三十)	2,587,863.91	2,318,663.26
销售费用	(三十一)	5,709,808.13	9,223,712.87
管理费用	(三十二)	25,164,072.42	23,853,761.80
研发费用	(三十三)	11,465,561.07	8,814,293.07
财务费用	(三十四)	3,076,218.08	2,201,963.97
其中：利息费用		2,702,250.53	2,704,670.64
利息收入		124,661.12	92,000.44
加：其他收益	(三十五)	1,146,190.58	6,679,945.49
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	378,381.00	322,895.60
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			
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）	(三十七)	-219,155.90	-703,296.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-509,394.84	238,035.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	36,460.95	27,803.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,151,921.76	31,299,788.90
加：营业外收入	(四十)	9,947.06	1,009,926.76
减：营业外支出	(四十一)	58,031.66	144,841.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,103,837.16	32,164,873.74
减：所得税费用	(四十二)	4,437,262.78	3,403,930.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,666,574.38	28,760,942.97
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,666,574.38	28,760,942.97
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）		32,666,574.38	28,760,942.97
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			
归属于母公司所有者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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		32,666,574.38	28,760,942.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,666,574.38	28,760,942.97
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）	(四十三)	1.43	1.26
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十三)	1.43	1.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：___/___元，上期被合并方实现的净利润为：___/___元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：章育骏 主管会计工作负责人：孙斯兰 会计机构负责人：孙斯兰



南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	240,094,740.07	209,516,748.97
减: 营业成本	(五)	164,986,247.61	145,968,331.33
税金及附加		1,797,385.09	1,564,129.81
销售费用		5,709,808.13	9,199,692.59
管理费用		18,816,840.95	18,222,577.83
研发费用		9,624,475.03	8,862,836.76
财务费用		2,822,506.52	2,087,011.49
其中: 利息费用		2,420,033.88	2,704,670.64
利息收入		95,314.32	78,796.15
加: 其他收益		1,064,125.30	6,577,369.54
投资收益 (损失以“-”号填列)		378,381.00	322,895.60
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			
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)		-14,861.37	-1,278,003.88
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-509,394.84	238,035.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		36,460.95	27,803.96
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,292,187.78	29,500,270.15
加: 营业外收入		9,945.18	65,079.36
减: 营业外支出		33,031.66	144,841.92
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,269,101.30	29,420,507.59
减: 所得税费用		4,858,168.14	3,566,488.53
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,410,933.16	25,854,019.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		32,410,933.16	25,854,019.06
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,410,933.16	25,854,019.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.43	1.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.43	1.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

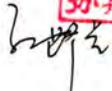
会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,918,620.51	188,744,528.78
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		284,890.87	56,582.75
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	2,189,337.32	8,195,430.47
经营活动现金流入小计		216,392,848.70	196,996,542.00
购买商品、接受劳务支付的现金		114,962,034.36	124,318,180.23
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		35,217,189.33	34,501,830.57
支付的各项税费		14,876,625.11	10,756,947.90
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	10,662,219.55	12,994,646.87
经营活动现金流出小计		175,718,068.35	182,571,605.57
经营活动产生的现金流量净额		40,674,780.35	14,424,936.43
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		378,381.00	322,895.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,847.04	45,000.00
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			
投资活动现金流入小计		633,228.04	367,895.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,782,216.58	4,367,455.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,782,216.58	4,367,455.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,148,988.54	-3,999,559.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,500,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,500,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	64,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,658,495.53	10,805,894.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		58,158,495.53	75,705,894.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,658,495.53	-20,705,894.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-518,030.88	-4,194.66
五、现金及现金等价物净增加额		30,349,265.40	-10,284,712.75
加：期初现金及现金等价物余额		35,536,621.44	45,821,334.19
六、期末现金及现金等价物余额		65,885,886.84	35,536,621.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,197,172.75	191,654,103.63
收到的税费返还		284,890.87	56,582.75
收到其他与经营活动有关的现金		26,072,812.86	42,134,802.83
经营活动现金流入小计		259,554,876.48	233,845,489.21
购买商品、接受劳务支付的现金		151,785,330.04	141,951,113.49
支付给职工以及为职工支付的现金		31,813,759.94	31,974,572.27
支付的各项税费		13,225,811.19	9,444,558.30
支付其他与经营活动有关的现金		17,283,234.50	42,606,918.84
经营活动现金流出小计		214,108,135.67	225,977,162.90
经营活动产生的现金流量净额		45,446,740.81	7,868,326.31
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		378,381.00	322,895.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,847.04	45,000.00
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			
投资活动现金流入小计		633,228.04	367,895.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,477,524.36	2,112,886.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,477,524.36	2,112,886.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,844,296.32	-1,744,990.47
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		47,500,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	60,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,386,112.21	10,805,894.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,886,112.21	71,205,894.64
筹资活动产生的现金流量净额		-10,386,112.21	-16,205,894.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-518,030.88	-4,194.66
五、现金及现金等价物净增加额		29,698,301.40	-10,086,753.46
加: 期初现金及现金等价物余额		30,676,432.75	40,763,186.21
六、期末现金及现金等价物余额		60,374,734.15	30,676,432.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	22,765,700.00		109,915,558.91				9,994,105.91		49,099,723.84	191,775,088.66		191,775,088.66
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	22,765,700.00		109,915,558.91				9,994,105.91		49,099,723.84	191,775,088.66		191,775,088.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,388,744.09		23,309,835.29	24,698,579.38		24,698,579.38
(一) 综合收益总额									32,666,574.38	32,666,574.38		32,666,574.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							1,388,744.09		-9,356,739.09	-7,967,995.00		-7,967,995.00
2. 提取一般风险准备							1,388,744.09		-1,388,744.09			
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,967,995.00	-7,967,995.00		-7,967,995.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	22,765,700.00		109,915,558.91				11,382,850.00		72,409,559.13	216,473,668.04		216,473,668.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

章毅



主管会计工作负责人:

孙斯兰



会计机构负责人:

孙斯兰



南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				7,406,616.59		30,873,390.97	170,961,266.47		170,961,266.47
加：会计政策变更														
前期差错更正									2,087.42		18,786.80	20,874.22		20,874.22
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	22,765,700.00				109,915,558.91				7,408,704.01		30,892,177.77	170,982,140.69		170,982,140.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,585,401.90		18,207,546.07	20,792,947.97		20,792,947.97
（一）综合收益总额											28,760,942.97	28,760,942.97		28,760,942.97
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									2,585,401.90		-10,553,396.90	-7,967,995.00		-7,967,995.00
2. 提取一般风险准备									2,585,401.90		-2,585,401.90			
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,967,995.00	-7,967,995.00		-7,967,995.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				9,994,105.91		49,099,723.84	191,775,088.66		191,775,088.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

孙斯兰



主管会计工作负责人：

孙斯兰



会计机构负责人：

孙斯兰



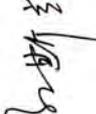
南京沪江复合材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				9,976,284.40	50,390,848.36	193,048,391.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,765,700.00				109,915,558.91				9,976,284.40	50,390,848.36	193,048,391.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,406,565.60	23,036,372.56	24,442,938.16
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,406,565.60	-9,374,560.60	-7,967,995.00
2. 对所有者(或股东)的分配									1,406,565.60	-1,406,565.60	
3. 其他										-7,967,995.00	-7,967,995.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	22,765,700.00				109,915,558.91				11,382,850.00	73,427,220.92	217,491,329.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  孙新兰

主管会计工作负责人:  孙新兰

会计机构负责人:  孙新兰

南京沪江复合材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益		
	310,153,462.00	其他权益工具 永续债 其他	109,915,558.91	减：库存股		
一、上年年末余额	22,765,700.00		109,915,558.91		35,071,439.40	175,141,493.39
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他					18,786.80	20,874.22
二、本年期初余额	22,765,700.00		109,915,558.91		35,090,226.20	175,162,367.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,300,622.16	17,886,024.06
（一）综合收益总额					25,854,019.06	25,854,019.06
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					-10,553,396.90	-7,967,995.00
2. 对所有者（或股东）的分配					-2,585,401.90	-7,967,995.00
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	22,765,700.00		109,915,558.91		50,390,848.36	193,048,391.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

孙斯兰

章 甲育

主管会计工作负责人：

孙斯兰

孙斯兰

会计机构负责人：

孙斯兰

南京沪江复合材料股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经南京市江宁县工商行政管理局批准,于1995年7月31日由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉嵩、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等47人出资设立,注册资本为81.80万元(其中:货币资金出资80.2万元,实物出资1.60万元),其中章育骏出资1.00万元,持股比例为1.22%;秦文萍出资2.00万元,持股比例为2.44%,其他45人出资78.80万元,持股比例为96.34%。本次出资业经南京公正会计师事务所江宁办事处宁公会字(95.47)号验资报告验证。

2002年10月30日,有限公司召开股东会,一致同意有限公司注册资本由81.8万(因工商打印错误,营业执照及相关文件中多处登记为88.8万元)增加至150万元,增加部分由章育骏出资34.2万元,由秦文萍出资34万元。本次增资价格为每股1元。2002年11月11日,南京永宁会计师事务所出具永宁验字(2002)227号《验资报告》,根据该报告:截至2002年11月8日止,有限公司已收到秦文萍、章育骏缴纳的原注册资本及新增部分合计人民币68.2万元,全部以货币资金出资。

2007年1月25日,有限公司召开股东会,一致同意有限公司注册资本从150万元增加至450万元,由秦文萍增资300万元。本次增资价格为每股1元。2007年2月2日,南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字(2007)028号《验资报告》,根据该报告:截至2007年1月31日止,有限公司已收到秦文萍缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币300万元,全部以货币资金出资。

2012年7月10日,有限公司召开股东会,会议一致通过如下决议:有限公司原注册资本450万元,增资后注册资本为1000万元,由股东秦文萍认缴新增注册资本550万元;修改公司章程相关条款。本次增资价格为每股1元。2012年7月16日,

南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字〔2012〕117号《验资报告》，根据该报告：截至2012年7月13日止，有限公司已收到秦文萍缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币550万元，全部以货币资金出资。

2013年4月22日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：有限公司原注册资本1000万元，增资后注册资本为2000万元。增加的1000万元注册资本，由秦文萍认缴170万元，由章育骏认缴600万元，由章澄认缴110万元，由章洁认缴100万元，由徐波认缴10万元，由孙斯兰认缴10万元；修改公司章程相关条款。本次增资价格为每股1元。2013年4月25日，南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字〔2013〕058号《验资报告》，根据该报告：截至2013年4月24日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1000万元，全部以货币资金出资。

2016年4月5日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：有限公司注册资本变更为2140万元；同意新增加股东南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙），以货币资金出资300万元人民币，其中60万元用于新增注册资本，其余240万元计入资本公积；同意新增加股东南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙），新增股东以货币资金出资400万元人民币，其中80万元用于新增注册资本，其余320万元计入资本公积；修改公司章程相关条款。本次增资的价格为每股5元。

2016年5月4日，南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字〔2016〕010号《验资报告》，根据该报告：截至2016年4月27日止，南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币300万元，其中实收资本人民币60万元，超投人民币240万元计入资本公积；南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币400万元，其中实收资本人民币80万元，超投人民币320万元计入资本公积。全部以货币资金出资。

2016年6月10日，有限公司召开股东会，审议并作出如下决议：同意将公司类型由有限公司变更为股份有限公司；确认以2016年4月30日为审计及评估基准日；委托信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本次改制审计机构；委托中联资产评估集团有限公司为本次改制评估机构；委托东吴证券股份有限公司为本次改制及新三板挂牌的财务顾问；委托上海市锦天城律师事务所为本次改制及新三板挂牌的专项法律顾问；审议通过《关于有限公司整体变更设立为股份公司的方案》的议案；根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月7日出具的

XYZH/2016NJA30200号《审计报告》，有限公司截止2016年4月30日的净资产为114,681,332.91元；根据中联资产评估集团有限公司于2016年6月9日出具的一中联评报字[2016]第1006号《南京沪江复合材料有限公司股份制改建项目资产评估报告》，有限公司截止2016年4月30日净资产的评估价值为130,121,488.12元，净资产的评估值大于审计值。有限公司将经审计的净资产114,681,332.91元，按5.36:1的比例折为股份公司的股本21,400,000股，有限公司各股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司的注册资本为21,400,000元，股份总数为21,400,000股，每股面值1元，除注册资本外的净资产余额93,281,332.91元计入股份公司的资本公积。

2016年6月7日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（XYZH/2016NJA30200号），截止2016年4月30日，公司经审计的净资产为114,681,332.91元。2016年6月9日，中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2016]第1006号《南京沪江复合材料有限公司股份制改建项目资产评估报告》，截至2016年4月30日，公司经评估的净资产为130,121,488.12元人民币。2016年6月26日，公司发起人章育骏、秦文萍、章澄、章洁、徐波、孙斯兰、南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）、南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）签订了《发起人协议书》，对有限公司整体变更设立股份公司的名称、地址、经营范围、出资方式、各方权利义务等相关事项进行了约定。

2016年6月26日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（XYZH/2016NJA30205），对有限公司以净资产折股进行了确认。2016年7月13日，南京市工商行政管理局核发了统一社会信用代码为91320115135630851R的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份公司。

2018年12月6日，根据本公司第一届董事会第十四次会议决议、2018年第三次临时股东大会决议，本公司向苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）发行股票1,365,700.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币13.18元，募集资金总额人民币17,999,926.00元，增资后股本为22,765,700.00元。本次增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第ZH50112号验资报告验证。

公司领取了南京市江宁区市场监督管理局核发的编号为320121000201604200724的营业执照，统一社会信用代码：91320115135630851R。法定代表人：章育骏。经营

地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号。营业期限：1995 年 7 月 31 日至 2035 年 7 月 30 日。经营范围：复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京沪汇包装科技有限公司
南京沪河包装设备有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率（交易发生当月的月初汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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；

一 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货

的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本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,即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	10.00	直线法

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时

确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

按销售区域划分为境内和境外。境内销售，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后确认收入；境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，存货控制权转移时点公司确认收入，具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动

源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损

益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
预收合同款项在合同负债科目核算	预收款项	-890,832.70	-890,832.70
	合同负债	767,959.22	767,959.22
	其他流动负债	122,873.48	122,873.48

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	890,832.70		-890,832.70		-890,832.70
合同负债		767,959.22	767,959.22		767,959.22
其他流动负债		122,873.48	122,873.48		122,873.48

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	890,832.70		-890,832.70		-890,832.70
合同负债		767,959.22	767,959.22		767,959.22
其他流动负债		122,873.48	122,873.48		122,873.48

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京沪汇包装科技有限公司	25.00%
南京沪河包装设备有限公司	5.00%

(二) 税收优惠

(1)根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2008]172号)和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自2020年度至2023年度执行15%的企业所得税税率。2020年12月02日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202032005869，有效期三年。本公司本期执行15%的企业所得税税率。

(2)根据财税[2018]99号文，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就提高企业研究开发费用(以下简称研发费用)税前加计扣除比例有关问题通知如下：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(3)《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),为贯彻落实党中央、国务院决策部署,进一步支持小微企业发展,自2019年1月1日至2021年12月31日,实施小微企业普惠性税收减免政策。具体优惠政策如下:①对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;②对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。南京沪河包装设备有限公司为小型微利企业。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	76,497.38	47,911.02
银行存款	66,135,489.46	35,488,710.42
其他货币资金		
合计	66,211,986.84	35,536,621.44
其中：存放在境外的款项总额		

期末所有权受到限制的货币资金：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	326,100.00	诉讼冻结
合计	326,100.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,222,356.48	6,305,917.65
商业承兑汇票		175,666.50
减：坏账准备		8,783.33
合计	9,222,356.48	6,472,800.82

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	12,474,427.20	6,578,329.93
合计	12,474,427.20	6,578,329.93

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	52,634,292.89	48,528,380.64
1至2年	90,922.27	26,671.15
2至3年	5,995.15	43.51
3年以上	209.11	165.60
小计	52,731,419.42	48,555,260.90
减：坏账准备	2,644,013.56	2,429,267.51
合计	50,087,405.86	46,125,993.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,731,419.42	100.00	2,644,013.56	5.01	48,555,260.90	100.00	2,429,267.51	5.00	46,125,993.39
其中:									
账龄组合	52,731,419.42	100.00	2,644,013.56	5.01	48,555,260.90	100.00	2,429,267.51	5.00	46,125,993.39
合计	52,731,419.42	100.00	2,644,013.56	5.01	48,555,260.90	100.00	2,429,267.51	5.00	46,125,993.39

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,634,292.89	2,631,714.64	5.00
1至2年	90,922.27	9,092.23	10.00
2至3年	5,995.15	2,997.58	50.00
3年以上	209.11	209.11	100.00
合计	52,731,419.42	2,644,013.56	5.01

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	2,429,267.51	2,429,267.51	214,746.05			2,644,013.56
合计	2,429,267.51	2,429,267.51	214,746.05			2,644,013.56

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
巴斯夫集团	13,920,963.67	26.40	696,048.18
南京塑合圃欣贸易有限公司	5,016,569.70	9.51	250,828.49
宜兴威尼特包装袋有限公司	2,569,257.57	4.87	128,462.88
帝斯曼集团	2,302,847.35	4.37	115,142.37
罗姆化学(上海)有限公司	2,047,560.00	3.88	102,378.00
合计	25,857,198.29	49.03	1,292,859.92

注 1: 巴斯夫集团包括巴斯夫聚氨酯特种产品(中国)有限公司、巴斯夫维生素有限公司、巴斯夫上海涂料有限公司、巴斯夫工程塑料(上海)有限公司、巴斯夫特性化学品(南京)有限公司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫化工有

限公司、BASF (MALAYSIA)SDN.BHD;

注 2: 帝斯曼集团包括帝斯曼工程材料(江苏)有限公司、帝斯曼新和成工程材料(浙江)有限公司。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,241,048.87	5,742,760.56
合计	7,241,048.87	5,742,760.56

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,742,760.56	38,382,679.29	36,884,390.98		7,241,048.87	
合计	5,742,760.56	38,382,679.29	36,884,390.98		7,241,048.87	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,912,068.36	93.90	1,311,334.31	60.80
1至2年	103,504.26	2.48	739,245.62	34.27
2至3年	70,920.10	1.70	45,100.01	2.09
3年以上	79,988.63	1.92	61,219.65	2.84
合计	4,166,481.35	100.00	2,156,899.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
BorougePteLtd.	1,551,931.15	37.25
浙江中发薄膜有限公司	811,884.83	19.49
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	291,300.00	6.99
山东丰华塑胶科技有限公司	206,133.94	4.95
中国出口商品包装研究所	158,415.84	3.80
合计	3,019,665.76	72.48

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		4,787.34
其他应收款项	403,846.79	179,475.88
合计	403,846.79	184,263.22

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		4,787.34
小计		4,787.34
减：坏账准备		
合计		4,787.34

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	425,101.87	183,837.78
1至2年		3,700.00
2至3年		3,000.00
3年以上	155,480.00	152,480.00
小计	580,581.87	343,017.78
减：坏账准备	176,735.08	163,541.90
合计	403,846.79	179,475.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	580,581.87	100.00	176,735.08	30.44	343,017.78	100.00	163,541.90	47.68	179,475.88
其中：									
账龄组合	580,581.87	100.00	176,735.08	30.44	343,017.78	100.00	163,541.90	47.68	179,475.88
合计	580,581.87	100.00	176,735.08		343,017.78	100.00	163,541.90		179,475.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	425,101.87	21,255.08	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	155,480.00	155,480.00	100.00
合计	580,581.87	176,735.08	

(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)	
上年年末余额	163,541.90			163,541.90
上年年末余额在本期				
--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	13,193.18			13,193.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	176,735.08			176,735.08

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	293,480.00	152,480.00
社保及公积金	143,516.48	124,106.78
往来款	112,585.39	50,431.00
职工备用金	31,000.00	16,000.00
合计	580,581.87	343,017.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
南京禾瑞电子有限 公司	保证金	150,000.00	3年以上	25.84	150,000.00
南京市人力资源和 社会保障局	社会 保险金	143,516.48	1年以内	24.72	7,175.82
河南兴平工程管理 有限公司	保证金	141,000.00	1年以内	24.29	7,050.00
南京基安商业经营 管理有限公司	往来款	76,447.79	1年以内	13.17	3,822.39
员工万某	备用金	20,000.00	1年以内	3.44	1,000.00
合计		530,964.27		91.46	169,048.21

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	16,489,689.36	41,310.08	16,448,379.28	19,592,829.18	14,128.47	19,578,700.71
发出商品	2,533,315.50		2,533,315.50	1,281,263.14		1,281,263.14
自制半成品	8,875,546.78	298,822.71	8,576,724.07	5,742,173.26	146,540.22	5,595,633.04
在产品	822,437.13		822,437.13	508,337.61		508,337.61
库存商品	4,888,252.02	805,917.91	4,082,334.11	5,627,619.21	612,605.67	5,015,013.54
合计	33,609,240.79	1,146,050.70	32,463,190.09	32,752,222.40	773,274.36	31,978,948.04

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	14,128.47	31,484.82			4,303.21	41,310.08
发出商品						
自制半成品	146,540.22	176,565.36			24,282.87	298,822.71
委托加工物资						
在产品						
库存商品	612,605.67	301,344.66			108,032.42	805,917.91
合计	773,274.36	509,394.84			136,618.50	1,146,050.70

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴个人所得税	10,615.49	14,287.51
待抵扣增值税	3,791.73	
合计	14,407.22	14,287.51

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	123,381,817.07	111,968,133.20
固定资产清理		
合计	123,381,817.07	111,968,133.20

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	96,597,822.22	6,631,121.70	50,963,477.92	7,484,189.99	7,148,895.35	168,825,507.18
(2) 本期增加金额	1,975,876.05	1,284,164.48	15,970,554.30	1,472,516.70	3,946,636.30	24,649,747.83
—购置	229,176.13	1,284,164.48	903,589.62	718,221.91	238,876.40	3,374,028.54
—在建工程转入	1,746,699.92		15,066,964.68	754,294.79	3,707,759.90	21,275,719.29
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		1,149,165.58	179,035.00			1,328,200.58
—处置或报废		1,149,165.58	179,035.00			1,328,200.58
—其他						
(4) 期末余额	98,573,698.27	6,766,120.60	66,754,997.22	8,956,706.69	11,095,531.65	192,147,054.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	22,134,806.00	4,735,591.25	22,699,285.84	4,652,801.67	2,634,889.22	56,857,373.98
(2) 本期增加金额	4,660,808.20	772,291.54	4,784,095.51	999,480.96	1,952,977.72	13,169,653.93
—计提	4,660,808.20	772,291.54	4,784,095.51	999,480.96	1,952,977.72	13,169,653.93
(3) 本期减少金额		1,091,707.30	170,083.25			1,261,790.55
—处置或报废		1,091,707.30	170,083.25			1,261,790.55
(4) 期末余额	26,795,614.20	4,416,175.49	27,313,298.10	5,652,282.63	4,587,866.94	68,765,237.36

南京沪江复合材料股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	71,778,084.07	2,349,945.11	39,441,699.12	3,304,424.06	6,507,664.71	123,381,817.07
(2) 上年年末账面价值	74,463,016.22	1,895,530.45	28,264,192.08	2,831,388.32	4,514,006.13	111,968,133.20

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五-（四十六）

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,427,262.11	10,126,340.92
合计	5,427,262.11	10,126,340.92

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪汇包装厂区工程三期	17,896.47		17,896.47	17,896.47		17,896.47
待安装调试设备	5,409,365.64		5,409,365.64	10,108,444.45		10,108,444.45
合计	5,427,262.11		5,427,262.11	10,126,340.92		10,126,340.92

3、 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程不存在减值情形，无需提取减值准备。

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,848,726.85	2,235,375.97	18,084,102.82
(2) 本期增加金额		1,039,301.38	1,039,301.38
—购置		1,039,301.38	1,039,301.38
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		239,336.82	239,336.82
—处置			
—失效且终止确认的部分		239,336.82	239,336.82
(4) 期末余额	15,848,726.85	3,035,340.53	18,884,067.38
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,154,447.45	590,309.61	2,744,757.06
(2) 本期增加金额	316,974.48	276,819.68	593,794.16
—计提	316,974.48	276,819.68	593,794.16
(3) 本期减少金额		59,834.10	59,834.10
—处置			
—失效且终止确认的部分		59,834.10	59,834.10
(4) 期末余额	2,471,421.93	807,295.19	3,278,717.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 期末账面价值	13,377,304.92	2,228,045.34	15,605,350.26
(2) 上年年末账面价值	13,694,279.40	1,645,066.36	15,339,345.76

期末所有权受到限制的无形资产账面价值见附注五-（四十六）

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	1,180,187.36	51,440.37	752,816.91		478,810.82
合计	1,180,187.36	51,440.37	752,816.91		478,810.82

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,966,799.34	600,027.92	3,398,171.26	509,725.69
内部交易未实现利润	167,748.13	38,441.87	42,307.18	6,346.08
可抵扣亏损	2,627,882.81	656,970.70	1,135,084.51	283,771.13
与资产相关的政府补助	1,460,934.66	219,140.20	557,506.60	83,625.99
合计	8,223,364.94	1,514,580.69	5,133,069.55	883,468.89

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,454,638.29	1,418,195.74		
合计	9,454,638.29	1,418,195.74		

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,124,729.24	3,988,173.52
合计	1,124,729.24	3,988,173.52

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	51,500,000.00	47,500,000.00
应付利息	59,312.49	
合计	51,559,312.49	47,500,000.00

2、期末抵押借款明细

借款单位	期末余额	借款期间	抵押物备注
中国银行股份有限公司南京江宁支行	4,000,000.00	2020/3/18 - 2021/2/17	注 1
中国银行股份有限公司南京江宁支行	20,000,000.00	2020/12/9-2021/12/7	注 2
中国农业银行股份有限公司南京秣陵支行	7,500,000.00	2020/6/18-2021/6/16	注 3
中国农业银行股份有限公司南京秣陵支行	10,000,000.00	2020/9/3-2021/9/2	注 3
中国农业银行股份有限公司南京秣陵支行	10,000,000.00	2020/7/8-2021/7/7	注 3
合计	51,500,000.00		

抵押物备注

备注	抵押资产名称	产权或使用权人	抵押物地址
注 1	住宅用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	江宁区莱茵达路 288 号天印花园 27 幢 204 室
注 2	工业用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	江宁区秣陵街道蓝霞路 10 号 1 幢等
注 3	工业用地不动产权证书	南京沪汇包装科技有限公司	溧水区经济开发区中兴东路 17 号 1 幢

3、期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	14,561,192.84	9,305,760.01
设备款	5,647,852.83	2,529,800.95
工程款	304,330.05	1,078,653.32
运费	864,924.78	779,387.94
其他	1,261,448.41	748,608.51
合计	22,639,748.91	14,442,210.73

(十七) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款		890,832.70
合计		890,832.70

(十八) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	1,501,419.20
合计	1,501,419.20

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,122,571.78	37,172,202.21	34,972,803.95	5,321,970.04
离职后福利-设定提存计划	9,897.60	241,582.48	244,385.38	7,094.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,132,469.38	37,413,784.69	35,217,189.33	5,329,064.74

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	3,080,760.98	32,911,753.95	30,718,612.99	5,273,901.94
(2) 职工福利费		2,321,160.50	2,321,160.50	
(3) 社会保险费	5,450.80	1,207,312.62	1,208,747.32	4,016.10
其中：医疗保险费	5,450.80	1,083,651.43	1,085,086.13	4,016.10
工伤保险费		4,891.56	4,891.56	
生育保险费		118,769.63	118,769.63	
(4) 住房公积金	36,360.00	485,400.00	477,708.00	44,052.00
(5) 工会经费和职 工教育经费		246,575.14	246,575.14	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享 计划				
合计	3,122,571.78	37,172,202.21	34,972,803.95	5,321,970.04

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	9,897.60	235,461.12	238,264.02	7,094.70
失业保险费		6,121.36	6,121.36	
企业年金				
合计	9,897.60	241,582.48	244,385.38	7,094.70

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	674,585.44	641,011.33
企业所得税	128,678.90	1,284,160.15
城建税	84,967.45	87,653.90
教育费附加	60,691.05	63,221.59

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	1,483.79	774.26
环境保护税	1,926.40	1,926.40
房产税	207,715.46	201,601.45
土地使用税	49,691.06	49,691.06
印花税	12,577.80	5,426.88
合计	1,222,317.35	2,335,467.02

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		52,562.49
其他应付款项	11,538,428.04	11,012,086.64
合计	11,538,428.04	11,064,649.13

2、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		52,562.49
合计		52,562.49

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
实际控制人借款	10,200,000.00	10,259,104.92
往来款	1,338,428.04	752,981.72
合计	11,538,428.04	11,012,086.64

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
实际控制人借款	10,200,000.00	借款未到期

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税	195,184.52	
合计	195,184.52	

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,000,000.00	
应付利息	5,000.00	
合计	4,005,000.00	

2、期末抵押借款明细

借款单位	期末余额	借款期间	抵押物备注
中国银行股份有限公司南京江宁支行	4,000,000.00	2020/3/18 - 2023/2/17	注 1
合计	4,000,000.00		

抵押物备注

备注	抵押资产名称	产权或使用权人	抵押物地址
注 1	住宅用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	鼓楼区月光广场 5 号 705 室

3、期末公司无已逾期未偿还的长期借款。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	557,506.60	1,028,000.00	124,571.94	1,460,934.66
合计	557,506.60	1,028,000.00	124,571.94	1,460,934.66

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
2017年度江 宁区工业投资 及重点项目扶 持基金	121,814.46		24,593.46		97,221.00	与资产相关
2018年度江 宁区工业投资 及重点项目扶 持基金	435,692.14		45,080.65		390,611.49	与资产相关
江宁区工信局 2019工业投 资及重点项目 扶持资金		112,000.00	14,299.44		97,700.56	与资产相关
工信局2020 年促进中小微 企业稳定发展 专项资金		916,000.00	40,598.39		875,401.61	与资产相关
合计	557,506.60	1,028,000.00	124,571.94		1,460,934.66	

(二十五) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	22,765,700.00						22,765,700.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,915,558.91			109,915,558.91
其他资本公积				
合计	109,915,558.91			109,915,558.91

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,994,105.91	9,994,105.91	1,388,744.09		11,382,850.00
任意盈余公积					
合计	9,994,105.91	9,994,105.91	1,388,744.09		11,382,850.00

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	49,099,723.84	30,873,390.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		18,786.80
调整后年初未分配利润	49,099,723.84	30,892,177.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,666,574.38	28,760,942.97
减：提取法定盈余公积	1,388,744.09	2,585,401.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,967,995.00	7,967,995.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,409,559.13	49,099,723.84

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,216,129.99	146,988,716.84	207,056,633.25	136,733,655.24
其他业务	1,107,133.84	11,583.41	829,723.53	5,902.21
合计	231,323,263.83	147,000,300.25	207,886,356.78	136,739,557.45

营业收入分产品列示:

项目	本期发生额	上期金额
主营业务收入	230,216,129.99	207,056,633.25
其中: 铝塑复合重包袋	134,986,965.36	121,553,663.28
铝塑复合内袋	48,508,198.94	43,887,373.83
PE 重包袋	25,629,864.02	22,327,049.73
PE 内袋	16,657,940.19	15,615,738.86
功能性膜	4,433,161.48	3,672,807.55
其他业务收入	1,107,133.84	829,723.53
其中: 废料销售及其他	1,107,133.84	829,723.53
合计	231,323,263.83	207,886,356.78

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	812,519.78	812,556.31
印花税	77,699.82	66,530.98
城建税	867,147.63	719,300.40
教育费附加	618,438.55	513,786.02
土地使用税	198,764.27	198,783.95
环境保护税	7,705.60	7,705.60
残疾人就业保障金	5,588.26	
合计	2,587,863.91	2,318,663.26

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费		3,480,929.30
广告宣传费	2,011,537.32	2,088,564.65
职工薪酬	1,792,521.55	1,483,567.08
差旅费	216,779.03	688,134.68
业务招待费	814,474.59	799,718.35
中介咨询费	531,302.72	251,535.07
办公费	149,685.90	214,067.29
其他	68,468.31	163,509.13
折旧摊销费	125,038.71	53,687.32
合计	5,709,808.13	9,223,712.87

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,233,054.63	6,662,890.06
折旧摊销费	5,824,680.45	5,863,636.29
修理费	3,422,677.89	4,282,844.13
办公费	1,759,403.03	1,764,930.29
中介咨询费	1,455,293.37	1,248,858.61
汽车费	760,209.53	713,277.84
差旅费	551,761.76	772,605.64
业务招待费	1,013,480.94	630,883.64
租赁费	635,194.29	600,000.00
环保费用	892,474.71	629,527.48
其他	615,841.82	684,307.82
合计	25,164,072.42	23,853,761.80

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,788,660.78	4,586,306.30
半成品及原材料	4,291,804.03	3,018,913.24
折旧费用与长期费用摊销	1,348,178.27	461,262.35
设备调试费	840,430.10	689,931.83
设计费	103,773.59	
其他	92,714.30	57,879.35
合计	11,465,561.07	8,814,293.07

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,702,250.53	2,704,670.64
减：利息收入	124,661.12	92,000.44
汇兑损益	423,390.35	-482,231.95
其他	75,238.32	71,525.72
合计	3,076,218.08	2,201,963.97

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,146,190.58	6,679,945.49
合计	1,146,190.58	6,679,945.49

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
秣陵街道 2020 上半规模企业增长奖励	200,000.00		与收益相关
中央工业企业结构调整专项奖补资金	164,377.79		与收益相关
稳岗补贴及返还	164,183.20	60,990.61	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
职业培训补贴	159,850.00	4,800.00	与收益相关
工信局转型升级专项款	100,000.00		与收益相关
2018年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	45,080.65	14,307.86	与资产相关
工信局2020年促进中小微企业稳定发展专项资金	40,598.39		与资产相关
贯标认证资金补助	40,000.00		与收益相关
溧水生态环境局补助	35,600.00		与收益相关
柴油货车淘汰补贴	34,000.00		与收益相关
江宁区2020第一批自主知识产权	30,000.00		与收益相关
商务局国家、省、市三级外贸资金	26,000.00		与收益相关
2017年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	24,593.46	17,347.02	与资产相关
疫情补助	20,000.00		与收益相关
2019年商务发展资金(第二批)	15,500.00		与收益相关
江宁区工信局2019工业投资及重点项目扶持资金	14,299.44		与资产相关
2020开放型经济发展专项资金	12,100.00		与收益相关
2019年出口信用保险保费项目	10,500.00		与收益相关
2019第一批知识产权战略专项经费	6,502.95		与收益相关
科协组织建设经费	3,000.00		与收益相关
2020第二批小规模纳税税收贡献补助	4.70		与收益相关
项目园区产业发展专项扶持		4,100,000.00	与收益相关
江宁工信局2019省级工业转型资金		1,100,000.00	与收益相关
经信局2019普惠性奖补资金		990,000.00	与收益相关
秣陵经济技术开发区奖励金		200,000.00	与收益相关
溧水区工业和信息化专项资金补助		100,000.00	与收益相关
商务局外贸稳增长高质量补贴		30,000.00	与收益相关
车辆排气污染淘汰补贴		21,000.00	与收益相关
商务局2019第二批发展专项资金		18,500.00	与收益相关
商务局2019开放型经济专项资金		9,700.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收 2019 商务局发展专项资金		9,300.00	与收益相关
江宁区秣陵街道		4,000.00	与收益相关
合计	1,146,190.58	6,679,945.49	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	378,381.00	307,983.26
其他		14,912.34
合计	378,381.00	322,895.60

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-8,783.33	8,783.33
应收账款坏账损失	214,746.05	686,155.43
其他应收款坏账损失	13,193.18	8,357.52
合计	219,155.90	703,296.28

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	509,394.84	-238,035.77
合计	509,394.84	-238,035.77

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	36,460.95	27,803.96	36,460.95
合计	36,460.95	27,803.96	36,460.95

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	1.88		1.88
违约款		943,606.00	
其他	9,945.18	66,320.76	9,945.18
合计	9,947.06	1,009,926.76	9,947.06

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	27,526.66	12,240.25	27,526.66
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
税收滞纳金	505.00	470.67	505.00
罚款损失	25,000.00	132,131.00	25,000.00
合计	58,031.66	144,841.92	58,031.66

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,650,178.84	3,747,841.30
递延所得税费用	787,083.94	-343,910.53
合计	4,437,262.78	3,403,930.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,103,837.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,565,575.57
子公司适用不同税率的影响	-30,219.12
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	314,315.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,390.94
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	2,044.16
研发费加计扣除的影响	-1,438,844.37
所得税费用	4,437,262.78

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,666,574.38	28,760,942.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,765,700.00	22,765,700.00
基本每股收益	1.43	1.26
其中：持续经营基本每股收益	1.43	1.26
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,666,574.38	28,760,942.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	22,765,700.00	22,765,700.00
稀释每股收益	1.43	1.26
其中：持续经营稀释每股收益	1.43	1.26
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	2,049,618.64	7,098,290.61
利息收入	124,661.12	87,213.10
其他	15,057.56	1,009,926.76
合计	2,189,337.32	8,195,430.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	10,662,219.55	12,994,646.87
合计	10,662,219.55	12,994,646.87

(四十五) 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	32,666,574.38	28,760,942.97
加：信用减值损失	219,155.90	703,296.28
资产减值准备	509,394.84	-238,035.77
固定资产折旧	13,169,653.93	11,029,078.68
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	593,794.16	480,921.64
长期待摊费用摊销	752,816.91	1,010,486.26
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）	-36,460.95	-27,803.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,526.66	12,240.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,702,250.53	2,704,670.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-378,381.00	-322,895.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,111.80	-343,910.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,418,195.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-857,018.39	-4,159,152.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,412,988.17	-27,804,138.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,931,377.61	2,619,236.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,674,780.35	14,424,936.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	65,885,886.84	35,536,621.44
减：现金的期初余额	35,536,621.44	45,821,334.19
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	30,349,265.40	-10,284,712.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	65,885,886.84	35,536,621.44
其中：库存现金	76,497.38	47,911.02
可随时用于支付的银行存款	65,809,389.46	35,488,710.42
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	65,885,886.84	35,536,621.44

(四十六) 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
固定资产	53,875,896.17	银行借款抵押
无形资产	13,377,304.92	银行借款抵押
货币资金	326,100.00	未决诉讼
合计	67,579,301.09	

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
2018 年度江宁区工业投 资及重点项目扶持资金	450,000.00	递延收益	45,080.65	14,307.86	计入当期损益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
工信局 2020 年促进中小 微企业稳定发展专项资 金	916,000.00	递延收益	40,598.39		计入当期损益
2017 年度江宁区工业投 资及重点项目扶持资金	160,000.00	递延收益	24,593.46	17,347.02	计入当期损益
江宁区工信局 2019 工业 投资及重点项目扶持资 金	112,000.00	递延收益	14,299.44		计入当期损益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
秣陵街道 2020 上半规模 企业增长奖励	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
中央工业企业结构调整 专项奖补资金	164,377.79	164,377.79		计入当期损益
稳岗补贴及返还	164,183.20	164,183.20	60,990.61	计入当期损益
职业培训补贴	159,850.00	159,850.00	4,800.00	计入当期损益
工信局转型升级专项款	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
贯标认证资金补助	40,000.00	40,000.00		计入当期损益
溧水生态环境局补助	35,600.00	35,600.00		计入当期损益
柴油货车淘汰补贴	34,000.00	34,000.00		计入当期损益
江宁区 2020 第一批自主 知识产权	30,000.00	30,000.00		计入当期损益
商务局国家、省、市三级 外贸资金	26,000.00	26,000.00		计入当期损益
疫情补助	20,000.00	20,000.00		计入当期损益
2019 年商务发展资金(第 二批)	15,500.00	15,500.00		计入当期损益
2020 开放型经济发展专 项资金	12,100.00	12,100.00		计入当期损益
2019 年出口信用保险保 费项目	10,500.00	10,500.00		计入当期损益
2019 第一批知识产权战 略专项经费	6,502.95	6,502.95		计入当期损益
科协组织建设经费	3,000.00	3,000.00		计入当期损益
2020 第二批小规模纳税 税收贡献补助	4.70	4.70		计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
项目园区产业发展专项扶持			4,100,000.00	计入当期损益
江宁工信局 2019 省级工业转型资金			1,100,000.00	计入当期损益
经信局 2019 普惠性奖补资金			990,000.00	计入当期损益
秣陵经济技术开发区奖励金			200,000.00	计入当期损益
溧水区工业和信息化专项资金补助			100,000.00	计入当期损益
商务局外贸稳增长高质量补贴			30,000.00	计入当期损益
车辆排气污染淘汰补贴			21,000.00	计入当期损益
商务局 2019 第二批发展专项资金			18,500.00	计入当期损益
商务局 2019 开放型经济专项资金			9,700.00	计入当期损益
收 2019 商务局发展专项资金			9,300.00	计入当期损益
江宁区秣陵街道			4,000.00	计入当期损益

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方 式
				直接	
南京沪汇包装科技有 限公司	南京	南京	铝塑包装材料研 发生产	100.00	设立
南京沪河包装设备有 限公司	南京	南京	包装设备研发、 制造	100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方为章育骏、秦文萍、章澄、章洁。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪汇企业管理咨询有限公司	同受公司控股股东及实际控制人控制的企业
南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的企业
苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的企业
孙斯兰	董事、财务总监
于君	董事
陈小雨	董事
王蓉蓉	董事
徐波	董事、与实际控制人之章洁为夫妻关系
王海燕	与实际控制人之章澄为夫妻关系
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

（五）关联交易情况

1、 关联担保情况

关联方为本公司借款提供担保：

关联方名称	贷款单位	交易内容	抵押物	授信额度	授信期间	期末借款余额	是否已经履行完毕
章育骏、秦文萍、南京沪汇包装科技有限公司	中国农业银行股份有限公司	自然人章育骏、秦文萍担保 子公司南京沪汇包装科技有限公司担保		40,500,000.00	2018-9-25 至 2021-9-24	27,500,000.00	否
		以子公司长期资产抵押	南京沪汇包装科技有限公司名下的溧水区经济开发区中兴东路17号3幢				
章育骏、秦文萍、章澄、南京沪汇包装科技有限公司	中国银行股份有限公司	自然人章育骏、秦文萍、章澄担保 子公司南京沪汇包装科技有限公司担保		20,000,000.00	2018-11-27 至 2021-11-26	20,000,000.00	否

关联方名称	贷款单位	交易内容	抵押物	授信额度	授信期间	期末借款余额	是否已经履行完毕
章育骏、秦文萍、章澄、章洁	中国 银行 股份 有限 公司	自然人章育骏、秦文萍、章澄、章洁担保		9,000,000.00	2019-11-18 至 2022-11-17	8,000,000.00	否

2、 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
关联方向公司提供借款：		
秦文萍		
公司向关联方偿还借款：		
秦文萍		
向借款方支付利息：		
秦文萍	200,000.00	245,205.48

3、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	308.91	187.42

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	秦文萍	10,200,000.00	10,259,104.92

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	徐波	73,301.56	143,287.95
	詹璇		30.00
	章澄	6,385.30	

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司与上海菊恩实业有限公司（以下简称菊恩实业）于 2017 年 5 月签订编号为 JN2017042701《工业产品购销合同》，本公司向上海菊恩实业有限公司采购 3 套净化装置和 3 套双风机系统，合同金额 170.20 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已支付合同款 161.69 万元。上述资产已投入正常运行。

2019 年 8 月 16 日，本公司与菊恩实业签订编号为 JN2019081601《工业产品购销合同》，菊恩实业为本公司提供净化系统改造服务，合同总价款为 48.20 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已支付合同款 24.10 万元。本公司尚未与菊恩实业验收上述改造服务。

2020 年 1 月，菊恩实业起诉本公司，要求本公司支付上述合同剩余款项 32.61 万元，并向法院申请冻结同等货币资金。

2020 年 3 月，本公司起诉菊恩实业未能按照合同约定履行上述合同义务，并致使本公司发生环保罚款等损失。本公司要求解除上述合同，并要求菊恩实业退还本公司已支付的型号为 28000 型复合净化装置货款 70.7750 万元和后期的改造费用 24.10 万元，以及赔偿环保罚款 10.20 万元和其他损失 37.46 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述案件正在审理过程中。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正事项

1、更正的主要内容

(1) 应收账款转让事项

2019年公司将部分应收账款无追索权地转让给客户指定银行，根据《企业会计准则-金融资产转移》相关规定，应终止确认所转让的应收账款。2019年12月31日调减应收账款和其他应付款2,693,850.80元，相应调减信用减值损失和坏账准备134,692.54元、调减递延所得税资产和调增所得税费用20,203.88元。

(2) 与资产相关政府补助确认递延所得税事项

确认2018年和2019年与资产相关的政府补助相应的递延所得税。2018年调增递延所得税资产并调减所得税费用20,874.22元；2019年调增递延所得税资产83,625.99元，调减所得税费用62,751.77元、调增年初未分配利润20,874.22元。

(3) 废品收入核算事项

重分类2018年和2019年发生的废品收入列报项目。2018年调增营业收入并调减营业外收入220,753.75元；2019年调增营业收入并调减营业外收入787,283.90元。

(4) 已背书未到期应收票据终止确认事项

对期末持有的和期末已背书未到期的应收票据进行信用等级分类，信用等级低的已背书未到期应收票据不予以终止确认。2018年12月31日调增应收票据和应付账款6,638,287.00元；2019年12月31日调增应收票据6,305,917.65元，调增应付账款4,272,862.98元，调减应收款项融资2,033,054.67元。

(5) 期末预付设备购置款余额列示项目重分类事项

调整应列入非流动资产项目的预付设备购置款。2019年12月31日调增其他非流动资产3,988,173.52元，调减预付账款3,988,173.52元；2018年12月31日调增其他非流动资产1,133,582.76元，调减预付账款1,133,582.76元。

(6) 现金流量表更正事项

调整不涉及现金流量的应收票据收支业务对现金流量表的影响及其他编制差异。2019年调增销售商品、提供劳务收到的现金534,368.10元，调增收到的税费返还56,582.75元，调减收到其他与经营活动有关的现金787,283.90元，调增购买商品、接受劳务支付的现金17,183,126.42元，调增支付给职工以及为职工支付的现金225,079.11元，调增支付其他与经营活动有关的现金716,798.98元，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金18,325,532.22元，调减汇率变动对现金及现金等价物的影响4,194.66元。

2018年调增销售商品、提供劳务收到的现金933,423.50元，调增收到的税费返还92,404.58元，调减收到其他与经营活动有关的现金220,753.75元，调增支付的税费92,404.58元。

元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 203,011.60 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 203,011.60 元，调减汇率变动对现金及现金等价物的影响 712,669.75 元。

2、更正事项对财务报表的影响

追溯调整对 2019 年、2018 年合并财务报表的影响列示如下：

(1) 2019 年 12 月 31 日及 2019 年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
预付账款	6,145,073.11	-3,988,173.52	2,156,899.59
应收票据	166,883.17	6,305,917.65	6,472,800.82
应收账款	48,685,151.65	-2,559,158.26	46,125,993.39
应收款项融资	7,775,815.23	-2,033,054.67	5,742,760.56
递延所得税资产	820,046.78	63,422.11	883,468.89
其他非流动资产		3,988,173.52	3,988,173.52
应付账款	10,169,347.75	4,272,862.98	14,442,210.73
其他应付款	13,758,499.93	-2,693,850.80	11,064,649.13
盈余公积	9,974,294.45	19,811.46	9,994,105.91
未分配利润	48,921,420.65	178,303.19	49,099,723.84
营业总收入	207,099,072.88	787,283.90	207,886,356.78
信用减值损失	-837,988.82	134,692.54	-703,296.28
营业外收入	1,797,210.66	-787,283.90	1,009,926.76
所得税费用	3,446,478.66	-42,547.89	3,403,930.77
年初未分配利润	30,873,390.97	18,786.80	30,892,177.77
提取盈余公积	2,567,677.86	17,724.04	2,585,401.90
销售商品、提供劳务收到的现金	188,210,160.68	534,368.10	188,744,528.78
收到的税费返还		56,582.75	56,582.75
收到其他与经营活动有关的现金	8,982,714.37	-787,283.90	8,195,430.47
购买商品、接受劳务支付的现金	107,135,053.81	17,183,126.42	124,318,180.23
支付给职工以及为职工支付的现金	34,276,751.46	225,079.11	34,501,830.57

支付其他与经营活动有关的现金	12,277,847.89	716,798.98	12,994,646.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,692,987.70	-18,325,532.22	4,367,455.48
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,194.66	-4,194.66

(2) 2018年12月31日及2018年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
预付账款	3,018,204.51	-1,133,582.76	1,884,621.75
应收票据及应收账款	40,363,395.71	6,638,287.00	47,001,682.71
递延所得税资产	518,684.14	20,874.22	539,558.36
其他非流动资产		1,133,582.76	1,133,582.76
应付票据及应付账款	10,003,702.94	6,638,287.00	16,641,989.94
盈余公积	7,406,616.59	2,087.42	7,408,704.01
营业总收入	207,254,330.34	220,753.75	207,475,084.09
营业外收入	1,908,843.31	-220,753.75	1,688,089.56
所得税费用	3,374,213.81	-20,874.22	3,353,339.59
提取盈余公积	2,420,220.61	2,087.42	2,422,308.03
销售商品、提供劳务收到的现金	197,906,344.04	933,423.50	198,839,767.54
收到的税费返还		92,404.58	92,404.58
收到其他与经营活动有关的现金	2,451,317.47	-220,753.75	2,230,563.72
支付的各项税费	14,598,779.16	92,404.58	14,691,183.74
支付给职工以及为职工支付的现金	31,279,434.93	203,011.60	31,482,446.53
支付其他与经营活动有关的现金	13,052,639.71	-203,011.60	12,849,628.11
汇率变动对现金及现金等价物的影响	845,412.92	-712,669.75	132,743.17

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	51,825,500.89	52,638,234.34
1至2年	23,269.27	26,671.15
2至3年	5,995.15	43.51
3年以上	209.11	165.60
小计	51,854,974.42	52,665,114.60
减：坏账准备	2,596,808.66	2,444,273.32
合计	49,258,165.76	50,220,841.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,854,974.42	100.00	2,596,808.66	5.01	52,665,114.60	100.00	2,444,273.32	4.64	50,220,841.28
其中：									
账龄组合	51,854,974.42	100.00	2,596,808.66	5.01	47,902,942.70	90.96	2,396,651.60	5.00	45,506,291.10
合并范围内关联方组合					4,762,171.90	9.04	47,621.72	1.00	4,714,550.18
合计	51,854,974.42	100.00	2,596,808.66	5.01	52,665,114.60	100.00	2,444,273.32	4.64	50,220,841.28

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,825,500.89	2,591,275.04	5.00
1至2年	23,269.27	2,326.93	10.00
2至3年	5,995.15	2,997.58	50.00
3年以上	209.11	209.11	100.00
合计	51,854,974.42	2,596,808.66	5.01

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,444,273.32	152,535.34			2,596,808.66
合计	2,444,273.32	152,535.34			2,596,808.66

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
巴斯夫集团	13,920,963.67	26.85	696,048.18
南京塑合圃欣贸易有限公司	5,016,569.70	9.67	250,828.49
宜兴威尼特包装袋有限公司	2,569,257.57	4.95	128,462.88
帝斯曼集团	2,302,847.35	4.44	115,142.37
罗姆化学(上海)有限公司	2,047,560.00	3.95	102,378.00
合计	25,857,198.29	49.86	1,292,859.92

注 1: 巴斯夫集团包括巴斯夫聚氨酯特种产品(中国)有限公司、巴斯夫维生素有限公司、巴斯夫上海涂料有限公司、巴斯夫工程塑料(上海)有限公司、巴斯夫特性化学品(南京)有限公司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫化工有限公司、BASF (MALAYSIA)SDN.BHD;

注 2：帝斯曼集团包括帝斯曼工程材料（江苏）有限公司、帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,241,048.87	5,709,693.56
合计	7,241,048.87	5,709,693.56

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,709,693.56	37,194,646.22	35,663,290.91		7,241,048.87	
合计	5,709,693.56	37,194,646.22	35,663,290.91		7,241,048.87	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		4,787.34
其他应收款项	41,876,589.38	55,675,711.82
合计	41,876,589.38	55,680,499.16

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		4,787.34
减：坏账准备		
合计		4,787.34

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,310,034.68	56,240,366.79
1至2年	28,006,019.03	3,700.00
2至3年	153,480.00	3,000.00
3年以上		150,480.00
小计	42,469,533.71	56,397,546.79
减：坏账准备	592,944.33	721,834.97
合计	41,876,589.38	55,675,711.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	42,469,533.71	100.00	592,944.33	1.40	56,397,546.79	100.00	721,834.97	1.28	55,675,711.82
其中：									
合并关联方组合	41,908,458.77	98.68	419,084.59	1.00	56,063,334.32	99.41	560,633.35	1.00	55,502,700.97
账龄组合	561,074.94	1.32	173,859.74	30.99	334,212.47	0.59	161,201.62	48.23	173,010.85
合计	42,469,533.71	100.00	592,944.33	1.40	56,397,546.79	100.00	721,834.97	1.28	55,675,711.82

按组合计提坏账准备:

按其他组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	41,908,458.77	419,084.59	1.00
合计	41,908,458.77	419,084.59	

按账龄组合计提坏账准备项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	407,594.94	20,379.74	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	153,480.00	153,480.00	100.00
合计	561,074.94	173,859.74	

(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)	
上年年末余额	721,834.97			721,834.97
上年年末余额在本期				
--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	128,890.64			128,890.64

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	592,944.33			592,944.33

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	42,021,044.16	56,111,765.32
押金及保证金	291,480.00	152,480.00
社保及公积金	126,009.55	117,301.47
职工备用金	31,000.00	16,000.00
合计	42,469,533.71	56,397,546.79

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	往来款	41,908,458.77	1 年以内, 1-2 年	98.68	419,084.59
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	0.35	150,000.00
河南兴平工程管理有限公司	保证金	141,000.00	1 年以内	0.33	7,050.00
南京市人力资源和社会保障局	社会保险金	124,837.55	1 年以内	0.29	6,241.88
南京基安商业经营管理有限公司	往来款	76,447.79	1 年以内	0.18	3,822.39

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		42,400,744.11		99.83	586,198.86

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30
对联营、合营企业投资						
合计	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京沪江包装科技有限公司	37,966,025.30			37,966,025.30		
南京沪河包装设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	39,966,025.30			39,966,025.30		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,143,785.59	156,538,077.88	206,907,526.86	144,170,892.48
其他业务	9,950,954.48	8,448,169.73	2,609,222.11	1,797,438.85
合计	240,094,740.07	164,986,247.61	209,516,748.97	145,968,331.33

营业收入分产品列示:

项目	本期发生额	上期金额
主营业务收入	230,143,785.59	206,907,526.86
其中: 铝塑复合重包袋	134,928,722.51	121,477,630.04
铝塑复合内袋	48,506,245.04	43,857,616.39
PE 重包袋	25,617,716.37	22,285,940.07
PE 内袋	16,657,940.19	15,615,738.86
功能性膜	4,433,161.48	3,670,601.50
其他业务收入	9,950,954.48	2,609,222.11
其中: 废品及其他	9,950,954.48	2,609,222.11
合计	240,094,740.07	209,516,748.97

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,934.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,146,190.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	378,381.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,557.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,512,947.93	
所得税影响额	237,873.53	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,275,074.40	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	15.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.23

南京沪江复合材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月六日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

张爱国
 Full name: 张爱国
 Sex: 男
 Date of birth: 1966-12-06
 Working unit: 南京永信会计师事务所
 Identity card No: 320121661206003





 南京永信会计师事务所
 NANJING YIXIN CPAs

证书编号: 320100220002
 No. of Certificate: 320100220002
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Province Institute of CPAs
 发证日期: 1998年7月18日
 Date of Issuance: July 18, 1998

张爱国(320100220002) 您已通过2009年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2009 annual inspection
 张爱国(320100220002) 您已通过2016年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2016 annual inspection
 张爱国(320100220002) 您已通过2017年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2017 annual inspection
 张爱国(320100220002) 您已通过2019年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2019 annual inspection

2009年4月2日

2010-1-4

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

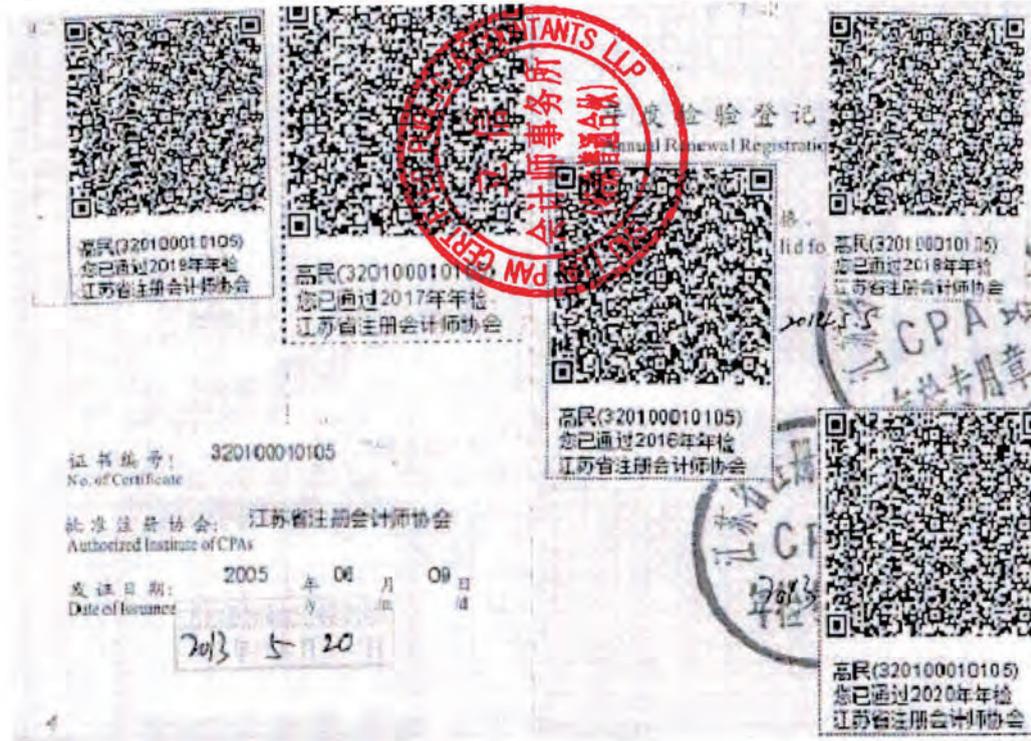
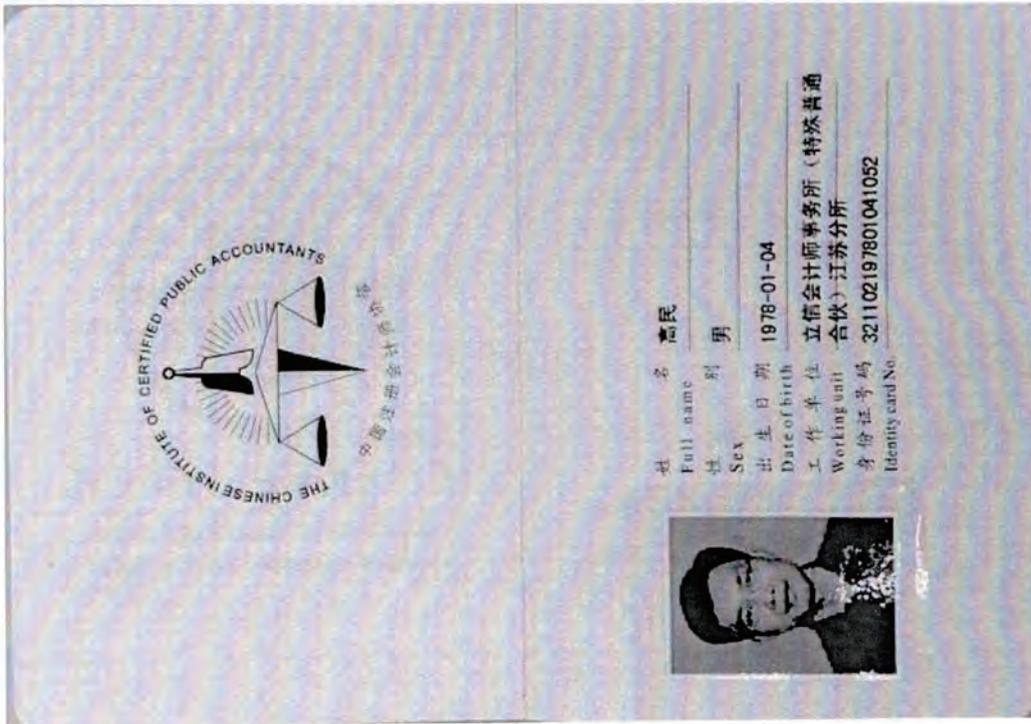
南京永信
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
 江苏分所
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月29日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码的登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2021年02月19日

证书序号: 0001247

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000196

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



关于南京沪江复合材料股份有限公司
前期会计差错更正事项专项说明的
专项报告
信会师报字[2021]第 ZH10070 号

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 专项审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZH10070号
客 户 名 称：南京沪江复合材料股份有限公司
报 备 时 间：2021-04-02 09:28:23
签字注册会计师：张爱国
高民



0252021040001743721
报告文号：信会师报字[2021]第ZH10070号

南京沪江复合材料股份有限公司 专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653985
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层
电 子 邮 件：chenweiwei@bdo.com.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

关于南京沪江复合材料股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的专项报告

	目录	页次
一、	审核报告	1
二、	前期会计差错更正事项专项说明	1-3

关于南京沪江复合材料股份有限公司
前期会计差错更正事项专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZH10070 号

南京沪江复合材料股份有限公司：

我们审计了南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“沪江股份”)2020 年度的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2021 年 4 月 6 日出具了报告号为【信会师报字(2021)第 ZH10063 号】的标准无保留意见审计报告。

沪江股份管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是沪江股份管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计沪江股份 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

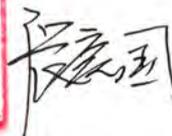
为了更好地理解沪江股份 2020 年度前期会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供沪江股份为披露 2020 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。

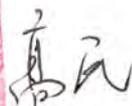


中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月六日

南京沪江复合材料股份有限公司
2020 年度前期会计差错更正事项专项说明
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2018 年度、2019 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、更正的主要内容

1、应收账款转让事项

2019 年公司将部分应收账款无追索权地转让给客户指定银行, 根据《企业会计准则-金融资产转移》相关规定, 应终止确认所转让的应收账款。2019 年 12 月 31 日调减应收账款和其他应付款 2,693,850.80 元, 相应调减信用减值损失和坏账准备 134,692.54 元、调减递延所得税资产和调增所得税费用 20,203.88 元。

2、与资产相关政府补助确认递延所得税事项

确认 2018 年和 2019 年与资产相关的政府补助相应的递延所得税。2018 年调增递延所得税资产并调减所得税费用 20,874.22 元; 2019 年调增递延所得税资产 83,625.99 元, 调减所得税费用 62,751.77 元、调增年初未分配利润 20,874.22 元。

3、废品收入核算事项

重分类 2018 年和 2019 年发生的废品收入列报项目。2018 年调增营业收入并调减营业外收入 220,753.75 元; 2019 年调增营业收入并调减营业外收入 787,283.90 元。

4、已背书未到期应收票据终止确认事项

对期末持有的和期末已背书未到期的应收票据进行信用等级分类, 信用等级低的已背书未到期应收票据不予以终止确认。2018 年 12 月 31 日调增应收票据和应付账款 6,638,287.00 元; 2019 年 12 月 31 日调增应收票据 6,305,917.65 元, 调增应付账款 4,272,862.98 元, 调减应收款项融资 2,033,054.67 元。

5、期末预付设备购置款余额列示项目重分类事项

调整应列入非流动资产项目的预付设备购置款。2019年12月31日调增其他非流动资产3,988,173.52元，调减预付账款3,988,173.52元；2018年12月31日调增其他非流动资产1,133,582.76元，调减预付账款1,133,582.76元。

6、现金流量表更正事项

调整不涉及现金流量的应收票据收支业务对现金流量表的影响及其他编制差异。2019年调增销售商品、提供劳务收到的现金530,173.44元，调增收到的税费返还56,582.75元，调减收到其他与经营活动有关的现金787,283.90元，调增购买商品、接受劳务支付的现金17,183,126.42元，调增支付其他与经营活动有关的现金941,878.09元，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金18,325,532.22元。2018年调增销售商品、提供劳务收到的现金1,066,166.67元，调增收到的税费返还92,404.58元，调减收到其他与经营活动有关的现金220,753.75元，调增支付的税费92,404.58元，调增汇率变动对现金及现金等价物的影响845,412.92元。

二、更正事项对财务报表的影响

追溯调整对2019年、2018年合并财务报表的影响列示如下：

(1) 2019年12月31日及2019年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
预付账款	6,145,073.11	-3,988,173.52	2,156,899.59
应收票据	166,883.17	6,305,917.65	6,472,800.82
应收账款	48,685,151.65	-2,559,158.26	46,125,993.39
应收款项融资	7,775,815.23	-2,033,054.67	5,742,760.56
递延所得税资产	820,046.78	63,422.11	883,468.89
其他非流动资产		3,988,173.52	3,988,173.52
应付账款	10,169,347.75	4,272,862.98	14,442,210.73
其他应付款	13,758,499.93	-2,693,850.80	11,064,649.13
盈余公积	9,974,294.45	19,811.46	9,994,105.91
未分配利润	48,921,420.65	178,303.19	49,099,723.84
营业总收入	207,099,072.88	787,283.90	207,886,356.78
信用减值损失	-837,988.82	134,692.54	-703,296.28
营业外收入	1,797,210.66	-787,283.90	1,009,926.76
所得税费用	3,446,478.66	-42,547.89	3,403,930.77
年初未分配利润	30,873,390.97	18,786.80	30,892,177.77
提取盈余公积	2,567,677.86	17,724.04	2,585,401.90
销售商品、提供劳务收到的现金	188,210,160.68	530,173.44	188,740,334.12
收到的税费返还		56,582.75	56,582.75
收到其他与经营活动有关的现金	8,982,714.37	-787,283.90	8,195,430.47
购买商品、接受劳务支付的现金	107,135,053.81	17,183,126.42	124,318,180.23

支付其他与经营活动有关的现金	12,277,847.89	941,878.09	13,219,725.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,692,987.70	-18,325,532.22	4,367,455.48

(2) 2018年12月31日及2018年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
预付账款	3,018,204.51	-1,133,582.76	1,884,621.75
应收票据及应收账款	40,363,395.71	6,638,287.00	47,001,682.71
递延所得税资产	518,684.14	20,874.22	539,558.36
其他非流动资产		1,133,582.76	1,133,582.76
应付票据及应付账款	10,003,702.94	6,638,287.00	16,641,989.94
盈余公积	7,406,616.59	2,087.42	7,408,704.01
营业总收入	207,254,330.34	220,753.75	207,475,084.09
营业外收入	1,908,843.31	-220,753.75	1,688,089.56
所得税费用	3,374,213.81	-20,874.22	3,353,339.59
提取盈余公积	2,420,220.61	2,087.42	2,422,308.03
销售商品、提供劳务收到的现金	197,906,344.04	1,066,166.67	198,972,510.71
收到的税费返还		92,404.58	92,404.58
收到其他与经营活动有关的现金	2,451,317.47	-220,753.75	2,230,563.72
汇率变动对现金及现金等价物的影响	845,412.92	-845,412.92	

三、本次更正事项批准情况

本次更正议案经公司第二届董事会第六次会议审议通过。

南京沪江复合材料股份有限公司

二〇二一年四月六日





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

张爱国
 姓名: 张爱国
 性别: 男
 出生日期: 1966-12-06
 工作单位: 南京永信会计师事务所
 身份证号码: 320121661206003
 身份证号码: 320121661206003





证书编号: 320100220002
 No. of Certificate: 320100220002
 批准注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs
 发证日期: 1998年7月18日
 Date of Issuance: July 18, 1998

张爱国(320100220002) 您已通过2009年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2009 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of CPAs

张爱国(320100220002) 您已通过2017年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2017 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of CPAs

张爱国(320100220002) 您已通过2016年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2016 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of CPAs

张爱国(320100220002) 您已通过2019年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2019 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of CPAs

2009年4月20日
 2010-1-4

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京永信
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
 江苏分所
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月29日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 高民
Full name: 高民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-01-04
Date of birth: 1978-01-04
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 321102197801041052
Identity card No: 321102197801041052




立信会计师事务所
LIXIN ACCOUNTANTS LLP
Annual Renewal Registration

高民(320100010105)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010105
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 06 月 09 日
Date of Issuance

2013 年 5 月 20 日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解案、许可、管
信、备、管信



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 02 月 19 日

证书序号: 0001247

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

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

关于南京沪江复合材料股份有限公司前
期会计差错更正事项专项说明的

信会师报字[2021]第 ZH10216 号

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 专项审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZH10216号
客 户 名 称：南京沪江复合材料股份有限公司
报 备 时 间：2021-05-14 16:20:16
签字注册会计师：张爱国
高民



0252021050034068252
报告文号：信会师报字[2021]第ZH10216号

南京沪江复合材料股份有限公司 专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653985
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市江东中路359号国睿大厦2号楼15-17层
电 子 邮 件：chenweiwei@bdo.com.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，
业务报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。
事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

关于南京沪江复合材料股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的专项报告

	目录	页次
一、	审核报告	1
二、	前期会计差错更正事项专项说明	1-2

关于南京沪江复合材料股份有限公司
前期会计差错更正事项专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZH10216 号

南京沪江复合材料股份有限公司：

我们审计了南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“沪江股份”)2020 年度的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2021 年 4 月 6 日出具了报告号为【信会师报字(2021)第 ZH10063 号】的标准无保留意见审计报告。

沪江股份管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是沪江股份管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计沪江股份 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

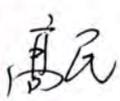
为了更好地理解沪江股份 2020 年度前期会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供沪江股份为披露 2020 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



中国·上海

中国注册会计师: 张爱国 

中国注册会计师: 高民 

二〇二一年五月二十四日

南京沪江复合材料股份有限公司
2020 年度前期会计差错更正事项专项说明
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2020 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2018 年度、2019 年度 2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、更正的主要内容

1、现金流量表更正事项

调整现金流量表编制差异。2020 年调增销售商品、提供劳务收到的现金 518,030.88 元, 调增支付给职工以及为职工支付的现金 272,839.34 元, 调减支付其他与经营活动有关的现金 272,839.34 元, 调减汇率变动对现金及现金等价物的影响 518,030.88 元。2019 年调增销售商品、提供劳务收到的现金 4,194.66 元, 调增支付给职工以及为职工支付的现金 225,079.11 元, 调减支付其他与经营活动有关的现金 225,079.11 元, 调减汇率变动对现金及现金等价物的影响 4,194.66 元。2018 年调减销售商品、提供劳务收到的现金 132,743.17 元, 调增支付给职工以及为职工支付的现金 203,011.60 元, 调减支付其他与经营活动有关的现金 203,011.60 元, 调增汇率变动对现金及现金等价物的影响 132,743.17 元。

二、更正事项对财务报表的影响

追溯调整对 2020 年、2019 年、2018 年合并财务报表的影响列示如下:

(1) 2020 年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	213,400,589.63	518,030.88	213,918,620.51
支付给职工以及为职工支付的现金	34,944,349.99	272,839.34	35,217,189.33
支付其他与经营活动有关的现金	10,935,058.89	-272,839.34	10,662,219.55
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-518,030.88	-518,030.88



(2) 2019 年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	188,740,334.12	4,194.66	188,744,528.78
支付给职工以及为职工支付的现金	34,276,751.46	225,079.11	34,501,830.57
支付其他与经营活动有关的现金	13,219,725.98	-225,079.11	12,994,646.87
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,194.66	-4,194.66

(3) 2018 年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
销售商品、提供劳务收到的现金	198,972,510.71	-132,743.17	198,839,767.54
支付给职工以及为职工支付的现金	31,279,434.93	203,011.60	31,482,446.53
支付其他与经营活动有关的现金	13,052,639.71	-203,011.60	12,849,628.11
汇率变动对现金及现金等价物的影响		132,743.17	132,743.17

三、本次更正事项批准情况

本次更正议案经公司第二届董事会第八次会议审议通过。

南京沪江复合材料股份有限公司
二〇二一年五月二十四日





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

张爱国
 姓名: 张爱国
 性别: 男
 出生日期: 1966-12-06
 工作单位: 南京永信会计师事务所
 身份证号码: 320121661206003
 身份证号码: 320121661206003





证书编号: 320100220002
 No. of Certificate: 320100220002
 批准注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 1998年7月18日
 Date of Issuance: July 18, 1998

张爱国(320100220002) 您已通过2009年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2009 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Provincial Institute of CPAs

张爱国(320100220002) 您已通过2017年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2017 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Provincial Institute of CPAs

张爱国(320100220002) 您已通过2016年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2016 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Provincial Institute of CPAs

张爱国(320100220002) 您已通过2019年年检
 Zhang Aiguo (320100220002) You have passed the 2019 annual inspection
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Provincial Institute of CPAs

2009年4月20日
 2010-1-4

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京永信
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
 江苏分所
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月29日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 高民
Full name: 高民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-01-04
Date of birth: 1978-01-04
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 321102197801041052
Identity card No: 321102197801041052




Annual Renewal Registration

高民(320100010105)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

高民(320100010105)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

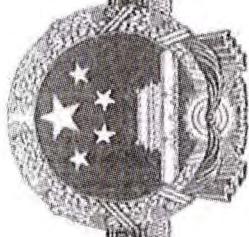
高民(320100010105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010105
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 06 月 09 日
Date of Issuance

2013 年 5 月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码的登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资
报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有
关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务。
【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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247



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

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日



南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告

信会师报字[2021]第 ZH10243 号



委托单位：南京沪江复合材料股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字[2021]第 ZH10243 号

报告日期：2021 年 8 月 25 日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZH10243号
客 户 名 称：南京沪江复合材料股份有限公司
报 备 时 间：2021-08-24 12:06:04
签字注册会计师：张爱国
高民



0252021080019321902
报告文号：信会师报字[2021]第ZH10243号

南京沪江复合材料股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
事务所电话：025-85653985
传 真：025-83309819
通 讯 地 址：南京市建邺区嘉陵江东街8号新城科技园创新综合体B4栋2单元17-18层
电 子 邮 件：chenweiwei@bdo.com.cn
事务所网址：www.bdo.js.cn

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，
业务报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。
事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

南京沪江复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93

审计报告

信会师报字[2021]第 ZH10243 号

南京沪江复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称沪江材料)财务报表,包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了沪江材料 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月期间的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,我们独立于沪江材料,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注“三（二十六）”所述的会计政策。</p> <p>收入是沪江材料的关键业绩指标之一，涉及多种贸易条款，收入存在可能被确认于不正确的期间的固有风险，基于上述原因，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>1.了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价其设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>2.选取样本检查销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评价沪江材料的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3.对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>4.执行内销细节测试，抽样检查销售订单、客户确认的签收单、收款银行回单等外部证据，向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额，对大额客户进行走访，核实销售收入的真实性；</p> <p>5.执行外销细节测试，抽样检查报关单、货运提单；核对外汇管理局系统数据、电子口岸系统数据、海关总署舱单信息和货运提单物流信息等，检查外销收入的真实性；</p>

	<p>6.就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>7.就资产负债表日后退货情况进行查验,核实期后是否存在重大退货情况。</p>
--	--

四、 其他信息

沪江材料管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括沪江材料 2021 年 1-6 月报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估沪江材料的持续经营能力,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。

治理层负责监督沪江材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沪江材料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沪江材料不能持续经营。

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

(六)就沪江材料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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年8月25日

南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	58,881,303.28	66,211,986.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	14,827,202.38	9,222,356.48
应收账款	(三)	54,497,890.64	50,087,405.86
应收款项融资	(四)	1,492,622.69	7,241,048.87
预付款项	(五)	3,660,862.72	4,166,481.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	223,134.62	403,846.79
买入返售金融资产			
存货	(七)	52,069,078.92	32,463,190.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,072,979.28	14,407.22
流动资产合计		186,725,134.53	169,810,723.50
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	126,155,628.91	123,381,817.07
在建工程	(十)	6,658,041.01	5,427,262.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	3,174,948.03	
无形资产	(十二)	16,056,891.10	15,605,350.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	902,471.21	478,810.82
递延所得税资产	(十四)	1,165,883.11	1,514,580.69
其他非流动资产	(十五)	6,588,311.10	1,124,729.24
非流动资产合计		160,702,174.47	147,532,550.19
资产总计		347,427,309.00	317,343,273.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



南京沪江复合材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	51,557,055.54	51,559,312.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	25,072,326.01	22,639,748.91
预收款项			
合同负债	(十八)	1,523,563.24	1,501,419.20
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	(十九)	3,687,194.84	5,329,064.74
应交税费	(二十)	2,642,102.37	1,222,317.35
其他应付款	(二十一)	11,058,256.56	11,538,428.04
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	(二十二)	1,287,195.55	
其他流动负债	(二十三)	198,063.22	195,184.52
流动负债合计		97,025,757.33	93,985,475.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	4,004,777.78	4,005,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十五)	2,585,480.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	1,378,257.51	1,460,934.66
递延所得税负债	(十四)	1,326,017.98	1,418,195.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,294,533.56	6,884,130.40
负债合计		106,320,290.89	100,869,605.65
所有者权益：			
股本	(二十七)	22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	11,382,850.00	11,382,850.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	97,042,909.20	72,409,559.13
归属于母公司所有者权益合计		241,107,018.11	216,473,668.04
少数股东权益			
所有者权益合计		241,107,018.11	216,473,668.04
负债和所有者权益总计		347,427,309.00	317,343,273.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：章育甲 主管会计工作负责人：孙斯兰 审计机构负责人：孙斯兰



南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		45,002,931.51	60,700,834.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	14,627,202.38	9,072,356.48
应收账款	(二)	53,402,487.50	49,258,165.76
应收款项融资	(三)	1,492,622.69	7,241,048.87
预付款项		27,603,195.50	2,331,555.64
其他应收款	(四)	32,095,673.56	41,876,589.38
存货		31,514,458.77	23,541,017.42
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		264,150.94	10,615.49
流动资产合计		206,002,722.85	194,032,183.19
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	(五)	39,966,025.30	39,966,025.30
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		59,829,532.78	56,392,859.07
在建工程		6,640,144.54	3,666,002.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,174,948.03	
无形资产		10,893,964.96	10,380,344.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		761,168.10	9,485.59
递延所得税资产		879,446.72	869,510.75
其他非流动资产		6,525,911.10	669,729.24
非流动资产合计		128,671,141.53	111,953,957.67
资产总计		334,673,864.38	305,986,140.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

章育骏


主管会计工作负责人:

孙新兰


会计机构负责人:

孙新兰


南京沪江复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		47,552,777.77	47,534,479.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,528,133.30	19,974,059.86
预收款项			
合同负债		1,393,035.35	1,068,425.58
应付职工薪酬		3,173,793.59	4,862,491.16
应交税费		2,410,958.97	785,041.14
其他应付款		10,787,152.82	11,232,288.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,287,195.55	
其他流动负债		181,094.60	138,895.34
流动负债合计		90,314,141.95	85,615,680.63
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		2,585,480.29	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,378,257.51	1,460,934.66
递延所得税负债		1,326,017.98	1,418,195.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,289,755.78	2,879,130.40
负债合计		95,603,897.73	88,494,811.03
所有者权益：			
股本		22,765,700.00	22,765,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,915,558.91	109,915,558.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,382,850.00	11,382,850.00
未分配利润		95,005,857.74	73,427,220.92
所有者权益合计		239,069,966.65	217,491,329.83
负债和所有者权益总计		334,673,864.38	305,986,140.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

章育


主管会计工作负责人：

孙新兰


会计机构负责人：

孙新兰


南京沪江复合材料股份有限公司
合并利润表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期
一、营业总收入		166,128,441.59	100,167,729.88
其中: 营业收入	(三十一)	166,128,441.59	100,167,729.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,658,889.08	83,886,206.33
其中: 营业成本		109,179,553.82	64,037,537.18
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	(三十二)	1,397,099.44	1,141,805.32
销售费用	(三十三)	3,986,357.46	2,222,302.53
管理费用	(三十四)	15,015,553.73	11,127,803.71
研发费用	(三十五)	7,266,570.64	3,944,387.80
财务费用	(三十六)	1,813,753.99	1,412,369.79
其中: 利息费用	(三十六)	1,408,485.47	1,333,598.81
利息收入	(三十六)	47,845.90	56,292.27
加: 其他收益	(三十七)	663,587.09	553,629.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	187,899.66	216,939.24
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			
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)	(三十九)	-232,775.75	434,772.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-118,316.31	78,711.12
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	23,138.10	36,097.17
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,993,085.30	17,601,672.94
加: 营业外收入	(四十二)	1,119.61	27,388.17
减: 营业外支出	(四十三)	25,428.82	35,675.01
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		27,968,776.09	17,593,386.10
减: 所得税费用	(四十四)	3,335,426.02	2,594,645.55
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,633,350.07	14,998,740.55
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,633,350.07	14,998,740.55
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)			
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			
归属于母公司所有者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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		24,633,350.07	14,998,740.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,633,350.07	14,998,740.55
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)	(四十五)	1.08	0.66
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十五)	1.08	0.66

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



南京沪江复合材料股份有限公司
母公司利润表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上年同期
一、营业收入	(六)	158,506,999.96	105,417,952.44
减: 营业成本	(六)	110,911,494.16	72,992,051.94
税金及附加		4,921,936.34	771,088.16
销售费用		3,985,337.46	2,222,302.53
管理费用		11,882,370.99	8,399,648.68
研发费用		5,342,968.46	3,444,382.91
财务费用		1,495,181.47	1,221,977.50
其中: 利息费用		1,241,707.70	1,231,332.15
利息收入		34,221.61	51,201.99
加: 其他收益		659,391.94	547,949.57
投资收益 (损失以“-”号填列)		187,899.66	216,939.24
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			
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)		-125,065.87	523,775.09
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-118,316.31	78,711.12
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		23,138.10	36,097.17
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		24,579,738.60	17,789,972.91
加: 营业外收入		1,119.51	27,383.47
减: 营业外支出		25,428.82	10,675.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,555,429.29	17,806,681.37
减: 所得税费用		2,976,792.47	2,363,779.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,578,636.82	15,442,902.33
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,578,636.82	15,442,902.33
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,578,636.82	15,442,902.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.95	0.68
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.95	0.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 章育

主管会计工作负责人: 孙新兰

会计机构负责人: 孙新兰

章育
章育
章育

孙新兰

孙新兰

南京沪江复合材料股份有限公司
合并现金流量表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期
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		13,639,044.72	101,979,748.25
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			285,235.63
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	629,875.45	1,216,038.27
经营活动现金流入小计		154,268,920.17	103,481,022.15
购买商品、接受劳务支付的现金		109,166,051.40	57,591,422.18
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		25,814,543.25	16,575,159.47
支付的各项税费		7,946,914.92	6,490,643.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	8,570,854.97	5,768,819.95
经营活动现金流出小计		151,498,364.54	86,426,045.43
经营活动产生的现金流量净额		2,770,555.63	17,054,976.72
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		187,899.66	221,726.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,058.25	16,500.00
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			
投资活动现金流入小计		285,957.91	238,226.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,941,070.86	3,130,541.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,941,070.86	3,130,541.66
投资活动产生的现金流量净额		-7,655,112.95	-2,892,315.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	15,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,357,402.82	1,316,970.05
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		847,982.64	
筹资活动现金流出小计		23,705,385.46	8,816,970.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,205,385.46	6,683,029.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-240,680.78	48,258.43
五、现金及现金等价物净增加额		-7,330,623.56	20,893,950.02
加：期初现金及现金等价物余额		65,885,886.84	35,536,621.44
六、期末现金及现金等价物余额		58,555,263.28	56,430,571.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

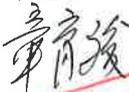


南京沪江复合材料股份有限公司
母公司现金流量表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上年同期
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		147,599,309.80	109,601,716.55
收到的税费返还			285,235.63
收到其他与经营活动有关的现金		8,612,055.91	1,128,649.09
经营活动现金流入小计		156,211,365.71	111,015,601.27
购买商品、接受劳务支付的现金		127,460,927.64	65,533,121.26
支付给职工以及为职工支付的现金		22,362,508.49	14,910,196.14
支付的各项税费		5,570,783.13	5,572,932.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,124,998.14	5,558,319.29
经营活动现金流出小计		162,519,217.40	91,574,569.58
经营活动产生的现金流量净额		-6,307,851.69	19,441,031.69
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		187,899.66	221,726.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,058.25	16,500.00
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			
投资活动现金流入小计		285,957.91	238,226.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,397,498.17	1,667,546.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,397,498.17	1,667,546.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,111,540.26	-1,429,319.77
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		17,500,000.00	7,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,847.27	1,286,486.72
支付其他与筹资活动有关的现金		847,982.64	
筹资活动现金流出小计		19,537,829.91	8,786,486.72
筹资活动产生的现金流量净额		-2,037,829.91	-1,286,486.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-240,680.78	48,258.43
五、现金及现金等价物净增加额		-15,697,902.64	16,773,483.63
加: 期初现金及现金等价物余额		60,374,734.15	30,676,432.75
六、期末现金及现金等价物余额		44,676,831.51	47,449,916.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	库存股	资本公积	其他综合收益	未分配利润							
一、上年年末余额		22,765,700.00				109,915,558.91			11,382,850.00			72,409,559.13	216,473,668.04		216,473,668.04
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、本年年初余额		22,765,700.00				109,915,558.91			11,382,850.00			72,409,559.13	216,473,668.04		216,473,668.04
三、本年年末余额															
以“+”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额		22,765,700.00				109,915,558.91			11,382,850.00			97,042,909.20	241,107,018.11		241,107,018.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



南京沪江复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期										少数股东 权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
	优先股	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备						
一、上年年末余额	22,765,700.00			109,915,558.91				9,994,105.91		49,099,723.84	191,775,088.66	191,775,088.66
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、本年年初余额	22,765,700.00			109,915,558.91				9,994,105.91		49,099,723.84	191,775,088.66	191,775,088.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	22,765,700.00			109,915,558.91				9,994,105.91		64,099,464.39	206,773,829.21	206,773,829.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

 章育甲

主管会计工作负责人：

 靳兰

会计机构负责人：

 靳兰

南京沪江复合材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	22,765,700.00							11,382,850.00	73,427,220.92	217,491,329.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	22,765,700.00							11,382,850.00	73,427,220.92	217,491,329.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									21,578,636.82	21,578,636.82
(二) 所有者投入和减少资本									21,578,636.82	21,578,636.82
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	22,765,700.00							11,382,850.00	95,005,857.74	239,069,966.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

章新兰



主管会计工作负责人:

章新兰



会计机构负责人:

章新兰



南京沪复复合材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	22,765,700.00	109,915,558.91				9,976,284.40	193,048,391.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	22,765,700.00	109,915,558.91				9,976,284.40	193,048,391.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	22,765,700.00	109,915,558.91				9,976,284.40	208,491,294.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

俞新波



主管会计工作负责人：

俞新波



会计机构负责人：

俞新波



南京沪江复合材料股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经南京市江宁县工商行政管理局批准,于1995年7月31日由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉蔼、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等47人出资设立,注册资本为81.80万元(其中:货币资金出资80.2万元,实物出资1.60万元),其中章育骏出资1.00万元,持股比例为1.22%;秦文萍出资2.00万元,持股比例为2.44%,其他45人出资78.80万元,持股比例为96.34%。本次出资业经南京公正会计师事务所江宁办事处宁公会字(95.47)号验资报告验证。

2002年10月30日,有限公司召开股东会,一致同意有限公司注册资本由81.8万(因工商打印错误,营业执照及相关文件中多处登记为88.8万元)增加至150万元,增加部分由章育骏出资34.2万元,由秦文萍出资34万元。本次增资价格为每股1元。2002年11月11日,南京永宁会计师事务所出具永宁验字(2002)227号《验资报告》,根据该报告:截至2002年11月8日止,有限公司已收到秦文萍、章育骏缴纳的原注册资本及新增部分合计人民币68.2万元,全部以货币资金出资。

2007年1月25日,有限公司召开股东会,一致同意有限公司注册资本从150万元增加至450万元,由秦文萍增资300万元。本次增资价格为每股1元。2007年2月2日,南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字(2007)028号《验资报告》,根据该报告:截至2007年1月31日止,有限公司已收到秦文萍缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币300万元,全部以货币资金出资。

2012年7月10日,有限公司召开股东会,会议一致通过如下决议:有限公司原注册资本450万元,增资后注册资本为1000万元,由股东秦文萍认缴新增注册资本550万元;修改公司章程相关条款。本次增资价格为每股1元。2012年7月16日,

南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字（2012）117号《验资报告》，根据该报告：截至2012年7月13日止，有限公司已收到秦文萍缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币550万元，全部以货币资金出资。

2013年4月22日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：有限公司原注册资本1000万元，增资后注册资本为2000万元。增加的1000万元注册资本，由秦文萍认缴170万元，由章育骏认缴600万元，由章澄认缴110万元，由章洁认缴100万元，由徐波认缴10万元，由孙斯兰认缴10万元；修改公司章程相关条款。本次增资价格为每股1元。2013年4月25日，南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字（2013）058号《验资报告》，根据该报告：截至2013年4月24日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1000万元，全部以货币资金出资。

2016年4月5日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：有限公司注册资本变更为2140万元；同意新增加股东南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙），以货币资金出资300万元人民币，其中60万元用于新增注册资本，其余240万元计入资本公积；同意新增加股东南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙），新增股东以货币资金出资400万元人民币，其中80万元用于新增注册资本，其余320万元计入资本公积；修改公司章程相关条款。本次增资的价格为每股5元。

2016年5月4日，南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字（2016）010号《验资报告》，根据该报告：截至2016年4月27日止，南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币300万元，其中实收资本人民币60万元，超投人民币240万元计入资本公积；南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币400万元，其中实收资本人民币80万元，超投人民币320万元计入资本公积。全部以货币资金出资。

2016年6月10日，有限公司召开股东会，审议并作出如下决议：同意将公司类型由有限公司变更为股份有限公司；确认以2016年4月30日为审计及评估基准日；委托信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本次改制审计机构；委托中联资产评估集团有限公司为本次改制评估机构；委托东吴证券股份有限公司为本次改制及新三板挂牌的财务顾问；委托上海市锦天城律师事务所为本次改制及新三板挂牌的专项法律顾问；审议通过《关于有限公司整体变更设立为股份公司的方案》的议案；根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月7日出具的

XYZH/2016NJA30200号《审计报告》，有限公司截止2016年4月30日的净资产为114,681,332.91元；根据中联资产评估集团有限公司于2016年6月9日出具的一中联评报字[2016]第1006号《南京沪江复合材料有限公司股份制改建项目资产评估报告》，有限公司截止2016年4月30日净资产的评估价值为130,121,488.12元，净资产的评估值大于审计值。有限公司将经审计的净资产114,681,332.91元，按5.36:1的比例折为股份公司的股本21,400,000股，有限公司各股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司的注册资本为21,400,000元，股份总数为21,400,000股，每股面值1元，除注册资本外的净资产余额93,281,332.91元计入股份公司的资本公积。

2016年6月7日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（XYZH/2016NJA30200号），截止2016年4月30日，公司经审计的净资产为114,681,332.91元。2016年6月9日，中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2016]第1006号《南京沪江复合材料有限公司股份制改建项目资产评估报告》，截至2016年4月30日，公司经评估的净资产为130,121,488.12元人民币。2016年6月26日，公司发起人章育骏、秦文萍、章澄、章洁、徐波、孙斯兰、南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）、南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）签订了《发起人协议书》，对有限公司整体变更设立股份公司的名称、地址、经营范围、出资方式、各方权利义务等相关事项进行了约定。

2016年6月26日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（XYZH/2016NJA30205），对有限公司以净资产折股进行了确认。2016年7月13日，南京市工商行政管理局核发了统一社会信用代码为91320115135630851R的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份公司。

2018年12月6日，根据本公司第一届董事会第十四次会议决议、2018年第三次临时股东大会决议，公司向苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）发行股票1,365,700.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币13.18元，募集资金总额人民币17,999,926.00元，增资后股本为22,765,700.00元。本次增资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2018]第ZH50112号验资报告验证。

公司领取了南京市江宁区市场监督管理局核发的编号为320121000201604200724的营业执照，统一社会信用代码：91320115135630851R。法定代表人：章育骏。经营

地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号。营业期限：1995 年 7 月 31 日至 2035 年 7 月 30 日。经营范围：复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京沪汇包装科技有限公司
南京沪河包装设备有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率（交易发生当月的月初汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

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金融资产(权益工具)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;

一 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	10.00	直线法

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融

工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

按销售区域划分为境内和境外。境内销售，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后确认收入；境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，存货控制权转移时点公司确认收入，具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期

损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (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

公司提供贷款的，本公司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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法)确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间

的终止经营损益列报。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经

营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	3,798,827.64
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	3,798,827.64
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会议	使用权资产	3,798,827.64	3,798,827.64
		租赁负债	2,537,615.35	2,537,615.35
		一年到期的非流动负债	1,261,212.29	1,261,212.29

2、 重要会计估计变更

无。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产：					
使用权资产		3,798,827.64		3,798,827.64	3,798,827.64
负债：					
一年内到期的非流动负债		1,261,212.29		1,261,212.29	1,261,212.29
租赁负债		2,537,615.35		2,537,615.35	2,537,615.35

母公司资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产：					
使用权资产		3,798,827.64		3,798,827.64	3,798,827.64
负债：					
一年内到期的非流动负债		1,261,212.29		1,261,212.29	1,261,212.29
租赁负债		2,537,615.35		2,537,615.35	2,537,615.35

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京沪汇包装科技有限公司	25.00%
南京沪河包装设备有限公司	5.00%

(二) 税收优惠

(1)根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2008]172号)和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自2020年度至2023年度执行15%的企业所得税税率。2020年12月02日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202032005869，有效期三年。本公司本期执行15%的企业所得税税率。

(2)根据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业研发费用税前加计扣除方面规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注参考格式是假设企业已自2021年1月1日起执行新租赁准则并进行了追溯调整，不对前期比较财务报表数据进行调整。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。对于因首次执行新租赁准则而调整年初金额的项目，企业也可以增加披露按照新租赁准则调整后的年初余额的注释（参照相关项目的期末余额披露格式）。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,310.24	76,497.38
银行存款	58,863,053.04	66,135,489.46
其他货币资金		
合计	58,881,363.28	66,211,986.84
其中：存放在境外的款项总额		

期末所有权受到限制的货币资金：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	326,100.00	诉讼冻结
合计	326,100.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,827,202.38	9,222,356.48
商业承兑汇票		
合计	14,827,202.38	9,222,356.48

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	16,094,151.80	13,355,334.38
商业承兑汇票		
合计	16,094,151.80	13,355,334.38

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,334,307.75	52,634,292.89
1至2年	21,146.82	90,922.27
2至3年	22,532.28	5,995.15
3年以上	6,204.26	209.11
小计	57,384,191.11	52,731,419.42
减：坏账准备	2,886,300.47	2,644,013.56
合计	54,497,890.64	50,087,405.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	57,384,191.11	100.00	2,886,300.47	54,497,890.64	52,731,419.42	2,644,013.56	5.01	50,087,405.86
其中：								
账龄组合	57,384,191.11	100.00	2,886,300.47	54,497,890.64	52,731,419.42	2,644,013.56	5.01	50,087,405.86
合计	57,384,191.11	100.00	2,886,300.47	54,497,890.64	52,731,419.42	2,644,013.56	5.01	50,087,405.86

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,334,307.75	2,866,715.39	5.00
1至2年	21,146.82	2,114.68	10.00
2至3年	22,532.28	11,266.14	50.00
3年以上	6,204.26	6,204.26	100.00
合计	57,384,191.11	2,886,300.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,644,013.56	242,286.91			2,886,300.47
合计	2,644,013.56	242,286.91			2,886,300.47

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
巴斯夫集团 ^[注1]	14,461,982.85	25.20	723,099.15
塞拉尼斯集团 ^[注2]	4,596,321.82	8.01	229,816.10
南京塑合圃欣贸易有限公司	3,741,521.00	6.52	187,076.05
格瑞夫集团 ^[注3]	3,019,466.88	5.26	150,973.34
帝斯曼集团 ^[注4]	2,805,151.60	4.89	140,257.58
合计	28,624,444.15	49.88	1,431,222.22

注1: 巴斯夫集团包括巴斯夫聚氨酯特种产品(中国)有限公司、巴斯夫维生素有限公司、巴斯夫上海涂料有限公司、巴斯夫工程塑料(上海)有限公司、

巴斯夫特性化学品（南京）有限公司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫化工有限公司、BASF (MALAYSIA)SDN.BHD;

注 2: TICONAPOLYMERSINC、塞拉尼斯（南京）化工有限公司、塞拉尼斯（苏州）工程塑料有限公司;

注 3: 格瑞夫柔性包装(常州)有限公司、GREIFFLEXIBLESVIENAMCO.,LTD;

注 4: 帝斯曼集团包括帝斯曼工程材料（江苏）有限公司、帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,492,622.69	7,241,048.87
合计	1,492,622.69	7,241,048.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,241,048.87	25,580,277.21	31,328,703.39		1,492,622.69	
合计	7,241,048.87	25,580,277.21	31,328,703.39		1,492,622.69	

3、 应收款项融资减值准备

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,560,219.88	97.25	3,912,068.36	93.89
1至2年	55,000.00	1.50	103,504.26	2.48
2至3年	45,642.84	1.25	70,920.10	1.70
3年以上			79,988.63	1.92
合计	3,660,862.72	100.00	4,166,481.35	99.99

没有账龄超过一年重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
Borouge Pte Ltd.	1,827,833.61	49.93
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	251,000.00	6.86
ExxonMobilChemicalAsiaPacific(adivisionof ExxonMobilAsiaPacificPte.Ltd.)	214,249.22	5.85
浙江中发薄膜有限公司	211,227.16	5.77
江苏三房巷薄膜股份有限公司	171,559.80	4.69
合计	2,675,869.79	73.10

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	223,134.62	403,846.79
合计	223,134.62	403,846.79

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	234,878.54	425,101.87
1至2年		
2至3年		
3年以上	155,480.00	155,480.00
小计	390,358.54	580,581.87
减：坏账准备	167,223.92	176,735.08
合计	223,134.62	403,846.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	390,358.54	100.00	167,223.92	42.84	223,134.62	100.00	176,735.08	30.44	403,846.79
其中：									
账龄组合	390,358.54	100.00	167,223.92	42.84	223,134.62	100.00	176,735.08	30.44	403,846.79
合计	390,358.54	100.00	167,223.92	42.84	223,134.62	100.00	176,735.08	30.44	403,846.79

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	234,878.54	11,743.92	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	155,480.00	155,480.00	100.00
合计	390,358.54	167,223.92	

(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)	
上年年末余额	176,735.08			176,735.08
上年年末余额在本期	176,735.08			176,735.08
--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	9,511.16			9,511.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	167,223.92			167,223.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	165,080.00	293,480.00
社保及公积金	140,412.74	143,516.48
职工备用金	31,038.00	31,000.00
往来款	53,827.80	112,585.39
合计	390,358.54	580,581.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3年 以上	38.43	150,000.00
代缴社会保险金	社会保 险金	139,476.74	1年 以内	35.73	6,973.84
员工万某	备用金	20,000.00	1年 以内	5.12	1,000.00
员工满某	备用金	8,000.00	1年 以内	2.05	400.00
中国出口信用保险江 苏分公司	往来款	6,400.00	1年 以内	1.64	320.00
合计		323,876.74		82.97	158,693.84

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,528,010.39	12,475.34	33,515,535.05	16,489,689.36	41,310.08	16,448,379.28
发出商品	2,801,081.71		2,801,081.71	2,533,315.50		2,533,315.50
自制半成品	10,386,603.72	285,363.20	10,101,240.52	8,875,546.78	298,822.71	8,576,724.07
在产品	756,282.22		756,282.22	822,437.13		822,437.13
库存商品	5,767,002.61	872,063.19	4,894,939.42	4,888,252.02	805,917.91	4,082,334.11
合计	53,238,980.65	1,169,901.73	52,069,078.92	33,609,240.79	1,146,050.70	32,463,190.09

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	41,310.08	-26,189.60		2,645.14		12,475.34
自制半成品	298,822.71	75,386.36		88,845.87		285,363.20
在产品						
库存商品	805,917.91	69,119.55		2,974.27		872,063.19
合计	1,146,050.70	118,316.31		94,465.28		1,169,901.73

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴个人所得税		10,615.49
待抵扣增值税	808,828.34	3,791.73
发行费	264,150.94	
合计	1,072,979.28	14,407.22

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	126,155,628.91	123,381,817.07
固定资产清理		
合计	126,155,628.91	123,381,817.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	98,573,698.27	6,766,120.60	66,754,997.22	8,956,706.69	11,095,531.65	192,147,054.43
(2) 本期增加金额		1,393,450.33	5,270,632.44	803,983.64	2,700,068.63	10,168,135.04
—购置		1,393,450.33	1,290,796.48	705,892.32	148,903.50	3,539,042.63
—在建工程转入			3,979,835.96	98,091.32	2,551,165.13	6,629,092.41
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		1,498,403.00				1,498,403.00
—处置或报废		1,498,403.00				1,498,403.00
(4) 期末余额	98,573,698.27	6,661,167.93	72,025,629.66	9,760,690.33	13,795,600.28	200,816,786.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	26,795,614.20	4,416,175.49	27,313,298.10	5,652,282.63	4,587,866.94	68,765,237.36
(2) 本期增加金额	2,341,123.32	413,051.50	2,651,783.13	615,211.20	1,298,233.90	7,319,403.05
—计提	2,341,123.32	413,051.50	2,651,783.13	615,211.20	1,298,233.90	7,319,403.05
(3) 本期减少金额		1,423,482.85				1,423,482.85
—处置或报废		1,423,482.85				1,423,482.85
(4) 期末余额	29,136,737.52	3,405,744.14	29,965,081.23	6,267,493.83	5,886,100.84	74,661,157.56
3. 减值准备						

南京沪江复合材料股份有限公司
2021年1-6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	69,436,960.75	3,255,423.79	42,060,548.43	3,493,196.50	7,909,499.44	126,155,628.91
(2) 上年年末账面价值	71,778,084.07	2,349,945.11	39,441,699.12	3,304,424.06	6,507,664.71	123,381,817.07

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4、 固定资产清理

无。

5、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五-（四十八）

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,658,041.01	5,427,262.11
工程物资		
合计	6,658,041.01	5,427,262.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪汇包装厂 区工程三期	17,896.47		17,896.47	17,896.47		17,896.47
待安装调试 设备	6,640,144.54		6,640,144.54	5,409,365.64		5,409,365.64
合计	6,658,041.01		6,658,041.01	5,427,262.11		5,427,262.11

(十一) 使用权资产

项目	经营租赁	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,798,827.64	3,798,827.64
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	3,798,827.64	3,798,827.64
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	623,879.61	623,879.61
—计提	623,879.61	623,879.61
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	623,879.61	623,879.61
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,174,948.03	3,174,948.03
(2) 年初账面价值	3,798,827.64	3,798,827.64

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,848,726.85	3,035,340.53	18,884,067.38
(2) 本期增加金额		788,315.03	788,315.03
—购置		788,315.03	788,315.03
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	15,848,726.85	3,823,655.56	19,672,382.41
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,471,421.93	807,295.19	3,278,717.12
(2) 本期增加金额	158,487.24	178,286.95	336,774.19
—计提	158,487.24	178,286.95	336,774.19
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	2,629,909.17	985,582.14	3,615,491.31
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,218,817.68	2,838,073.42	16,056,891.10

项目	土地使用权	软件	合计
(2)上年年末账面价值	13,377,304.92	2,228,045.34	15,605,350.26

2、 期末所有权受到限制的无形资产账面价值见附注五-（四十八）

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	478,810.82	861,283.72	437,623.33		902,471.21
合计	478,810.82	861,283.72	437,623.33		902,471.21

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,223,426.12	639,599.74	3,966,799.34	600,027.92
内部交易未实现利润	245,032.01	62,939.50	167,748.13	38,441.87
可抵扣亏损	1,026,420.95	256,605.24	2,627,882.81	656,970.70
递延收益	1,378,257.51	206,738.63	1,460,934.66	219,140.20
合计	6,873,136.59	1,165,883.11	8,223,364.94	1,514,580.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,840,119.89	1,326,017.98	9,454,638.29	1,418,195.74
合计	8,840,119.89	1,326,017.98	9,454,638.29	1,418,195.74

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,588,311.10		6,588,311.10	1,124,729.24		1,124,729.24
合计	6,588,311.10		6,588,311.10	1,124,729.24		1,124,729.24

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	51,500,000.00	51,500,000.00
应付利息	57,055.54	59,312.49
合计	51,557,055.54	51,559,312.49

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	15,258,814.24	14,561,192.84
设备款	5,888,535.61	5,647,852.83
工程款	1,041,328.10	304,330.05
运费	2,184,215.94	864,924.78
其他	699,432.12	1,261,448.41
合计	25,072,326.01	22,639,748.91

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,523,563.24	1,501,419.20
合计	1,523,563.24	1,501,419.20

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,321,970.04	22,820,958.68	24,472,288.18	3,670,640.54
离职后福利-设定提存计划	7,094.70	1,286,533.71	1,277,074.11	16,554.30
辞退福利		65,180.96	65,180.96	
一年内到期的其他福利				
合计	5,329,064.74	24,172,673.35	25,814,543.25	3,687,194.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,273,901.94	20,345,016.82	22,007,192.32	3,611,726.44
(2) 职工福利费		1,280,619.84	1,280,619.84	
(3) 社会保险费	4,016.10	819,990.06	814,668.06	9,338.10
其中：医疗保险费	4,016.10	702,796.98	697,474.98	9,338.10
工伤保险费		55,757.50	55,757.50	
生育保险费		61,435.58	61,435.58	
(4) 住房公积金	44,052.00	290,764.00	285,240.00	49,576.00
(5) 工会经费和职工教育经费		84,567.96	84,567.96	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,321,970.04	22,820,958.68	24,472,288.18	3,670,640.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,094.70	1,248,200.72	1,238,741.12	16,554.30
失业保险费		38,332.99	38,332.99	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计	7,094.70	1,286,533.71	1,277,074.11	16,554.30

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	598,029.22	674,585.44
企业所得税	1,547,245.50	128,678.90
城建税	109,456.95	84,967.45
教育费附加	78,183.54	60,691.05
个人所得税	42,559.32	1,483.79
环境保护税	1,926.40	1,926.40
房产税	207,903.78	207,715.46
土地使用税	49,691.06	49,691.06
印花税	7,106.60	12,577.80
合计	2,642,102.37	1,222,317.35

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,058,256.56	11,538,428.04
合计	11,058,256.56	11,538,428.04

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
大股东借款-秦文萍	10,100,000.00	10,200,000.00
往来款	958,256.56	1,338,428.04
合计	11,058,256.56	11,538,428.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项 无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,287,195.55	
合计	1,287,195.55	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	198,063.22	195,184.52
合计	198,063.22	195,184.52

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付利息	4,777.78	5,000.00
合计	4,004,777.78	4,005,000.00

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	4,016,355.60
未确认的融资费用	-143,679.76
减：一年内到期的租赁负债	1,287,195.55
合计	2,585,480.29

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,460,934.66		82,677.15	1,378,257.51	
合计	1,460,934.66		82,677.15	1,378,257.51	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	97,221.00		6,570.37		90,650.63	资产相关
2018年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	390,611.49		24,870.32		365,741.17	资产相关
工信局2020年促进中小微企业稳定发展专项资金	875,401.61		42,224.84		833,176.77	资产相关
江宁区工信局2019工业投资	97,700.56		9,011.62		88,688.94	资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
及重点项目扶持资金						
合计	1,460,934.66		82,677.15		1,378,257.51	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,765,700.00						22,765,700.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,915,558.91			109,915,558.91
其他资本公积				
合计	109,915,558.91			109,915,558.91

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,382,850.00	11,382,850.00			11,382,850.00
任意盈余公积					
合计	11,382,850.00	11,382,850.00			11,382,850.00

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	72,409,559.13	49,099,723.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	72,409,559.13	49,099,723.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,633,350.07	32,666,574.38
减：提取法定盈余公积		1,388,744.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,967,995.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	97,042,909.20	72,409,559.13

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,374,594.22	99,649,234.38	99,639,498.71	64,028,893.50
其他业务	10,753,847.37	9,530,319.44	528,231.17	8,643.68
合计	166,128,441.59	109,179,553.82	100,167,729.88	64,037,537.18

2、 营业收入明细:

项目	本期发生额	上年同期
主营业务收入	155,374,594.22	99,639,498.71
其中：铝塑复合重包袋	95,474,919.13	59,938,654.35
铝塑复合内袋	33,125,730.79	19,684,275.02
PE 重包袋	18,025,350.08	11,219,279.52
PE 内袋	8,003,229.36	6,899,017.22
功能性膜	745,364.86	1,898,272.60
其他业务收入	10,753,847.37	528,231.17
其中：废料销售及其他	726,801.45	528,231.17
销售原材料	10,027,045.92	
合计	166,128,441.59	100,167,729.88

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期
房产税	415,807.56	403,202.89
印花税	44,817.30	28,882.82
城建税	477,161.92	354,139.53
教育费附加	340,559.38	252,345.14
土地使用税	99,382.14	99,382.14
环境保护税	3,852.80	3,852.80
残疾人就业保障金	15,518.34	

项目	本期金额	上年同期
合计	1,397,099.44	1,141,805.32

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上年同期
广告宣传费	1,295,065.24	745,832.89
职工薪酬	1,188,617.41	707,908.87
中介咨询费	464,804.08	136,493.58
业务招待费	431,839.70	330,028.91
差旅费	205,982.05	86,846.75
其他	174,790.69	49,259.71
办公费	168,128.63	103,070.26
折旧摊销费	57,129.66	62,861.56
合计	3,986,357.46	2,222,302.53

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上年同期
职工薪酬	4,784,189.59	3,095,801.91
折旧摊销费	2,799,198.87	3,021,058.56
修理费	1,731,799.06	1,521,668.69
办公费	1,186,403.74	899,047.97
中介咨询费	1,328,392.80	980,139.93
汽车费	421,133.63	318,759.94
差旅费	344,041.98	266,716.65
业务招待费	899,383.35	317,775.18
租赁费	368,670.60	300,000.00
环保费用	456,739.67	232,650.69
其他	695,600.44	174,184.19
合计	15,015,553.73	11,127,803.71

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上年同期
职工薪酬	3,398,300.88	2,067,563.68
半成品及原材料	2,702,212.48	1,353,726.20
折旧费用与长期费用摊销	592,673.24	354,283.89
设备调试费	427,190.37	40,722.13
设计费	120,118.24	80,188.68
其他	26,075.43	47,903.22
合计	7,266,570.64	3,944,387.80

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上年同期
利息费用	1,408,485.47	1,333,598.81
其中：租赁负债利息费用	53,561.82	
减：利息收入	47,845.90	56,292.27
汇兑损益	378,440.80	94,629.94
其他	74,673.62	40,433.31
合计	1,813,753.99	1,412,369.79

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上年同期
政府补助	663,587.09	553,629.86
合计	663,587.09	553,629.86

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
秣陵街道财政所物流费用	300,000.00		与收益相关
秣陵街道高质量发展有功单位、有功企业奖励金	200,000.00		与收益相关
职业培训补贴	43,042.14	2,400.00	与收益相关
工信局 2020 年促进中小微企业稳定发展专项资金	42,224.84	164,377.79	与资产相关
柴油货车淘汰补贴	32,000.00	34,000.00	与收益相关
2018 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	24,870.32	9,980.24	与资产相关
江宁区工信局 2019 工业投资及重点项目扶持资金	9,011.62	112,000.00	与资产相关
2017 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金	6,570.37	8,673.51	与资产相关
科协组织建设经费	3,000.00		与收益相关
个税手续费返还	2,867.80		与收益相关
贯标认证资金补助		70,000.00	与收益相关
江宁区支持制造企业复工八条措施		65,500.00	与收益相关
稳岗补贴资金		64,695.37	与收益相关
商务局 2019 第二批发展专项资金		15,500.00	与收益相关
2019 第一批知识产权战略专项经费		6,502.95	与收益相关
合计	663,587.09	553,629.86	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上年同期
短期理财收益	187,899.66	216,939.24
合计	187,899.66	216,939.24

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期
应收账款坏账损失	242,286.91	-439,079.28
其他应收款坏账损失	-9,511.16	4,307.28
合计	232,775.75	-434,772.00

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	118,316.31	-78,711.12
合计	118,316.31	-78,711.12

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	23,138.10	36,097.17	23,138.10
合计	23,138.10	36,097.17	23,138.10

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,119.61	27,388.17	1,119.61
合计	1,119.61	27,388.17	1,119.61

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产毁损报废损失		5,675.01	
税收滞纳金		25,000.00	
其他	25,428.82		25,428.82
合计	25,428.82	35,675.01	25,428.82

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期
当期所得税费用	3,078,906.20	2,273,638.20
递延所得税费用	256,519.82	321,007.35
合计	3,335,426.02	2,594,645.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,968,776.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,195,316.41
子公司适用不同税率的影响	343,391.18
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	85,926.03
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	-3,560.26
研发费加计扣除的影响	-1,285,647.34
所得税费用	3,335,426.02

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期
归属于母公司普通股股东的合并净利润	24,633,350.07	14,998,740.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,765,700.00	22,765,700.00
基本每股收益	1.08	0.66
其中：持续经营基本每股收益	1.08	0.66
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	24,633,350.07	14,998,740.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	22,765,700.00	22,765,700.00
稀释每股收益	1.08	0.66
其中：持续经营稀释每股收益	1.08	0.66
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
政府补贴	580,909.94	529,295.82
利息收入	47,845.90	56,292.27
其他	1,119.61	630,450.18
合计	629,875.45	1,216,038.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
付现费用	8,570,854.97	5,768,819.95
合计	8,570,854.97	5,768,819.95

(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	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,633,350.07	14,998,740.55
加：信用减值损失	232,775.75	-434,772.00
资产减值准备	118,316.31	-78,711.12
固定资产折旧	7,319,403.05	6,121,338.94
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	623,879.61	
无形资产摊销	336,774.19	213,994.90
长期待摊费用摊销	437,623.33	383,939.97
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）	-23,138.10	-36,097.17
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）	1,408,485.47	1,333,598.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-187,899.66	-216,939.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	348,697.58	-321,007.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-92,177.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,629,739.86	-3,607,912.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,644,856.33	3,521,588.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,889,061.98	-4,822,784.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,770,555.63	17,054,976.72

补充资料	本期金额	上年同期
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	58,555,263.28	56,430,571.46
减：现金的期初余额	65,885,886.84	35,536,621.44
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	-7,330,623.56	20,893,950.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期末余额
一、现金	58,555,263.28	56,430,571.46
其中：库存现金	18,310.24	79,654.14
可随时用于支付的银行存款	58,536,953.04	56,350,917.32
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	58,555,263.28	56,430,571.46
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	326,100.00	未决诉讼
固定资产	52,064,717.99	银行借款抵押
无形资产	13,218,817.68	银行借款抵押

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2017年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	160,000.00	递延收益	42,224.84	8,673.51	其他收益
2018年度江宁区工业投资及重点项目扶持基金	450,000.00	递延收益	24,870.32	9,980.24	其他收益
工信局2020年促进中小微企业稳定发展专项资金	916,000.00	递延收益	9,011.62	164,377.79	其他收益
江宁区工信局2019工业投资及重点项目扶持资金	112,000.00	递延收益	6,570.37	112,000.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
秣陵街道财政所物流费用	300,000.00	300,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
秣陵街道高质量发展有功单位、有功企业奖励金	200,000.00	200,000.00		其他收益
职业培训补贴	43,042.14	43,042.14	2,400.00	其他收益
柴油货车淘汰补贴	32,000.00	32,000.00	34,000.00	其他收益
科协组织建设经费	3,000.00	3,000.00		其他收益
个税手续费返还	2,867.80	2,867.80		其他收益
贯标认证资金补助			70,000.00	其他收益
江宁区支持制造企业复工八条措施			65,500.00	其他收益
稳岗补贴资金			64,695.37	其他收益
商务局2019第二批发展专项资金			15,500.00	其他收益
2019第一批知识产权战略专项经费			6,502.95	其他收益

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				直接	
南京沪汇包装科技有限公司	南京	南京	铝塑包装材料研发生产	100.00	设立
南京沪河包装设备有限公司	南京	南京	包装设备研发、制造	100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方为章育骏、秦文萍、章澄、章洁。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪汇企业管理咨询有限公司	同受公司控股股东及实际控制人控制的企业
南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的企业
苏州盛璟创新创业投资企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东及实际控制人控制的企业
孙斯兰	董事、财务总监
于君	董事
陈小雨	董事
王蓉蓉	董事
袁建新	独立董事
池国华	独立董事
徐波	董事、与实际控制人之章洁为夫妻关系
王海燕	与实际控制人之章澄为夫妻关系
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

关联方为本公司借款提供担保：

关联方名称	贷款单位	交易内容	抵押物	授信额度	授信期间	期末借款余额	是否已经履行完毕
章育骏、秦文萍、南京沪汇包装科技有限公司	中国农业银行股份有限公司	自然人章育骏、秦文萍担保 子公司南京沪汇包装科技有限公司担保		40,500,000.00	2018-9-25 至 2021-9-24	27,500,000.00	否
		以子公司长期资产抵押	南京沪汇包装科技有限公司名下的溧水区经济开发区中兴				

关联方名称	贷款单位	交易内容	抵押物	授信额度	授信期间	期末借款余额	是否已经履行完毕
			东路17号3幢				
章育骏、秦文萍、章澄、南京沪汇包装科技有限公司	中国银行股份有限公司	自然人章育骏、秦文萍、章澄担保子公司南京沪汇包装科技有限公司担保		20,000,000.00	2018-11-27至2021-11-26	20,000,000.00	否
章育骏、秦文萍、章澄、章洁	中国银行股份有限公司	自然人章育骏、秦文萍、章澄、章洁担保		9,000,000.00	2019-11-18至2022-11-17	8,000,000.00	否

2、 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上年同期发生额
关联方向公司提供借款：		
秦文萍		
公司向关联方偿还借款：		
秦文萍		
向借款方支付利息：		
秦文萍	100,000.00	100,000.00

3、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额（万元）	上年同期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	111.87	95.93

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	秦文萍	10,100,000.00	10,200,000.00
	徐波	11,810.00	73,301.56
	詹璇	15,236.74	
	章澄		6,385.30

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司与上海菊恩实业有限公司（以下简称菊恩实业）于2017年5月签订编号为JN2017042701《工业产品购销合同》，本公司向上海菊恩实业有限公司采购3套净化装置和3套双风机系统，合同金额170.20万元。截至2020年12月31日，本公司已支付合同款161.69万元。上述资产已投入正常运行。

2019年8月16日，本公司与菊恩实业签订编号为JN2019081601《工业产品购销合同》，菊恩实业为本公司提供净化系统改造服务，合同总价款为48.20万元。截至2020年12月31日，本公司已支付合同款24.10万元。本公司尚未与菊恩实业验收上述改造服务。

2020年1月，菊恩实业起诉本公司，要求本公司支付上述合同剩余款项32.61万元，

并向法院申请冻结同等货币资金。

2020年3月，本公司起诉菊恩实业未能按照合同约定履行上述合同义务，并致使本公司发生环保罚款等损失。本公司要求解除上述合同，并要求菊恩实业退还本公司已支付的型号为28000型复合净化装置货款70.7750万元和后期的改造费用24.10万元，以及赔偿环保罚款10.20万元和其他损失37.46万元。

截至2021年6月30日，上述案件正在审理过程中。

九、资产负债表日后事项

根据有关法规及公司规定，综合考虑股东利益及公司长期发展需求，经本公司第二届董事会第十次会议通过，拟以现有总股本2,276.57万股为基数，向实施权益分派方案时权益登记日在册的全体股东每10股派3.5元（含税），共计派发现金红利796.7995万元（含税）。

十、其他重要事项

2021年8月2日，公司第二届董事会第九次会议通过，根据战略发展规划和业务发展需要，公司拟设立全资子公司惠州沪江新材料有限公司，注册地为广东省惠州市惠东县白花镇长塘村地段惠州新材料产业园科创中心（一期）科创楼601号，法定代表人为章澄，注册资本为人民币5000万元，经营范围为：许可项目：包装装潢印刷品印刷；特定印刷品印刷；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术研发；新型膜材制造；新型膜材销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；包装材料及制品销售；货物进出口；技术进出口。（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）。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,627,202.38	9,072,356.48
商业承兑汇票		
合计	14,627,202.38	9,072,356.48

2、 期末公司已质押的应收票据
无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	15,208,511.80	12,933,602.38
商业承兑汇票		
合计	15,208,511.80	12,933,602.38

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	56,182,588.10	51,825,500.89
1至2年	19,796.41	23,269.27
2至3年	22,424.08	5,995.15
3年以上	6,204.26	209.11
小计	56,231,012.85	51,854,974.42
减：坏账准备	2,828,525.35	2,596,808.66
合计	53,402,487.50	49,258,165.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	56,231,012.85	100.00	2,828,525.35	5.03	51,854,974.42	100.00	2,596,808.66	5.01	49,258,165.76
其中：									
账龄组合	56,231,012.85	100.00	2,828,525.35	5.03	51,854,974.42	100.00	2,596,808.66	5.01	49,258,165.76
合计	56,231,012.85	100.00	2,828,525.35	5.03	51,854,974.42	100.00	2,596,808.66	5.01	49,258,165.76

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,182,588.10	2,809,129.41	5.00
1至2年	19,796.41	1,979.64	10.00
2至3年	22,424.08	11,212.04	50.00
3年以上	6,204.26	6,204.26	100.00
合计	56,231,012.85	2,828,525.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,596,808.66	231,716.69			2,828,525.35
合计	2,596,808.66	231,716.69			2,828,525.35

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
巴斯夫集团 ^[注1]	14,461,982.85	25.72	723,099.15
塞拉尼斯集团 ^[注2]	4,596,321.82	8.17	229,816.10
南京塑合圃欣贸易有限公司	3,741,521.00	6.65	187,076.05
格瑞夫集团 ^[注3]	3,019,466.88	5.37	150,973.34
帝斯曼集团 ^[注4]	2,805,151.60	4.99	140,257.58
合计	28,624,444.15	50.90	1,431,222.22

注1: 巴斯夫集团包括巴斯夫聚氨酯特种产品(中国)有限公司、巴斯夫维生

素有限公司、巴斯夫上海涂料有限公司、巴斯夫工程塑料（上海）有限公司、巴斯夫特性化学品（南京）有限公司、巴斯夫新材料有限公司、巴斯夫化工有限公司、BASF (MALAYSIA)SDN.BHD;

注 2: TICONAPOLYMERSINC、塞拉尼斯（南京）化工有限公司、塞拉尼斯（苏州）工程塑料有限公司;

注 3: 格瑞夫柔性包装（常州）有限公司、GREIFFLEXIBLESVIENAMCO.,LTD;

注 4: 帝斯曼集团包括帝斯曼工程材料（江苏）有限公司、帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,492,622.69	7,241,048.87
应收账款		
合计	1,492,622.69	7,241,048.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,241,048.87	24,259,637.21	30,008,063.39		1,492,622.69	
合计	7,241,048.87	24,259,637.21	30,008,063.39		1,492,622.69	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	32,095,673.56	41,876,589.38
合计	32,095,673.56	41,876,589.38

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,115,655.77	14,310,034.68
1至2年	18,312,831.30	28,006,019.03
2至3年		
3年以上	153,480.00	153,480.00
小计	32,581,967.07	42,469,533.71
减：坏账准备	486,293.51	592,944.33
合计	32,095,673.56	41,876,589.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	32,581,967.07	100.00	486,293.51	1.49	42,469,533.71	100.00	592,944.33	1.40	41,876,589.38
其中：									
合并关联方组合	32,215,271.04	98.87	322,152.71	1.00	41,908,458.77	98.68	419,084.59	1.00	41,489,374.18
账龄组合	366,696.03	1.13	164,140.80	44.76	561,074.94	1.32	173,859.74	30.99	387,215.20
合计	32,581,967.07	100.00	486,293.51		42,469,533.71	100.00	592,944.33		41,876,589.38

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

按其他组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	32,215,271.04	322,152.71	1.00
合计	32,215,271.04	322,152.71	1.00

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	213,216.03	10,660.80	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	153,480.00	153,480.00	100.00
合计	366,696.03	164,140.80	

(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)	
上年年末余额	592,944.33			592,944.33
上年年末余额在本期	592,944.33			592,944.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	106,650.82			106,650.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	486,293.51			486,293.51

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	163,080.00	291,480.00
社保及公积金	121,276.43	126,009.55
职工备用金	31,038.00	31,000.00
往来款	32,266,572.64	42,021,044.16
合计	32,581,967.07	42,469,533.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	往来款	32,215,271.04	1年以内, 1-2年	98.87	322,152.71
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	0.46	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
代缴社会保险金	社会保险金	120,340.43	1年以内	0.37	6,017.02
员工万某	备用金	20,000.00	1年以内	0.06	1,000.00
员工满某	备用金	8,000.00	1年以内	0.02	400.00
合计		32,513,611.47		99.78	479,569.73

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30
对联营、合营企业 投资						
合计	39,966,025.30		39,966,025.30	39,966,025.30		39,966,025.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京沪汇包装科技有 限公司	37,966,025.30			37,966,025.30		
南京沪河包装设备有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	39,966,025.30			39,966,025.30		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,357,390.58	108,583,629.42	99,616,295.16	67,916,576.27
其他业务	3,149,609.38	2,333,864.74	5,801,657.28	5,055,475.67
合计	158,506,999.96	110,917,494.16	105,417,952.44	72,972,051.94

2、 营业收入明细：

项目	本期发生额	上年同期
主营业务收入	155,357,390.58	99,616,295.16
其中：铝塑复合重包袋	95,429,199.98	59,919,458.52
铝塑复合内袋	33,125,730.79	19,682,321.12
PE 重包袋	18,054,823.32	11,215,985.67
PE 内袋	8,003,229.36	6,899,017.22
功能性膜	744,407.13	1,899,512.63
其他业务收入	3,149,609.38	5,801,657.28
其中：废料销售及其他	656,538.58	509,097.02
销售原材料	2,493,070.80	5,292,560.26
合计	158,506,999.96	105,417,952.44

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,138.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,587.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	187,899.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,309.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	850,315.64	
所得税影响额	-127,966.87	

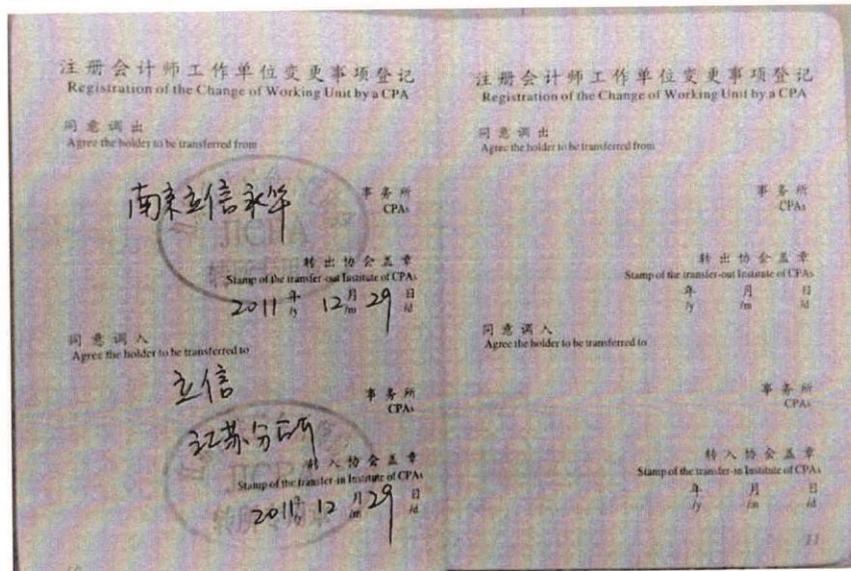
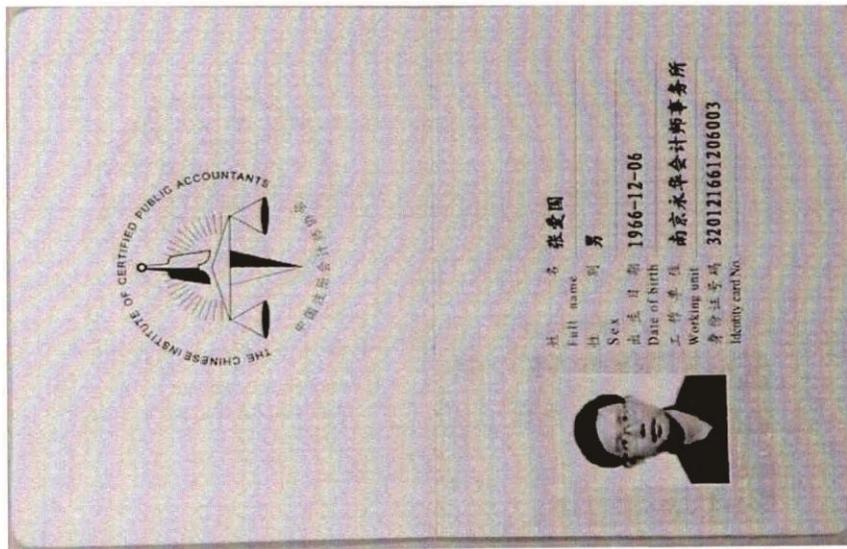
项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	722,348.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.77	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.45	1.05	1.05



南京沪江复合材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十五日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 高民
Full name: 高民

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1978-01-04
Date of birth: 1978-01-04

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

身份证号码: 321102197801041052
Identity card No: 321102197801041052





高民(320100010105)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



高民(320100010105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



高民(320100010105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010105
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 08 月 09 日
Date of issuance: 2005 y m d

2013 年 5 月 20 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



高民(320100010105)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



高民(320100010105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

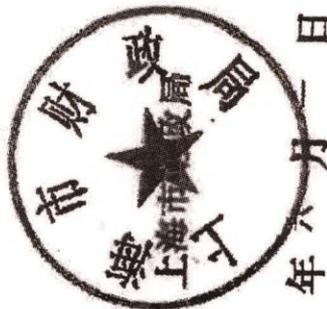


2021年02月19日

证书序号: 0001247

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月