

审阅报告

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

会阅字[2019]7854号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审阅报告	1
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11
10	财务报表附注	13

会阅字[2019]7854 号

审 阅 报 告

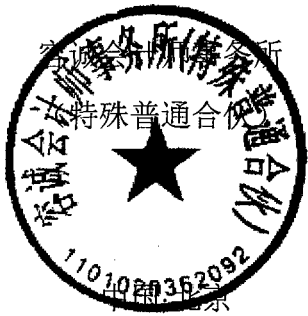
江苏斯迪克新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏斯迪克新材料科技股份有限公司（以下简称斯迪克）财务报表，包括 2019 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-9 月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。这些财务报表的编制是斯迪克公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映斯迪克 2019 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(此页无正文，为斯迪克会阅字[2019]7854号审阅报告的签字盖章页)



中国注册会计师:

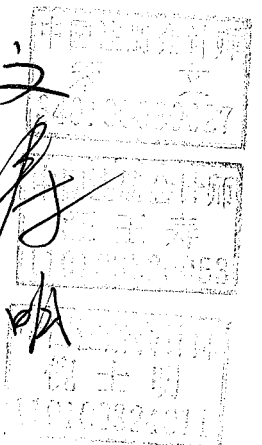
宋文

中国注册会计师:

王寿

中国注册会计师:

倪一明



2019年10月27日

合并资产负债表

编制单位：江苏邦基新材料科技股份有限公司

2019年9月30日

单位：元 币种：人民币

项 目			期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	116,603,353.32	323,279,414.86	短期借款	五、15	548,000,000.00	587,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00		拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、3	1,086,039.81	8,045,676.59	衍生金融负债			
应收账款	五、4	601,944,278.59	447,290,232.64	应付票据	五、16	71,061,603.34	60,854,827.70
应收款项融资				应付账款	五、17	159,571,528.56	172,490,183.11
预付款项	五、5	25,211,475.81	17,653,905.63	预收款项	五、18	4,559,296.91	5,859,759.90
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				应付手续费及佣金			
应收分保合同准备金				应付职工薪酬	五、19	6,075,310.13	6,009,203.93
其他应收款	五、6	28,817,354.30	25,005,553.85	应交税费	五、20	3,878,596.10	13,805,641.27
买入返售金融资产				其他应付款	五、21	2,471,605.79	2,333,361.66
存货	五、7	136,961,195.95	158,217,260.21	应付分保账款			
持有待售资产				保险合同准备金			
一年内到期的非流动资产				代理买卖证券款			
其他流动资产	五、8	2,324,577.16	1,696,894.12	代理承销证券款			
流动资产合计		914,681,304.94	981,188,937.90	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、22	139,368,113.21	57,961,729.59
发放贷款及垫款				其他流动负债			
债权投资				流动负债合计		934,986,054.04	906,814,707.16
可供出售金融资产				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款	五、23		70,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款	五、24	35,070,091.37	62,639,827.42
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、9	684,930,412.21	719,078,601.95	递延收益	五、25	141,696,692.87	140,526,464.45
在建工程	五、10	155,606,379.41	77,651,443.08	递延所得税负债	五、13	30,693.23	40,924.32
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		176,797,477.47	273,207,216.19
无形资产	五、11	60,187,189.13	56,229,153.17	负债合计		1,111,783,531.51	1,180,021,923.35
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、26	87,628,879.00	87,628,879.00
长期待摊费用	五、12	1,726,285.81	2,149,436.37	其他权益工具			
递延所得税资产	五、13	20,236,164.68	21,889,623.98	其中：优先股			
其他非流动资产	五、14	29,952,315.67	6,622,467.88	永续债			
非流动资产合计		952,638,746.91	883,620,726.43	资本公积	五、27	272,413,508.46	272,413,508.46
				减：库存股			
				其他综合收益	五、28	131,064.94	-286,464.24
				专项储备			
				盈余公积	五、29	24,738,595.93	24,738,595.93
				一般风险准备			
				未分配利润	五、30	370,036,236.82	299,633,860.62
				归属于母公司所有者权益合计		754,948,285.15	684,128,379.77
				少数股东权益		588,235.19	659,361.21
				所有者权益合计		755,536,520.34	684,787,740.98
资产总计		1,867,320,051.85	1,864,809,664.33	负债和所有者权益总计		1,867,320,051.85	1,864,809,664.33

法定代表人：[Signature]

金 闯

主管会计工作负责人：[Signature]

3 邦 吴江

会计机构负责人：[Signature]

李 印

合并利润表

编制单位：江苏斯迪克新材料科技股份有限公司 2019年1-9月

单位：元 币种：人民币

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,075,421,140.74	900,948,739.55
其中：营业收入	五、31	1,075,421,140.74	900,948,739.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,003,748,338.88	875,006,924.62
其中：营业成本	五、31	808,123,584.09	708,534,476.12
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	五、32	9,463,892.14	5,229,493.59
销售费用	五、33	36,147,340.07	36,861,655.38
管理费用	五、34	57,087,838.83	52,505,427.26
研发费用	五、35	63,043,746.27	40,776,588.21
财务费用	五、36	29,881,937.48	31,099,284.06
其中：利息费用		30,710,853.95	32,164,581.44
利息收入		1,223,121.33	1,698,535.09
加：其他收益	五、37	20,704,125.51	17,706,625.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	134,588.64	183,248.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-11,603,501.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,158,436.67	-11,513,151.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	19,948.67	39,859.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,769,526.83	32,358,397.43
加：营业外收入	五、42	2,201,592.62	580,847.47
减：营业外支出	五、43	281,034.36	491,656.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,690,085.09	32,447,588.72
减：所得税费用	五、44	7,358,834.91	1,408,494.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,331,250.18	31,039,094.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,331,250.18	31,039,094.31
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,402,376.20	31,607,558.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-71,126.02	-568,464.24
六、其他综合收益的税后净额		417,529.18	262,700.21
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		417,529.18	262,700.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		417,529.18	262,700.21
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额	五、45	417,529.18	262,700.21
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,748,779.36	31,301,794.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,819,905.38	31,870,258.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-71,126.02	-568,464.24
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	0.36

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

编制单位：江苏斯迪新材料科技股份有限公司

2019年1-9月

单位：元 币种：人民币

	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		779,637,088.17	736,259,433.04
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		16,421,841.61	20,192,951.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	17,762,537.21	6,118,047.47
经营活动现金流入小计		813,821,466.99	762,570,431.85
购买商品、接受劳务支付的现金		558,918,493.09	583,426,619.14
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		92,489,188.05	79,177,257.51
支付的各项税费		54,119,947.84	18,625,471.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	85,091,737.23	72,350,662.14
经营活动现金流出小计		790,619,366.21	753,580,010.40
经营活动产生的现金流量净额		23,202,100.78	8,990,421.45
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		134,588.64	183,248.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,548.67	52,100.74
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	五、46	1,223,121.33	1,698,535.09
投资活动现金流入小计		1,384,258.64	1,933,884.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,257,525.59	50,116,671.53
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		139,257,525.59	50,116,671.53
投资活动产生的现金流量净额		-137,873,266.95	-48,182,787.07
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		768,000,000.00	952,881,878.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	35,887,066.67	53,558,347.46
筹资活动现金流入小计		803,887,066.67	1,006,440,226.27
偿还债务支付的现金		807,500,000.00	947,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,706,163.97	32,135,353.61
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	五、46	64,858,524.04	12,283,814.38
筹资活动现金流出小计		902,064,688.01	991,669,167.99
筹资活动产生的现金流量净额		-98,177,621.34	14,771,058.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		915,136.35	-304,837.87
五、现金及现金等价物净增加额			
		-211,933,651.16	-24,726,145.21
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	255,827,261.54	122,545,347.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		43,893,610.38	97,819,201.99

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

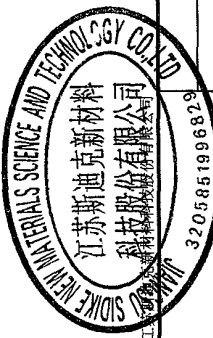
合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-9月										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	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		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	87,628,879.00				272,413,508.46		-286,464.24			24,738,595.93		299,633,860.62	659,361.21	684,787,740.98
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	87,628,879.00				272,413,508.46		-286,464.24			24,738,595.93		299,633,860.62	659,361.21	684,787,740.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							417,529.18					70,402,376.20	-71,126.02	70,748,779.36
(一) 综合收益总额							417,529.18					70,402,376.20	-71,126.02	70,748,779.36
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	87,628,879.00				272,413,508.46		131,064.94			24,738,595.93		370,036,236.82	588,235.19	755,536,520.34

编制单位：江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

3205851998828



吴江

郑

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李之印

906


周金

法定代表人

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年1-9月													
归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	87,628,879.00				272,259,120.46		-571,651.71		19,613,453.42		228,208,875.51	1,273,056.06	608,411,732.74
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	87,628,879.00				272,259,120.46		-571,651.71		19,613,453.42		228,208,875.51	1,273,056.06	608,411,732.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					154,388.00		262,700.21				31,607,558.55	-568,464.24	31,456,182.52
(一) 综合收益总额							262,700.21				31,607,558.55	-568,464.24	31,301,794.52
(二) 所有者投入和减少资本					154,388.00								154,388.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					154,388.00								154,388.00
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	87,628,879.00				272,413,508.46		-308,951.50		19,613,453.42		259,816,434.06	704,591.82	639,867,848.06

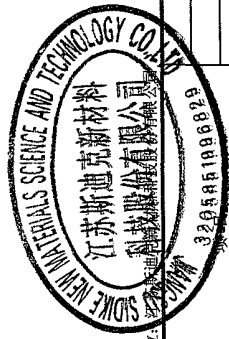
法定代表人：

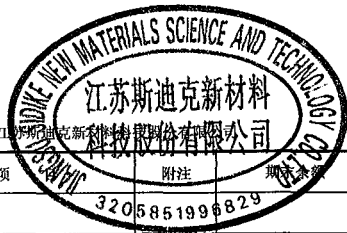
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表

编制单位：江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

2019年9月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		42,493,308.74	173,336,466.64	短期借款		308,000,000.00	347,500,000.00
交易性金融资产		2,000,000.00		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	十四、1	200,000.00	4,170,910.65	应付票据		32,174,227.38	18,542,508.93
应收账款	十四、2	397,044,195.45	267,024,308.13	应付账款		310,478,275.74	157,907,057.45
应收款项融资				预收款项		1,176,761.59	145,990,883.50
预付款项		7,617,941.43	5,822,203.40	应付职工薪酬		3,315,507.70	3,387,851.44
其他应收款	十四、3	12,830,407.91	11,668,237.80	应交税费		1,323,959.01	11,181,449.29
存货		83,372,048.16	103,560,395.01	其他应付款		580,461.36	605,549.79
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		35,475,919.11	15,636,872.72
其他流动资产		560.00	1,098,044.45	其他流动负债			
流动资产合计		545,558,461.69	566,680,566.08	流动负债合计		692,525,111.89	700,752,173.12
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			20,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款		6,192,938.16	17,964,684.29
长期股权投资	十四、4	615,022,014.85	614,608,638.85	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		12,074,106.69	11,188,241.72
投资性房地产		34,194,523.25	36,191,322.08	递延所得税负债		30,693.23	40,924.32
固定资产		68,412,670.56	62,864,346.70	其他非流动负债			
在建工程		70,220,545.92	32,925,680.35	非流动负债合计		18,297,738.08	49,193,850.33
生产性生物资产				负债合计		710,822,849.97	749,946,023.45
油气资产				所有者权益：			
无形资产		17,958,551.77	18,533,696.93	股本		87,628,879.00	87,628,879.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,519,743.78	1,852,552.55	永续债			
递延所得税资产		6,503,085.46	5,503,867.28	资本公积		273,603,149.61	273,603,149.61
其他非流动资产		3,550,984.55	3,260,948.71	减：库存股			
非流动资产合计		817,382,120.14	775,741,053.45	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		24,738,595.93	24,738,595.93
				未分配利润		266,147,107.32	206,504,971.54
				所有者权益合计		652,117,731.86	592,475,596.08
资产总计		1,362,940,581.83	1,342,421,619.53	负债和所有者权益总计		1,362,940,581.83	1,342,421,619.53

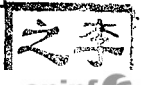
法定代表人：[Signature]

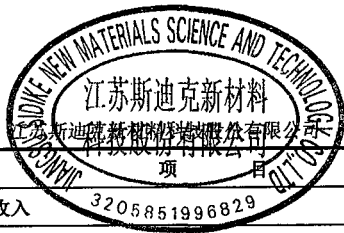


主管会计工作负责人：[Signature]



会计机构负责人：[Signature]





母公司利润表

编制单位：江苏斯迪新材料股份有限公司

2019年1-9月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、5	795,723,039.52	546,528,536.83
减：营业成本	十四、5	610,570,129.40	456,846,433.88
税金及附加		3,557,909.41	1,444,775.53
销售费用		14,003,583.00	12,543,944.39
管理费用		27,241,622.78	23,303,376.80
研发费用		59,352,804.42	33,418,067.39
财务费用		14,536,759.88	16,915,320.90
其中：利息费用		14,573,792.67	17,591,250.53
利息收入		640,965.06	1,241,831.84
加：其他收益		6,016,300.00	2,121,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6		30,619.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,108,356.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,568,888.21	-8,992,033.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,799,285.81	-4,783,778.12
加：营业外收入		1,942,248.22	495,378.51
减：营业外支出		164,296.70	396,870.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,577,237.33	-4,685,269.64
减：所得税费用		2,935,101.55	24,384.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,642,135.78	-4,709,653.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,642,135.78	-4,709,653.94
（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			
8. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		59,642,135.78	-4,709,653.94
七、每股收益			

法定代表人：[Signature]

阎金

主管会计工作负责人：

吴江

会计机构负责人：

[Signature]

李珍



母公司现金流量表

编制单位：江苏斯迈新材料股份有限公司

2019年1-9月

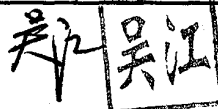
单位：元 币种：人民币

	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		468,520,803.37	518,874,592.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,474,128.22	3,357,030.42
经营活动现金流入小计		477,994,931.59	522,231,623.10
购买商品、接受劳务支付的现金		334,015,104.38	384,642,268.83
支付给职工以及为职工支付的现金		50,247,343.14	40,187,221.41
支付的各项税费		39,635,085.88	15,655,065.53
支付其他与经营活动有关的现金		71,916,124.07	49,066,113.30
经营活动现金流出小计		495,813,657.47	489,550,669.07
经营活动产生的现金流量净额		-17,818,725.88	32,680,954.03
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			30,619.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,187.57
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		640,965.06	1,211,212.66
投资活动现金流入小计		640,965.06	1,243,019.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,879,177.23	26,133,182.41
投资支付的现金		2,413,376.00	
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		47,292,553.23	26,133,182.41
投资活动产生的现金流量净额		-46,651,588.17	-24,890,163.00
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		478,000,000.00	513,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,387,066.67	60,368,120.92
筹资活动现金流入小计		479,387,066.67	573,868,120.92
偿还债务支付的现金		517,500,000.00	547,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,476,848.22	17,515,449.95
支付其他与筹资活动有关的现金		30,593,803.48	2,479,915.03
筹资活动现金流出小计		561,570,651.70	567,495,364.98
筹资活动产生的现金流量净额		-82,183,585.03	6,372,755.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,821.25	201,868.39
五、现金及现金等价物净增加额		-146,758,720.33	14,365,415.36
加：期初现金及现金等价物余额		156,497,801.69	21,228,505.41
六、期末现金及现金等价物余额		9,739,081.36	35,593,920.77

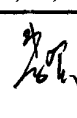
法定代表人：



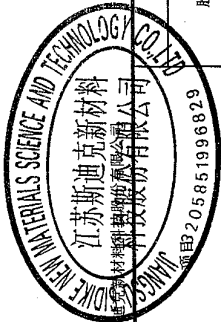

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表



单位：元 币种：人民币

2019年1-9月

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	87,628,879.00				273,603,149.61				24,738,595.93	206,504,971.54	592,475,596.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,628,879.00				273,603,149.61				24,738,595.93	206,504,971.54	592,475,596.08
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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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、本期期末余额	87,628,879.00				273,603,149.61				24,738,595.93	266,147,107.32	652,117,731.86



会计机构负责人：李



主管会计工作负责人：吴江

法定代理人：周金



法定代表人：周金

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2018年1-9月					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	87,628,879.00				273,448,761.61	541,069,782.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	87,628,879.00				273,448,761.61	541,069,782.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					154,388.00	-4,555,265.94
(一) 综合收益总额						-4,709,653.94
(二) 所有者投入和减少资本					154,388.00	154,388.00
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					154,388.00	
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	87,628,879.00				273,603,149.61	536,514,517.05

李珍之印

会计机构负责人：

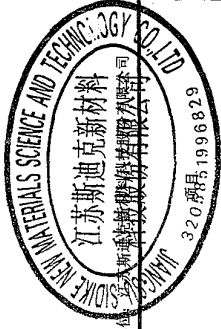
吴江

郑

主管会计工作负责人：

周金

法定代表人：



江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 9 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”、“斯迪克股份”）原名苏州斯迪克新材料科技股份有限公司（以下简称“苏州斯迪克”），系由苏州斯迪克电子胶粘材料有限公司（以下简称“斯迪克有限”）整体变更设立，于 2011 年 12 月 21 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册。

斯迪克有限于 2006 年 6 月 21 日在苏州市太仓工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3205852203053 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 300 万元。斯迪克有限设立时的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	126	货币	42
许敬东	90	货币	30
肖军	54	货币	18
郝俊锋	30	货币	10
合 计	300	—	100

根据 2006 年 11 月 3 日斯迪克有限股东会决议，许敬东将其持有的斯迪克有限 60 万元股权转让给自然人邵友富。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	126	货币	42
邵友富	60	货币	20
肖军	54	货币	18

许敬东	30	货币	10
郝俊锋	30	货币	10
合 计	300	—	100

根据 2007 年 7 月 2 日斯迪克有限股东会决议，许敬东、郝俊锋及肖军分别将其持有的斯迪克有限 30 万元、30 万元、18 万元股权转让给自然人朱力克。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	126	货币	42
朱力克	78	货币	26
邵友富	60	货币	20
肖军	36	货币	12
合 计	300	—	100

根据 2007 年 7 月 10 日斯迪克有限股东会决议，斯迪克有限申请增加注册资本人民币 700 万元，其中：金闯出资 294 万元、朱力克出资 260 万元、邵友富出资 80 万元、肖军出资 66 万元。增资完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	420	货币	42
朱力克	338	货币	33.8
邵友富	140	货币	14
肖军	102	货币	10.2
合 计	1,000	—	100

根据 2007 年 7 月 25 日斯迪克有限股东会决议，朱力克将其持有的斯迪克有限 78 万元股权分别转让给邵友富 60 万元、肖军 18 万元。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	420	货币	42

朱力克	260	货币	26
邵友富	200	货币	20
肖军	120	货币	12
合 计	1,000	—	100

根据 2007 年 12 月 11 日斯迪克有限股东会决议，朱力克将其持有的斯迪克有限 260 万元股权转让给自然人包志轩。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	420	货币	42
包志轩	260	货币	26
邵友富	200	货币	20
肖军	120	货币	12
合 计	1,000	—	100

根据 2008 年 9 月 11 日斯迪克有限股东会决议，包志轩将其持有的斯迪克有限 260 万元股权转让给金闯。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	680	货币	68
邵友富	200	货币	20
肖军	120	货币	12
合 计	1,000	—	100

根据 2009 年 4 月 18 日斯迪克有限股东会决议，邵友富将其持有的斯迪克有限 200 万元股权转让给金闯。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	880	货币	88
肖军	120	货币	12
合 计	1,000	—	100

根据 2009 年 10 月 23 日斯迪克有限股东会决议，肖军将其持有的斯迪克有限 120 万元股权转让给自然人施蓉。转让完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	880	货币	88
施蓉	120	货币	12
合 计	1,000	—	100

根据 2010 年 6 月 18 日斯迪克有限股东会决议，斯迪克有限申请增加注册资本 2,000 万元，其中：金闯出资 1,364 万元、施蓉出资 186 万元、上海地平线投资有限公司出资 240 万元、苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司出资 150 万元、自然人郑志平出资 60 万元。增资完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	2,244	货币	74.8
施蓉	306	货币	10.2
上海地平线投资有限公司	240	货币	8
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	150	货币	5
郑志平	60	货币	2
合 计	3,000	—	100

根据 2011 年 3 月 29 日斯迪克有限股东会决议，斯迪克有限申请增加注册资本 262.43 万元，其中：龚伟忠出资 43.30 万元、陈雪平出资 30.93 万元、施培良出资 18.56 万元、天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 169.64 万元。增资完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例（%）</u>
金闯	2,244	货币	68.783
施蓉	306	货币	9.380
上海地平线投资有限公司	240	货币	7.356
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	169.64	货币	5.200
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	150	货币	4.598
郑志平	60	货币	1.839

龚伟忠	43.3	货币	1.327
陈雪平	30.93	货币	0.948
施培良	18.56	货币	0.569
合 计	3,262.43	—	100

根据 2011 年 7 月 22 日斯迪克有限股东会决议，斯迪克有限申请增加注册资本人民币 197.20 万元，其中：龚伟忠出资 17.30 万元、上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）出资 179.90 万元。增资完成后，斯迪克有限的股权结构如下：

<u>出资方</u>	<u>出资额 (万元)</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资比例 (%)</u>
金闯	2,244	货币	64.862
施蓉	306	货币	8.845
上海地平线投资有限公司	240	货币	6.937
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	179.90	货币	5.200
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	169.64	货币	4.903
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	150	货币	4.336
龚伟忠	60.60	货币	1.752
郑志平	60	货币	1.734
陈雪平	30.93	货币	0.894
施培良	18.56	货币	0.537
合 计	3,459.63	—	100

斯迪克有限以 2011 年 9 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司苏州斯迪克。苏州斯迪克于 2011 年 12 月 21 日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320585000049370 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 7,500 万元，总股本为 7,500 万股（每股面值人民币 1 元）。苏州斯迪克设立时的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额（万股）</u>	<u>占比（%）</u>
金闯	4,864.65	64.862
施蓉	663.37	8.845

上海地平线投资有限公司	520.27	6.937
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	390.00	5.200
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	367.80	4.904
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	325.20	4.336
龚伟忠	131.33	1.751
郑志平	130.05	1.734
陈雪平	67.05	0.894
施培良	40.28	0.537
合 计	7,500	100

2012年4月6日，根据苏州斯迪克2012年第一次临时股东大会决议，苏州斯迪克申请增加注册资本231.96万元，均由北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）出资。增资完成后，苏州斯迪克的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额（万股）</u>	<u>占比（%）</u>
金闯	4,864.65	62.916
施蓉	663.37	8.580
上海地平线投资有限公司	520.27	6.728
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	390.00	5.044
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	367.80	4.757
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	325.20	4.206
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	231.96	3.000
龚伟忠	131.33	1.699
郑志平	130.05	1.682
陈雪平	67.05	0.867
施培良	40.28	0.521
合 计	7,731.96	100

2015年7月13日，金闯与苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，将其持有的苏州斯迪克197.081万股转让给苏州市德润股权投资合伙企业（有

限合伙)；2015年7月27日，金闯与苏州市锦广缘股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股份转让协议》，将其持有苏州斯迪克的91万股转让给苏州市锦广缘股权投资合伙企业(有限合伙)。转让完成后，苏州斯迪克的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额(万股)</u>	<u>占比(%)</u>
金闯	4,576.569	59.190
施蓉	663.37	8.580
上海地平线投资有限公司	520.27	6.728
上海峻银股权投资合伙企业(有限合伙)	390.00	5.044
天津市合信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	367.80	4.757
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	325.20	4.206
北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	231.96	3.000
苏州市德润股权投资合伙企业(有限合伙)	197.081	2.549
龚伟忠	131.33	1.699
郑志平	130.05	1.682
苏州市锦广缘股权投资合伙企业(有限合伙)	91.00	1.177
陈雪平	67.05	0.867
施培良	40.28	0.521
合 计	7,731.96	100

2015年9月14日，根据苏州斯迪克2015年第三次临时股东大会决议，苏州斯迪克申请增加注册资本1,030.9279万元，其中：上海元藩投资有限公司出资515.464万元、李庆出资171.8213万元、纪建明出资343.6426万元；同时，金闯分别将343.6427万股、42.9553万股、25.7732万股、42.9553万股、51.5464万股转让给苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业(有限合伙)、天津福熙投资管理合伙企业(有限合伙)、林秋璇、凌肖红、程安靖。增资及转让完成后，苏州斯迪克的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额(万股)</u>	<u>占比(%)</u>
金闯	4069.6961	46.442
施蓉	663.37	7.570

上海地平线投资有限公司	520.27	5.937
上海元藩投资有限公司	515.464	5.882
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	390.00	4.451
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	367.80	4.197
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业（有限合伙）	343.6427	3.922
纪建明	343.6426	3.922
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	325.20	3.711
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	231.96	2.647
苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）	197.081	2.249
李庆	171.8213	1.961
龚伟忠	131.33	1.499
郑志平	130.05	1.484
苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）	91.00	1.038
陈雪平	67.05	0.765
程安靖	51.5464	0.588
天津福熙投资管理合伙企业（有限合伙）	42.9553	0.490
凌肖红	42.9553	0.490
施培良	40.28	0.460
林秋璇	25.7732	0.294
合 计	8,762.8879	100

2016年1月6日，苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司与蒋根生签订《股权转让协议》，苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司将154.60万股转让给蒋根生，转让完成后，苏州斯迪克的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额（万股）</u>	<u>占比（%）</u>
金闯	4069.6961	46.442
施蓉	663.37	7.570
上海地平线投资有限公司	520.27	5.937

上海元藩投资有限公司	515.464	5.882
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	390.00	4.451
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	367.80	4.197
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业（有限合伙）	343.6427	3.922
纪建明	343.6426	3.922
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	170.60	1.947
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	231.96	2.647
苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）	197.081	2.249
李庆	171.8213	1.961
龚伟忠	131.33	1.499
郑志平	130.05	1.484
苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）	91.00	1.038
陈雪平	67.05	0.765
程安靖	51.5464	0.588
天津福熙投资管理合伙企业（有限合伙）	42.9553	0.490
凌肖红	42.9553	0.490
施培良	40.28	0.460
林秋璇	25.7732	0.294
蒋根生	154.60	1.764
合 计	8,762.8879	100

2016年7月4日，李庆与盛雷鸣签订《股权转让协议》，李庆将171.8213万股转让给盛雷鸣，转让完成后，苏州斯迪克的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额（万股）</u>	<u>占比（%）</u>
金闯	4069.6961	46.442
施蓉	663.37	7.570
上海地平线投资有限公司	520.27	5.937
上海元藩投资有限公司	515.464	5.882

上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	390.00	4.451
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	367.80	4.197
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业（有限合伙）	343.6427	3.922
纪建明	343.6426	3.922
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	170.60	1.947
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	231.96	2.647
苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）	197.081	2.249
盛雷鸣	171.8213	1.961
龚伟忠	131.33	1.499
郑志平	130.05	1.484
苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）	91.00	1.038
陈雪平	67.05	0.765
程安靖	51.5464	0.588
天津福熙投资管理合伙企业（有限合伙）	42.9553	0.490
凌肖红	42.9553	0.490
施培良	40.28	0.460
林秋璇	25.7732	0.294
蒋根生	154.60	1.764
合 计	8,762.8879	100

2016年7月22日，根据苏州斯迪克2016年第二次临时股东大会决议，苏州斯迪克名称变更为“江苏斯迪克新材料科技股份有限公司”。

2016年11月3日，根据公司2016年第三次临时股东大会决议，公司将住所由原“苏州太仓经济开发区青岛西路11号”变更为“江苏省泗洪经济开发区双洋西路6号”。

2017年12月7日，程安靖、凌肖红分别与施培良签订《股份转让协议》，程安靖将其持有的51.5464万股转让给施培良，凌肖红将其持有的42.9553万股转让给施培良。

截至2019年9月30日止，公司的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数额（万股）</u>	<u>占比（%）</u>
-------------	-----------------	--------------

金闯	4069.6961	46.442
施蓉	663.37	7.570
上海地平线投资有限公司	520.27	5.937
上海元藩投资有限公司	515.464	5.882
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	390.00	4.451
天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	367.80	4.197
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业（有限合伙）	343.6427	3.922
纪建明	343.6426	3.922
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	170.60	1.947
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	231.96	2.647
苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）	197.081	2.249
盛雷鸣	171.8213	1.961
施培良	134.7817	1.538
龚伟忠	131.33	1.499
郑志平	130.05	1.484
苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）	91.00	1.038
陈雪平	67.05	0.765
天津福熙投资管理合伙企业（有限合伙）	42.9553	0.490
林秋璇	25.7732	0.294
蒋根生	154.60	1.764
合 计	8,762.8879	100

公司的注册地址：江苏省泗洪经济开发区双洋西路 6 号

法定代表人：金闯

统一社会信用代码：913205007890695060

公司的经营范围：研发、生产、销售：胶粘带制品、光学膜、多功能涂层复合薄膜、医疗器械、生物医用材料、石墨材料、纸质包装材料，普通货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	斯迪克新型材料（江苏）有限公司	斯迪克泗洪	100	—
2	重庆斯迪克光电材料有限公司	斯迪克重庆	100	—
3	斯迪克国际股份有限公司	斯迪克香港	100	—
4	斯迪克新材料（美国）有限公司	斯迪克美国	100	—
5	斯迪克新材料（日本）有限公司	斯迪克日本	100	—
6	斯迪克新材料（韩国）有限公司	斯迪克韩国	100	—
7	太仓斯迪克新材料科技有限公司	斯迪克太仓	100	—
8	太仓市青山绿水环保新材料有限公司	青绿环保	70	—
9	江苏启源绿能科技有限公司	启源绿能	—	70
10	宿迁谱玳新能源科技有限公司	谱玳新能源	55	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；青绿环保尚未实际出资且尚未实际经营。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本期内合并范围发生变化的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。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。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产

或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价

或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,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,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对公司境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无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。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

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。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于组合 3 中的应收其他款项，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导

致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(1) 金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股

利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，公司继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本

的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使

用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能

够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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：余额列前五位或占应收账款账面余额 10% 以上的应收账款；余额列前五位或占其他应收款账面余额 10% 以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

账龄组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

关联方组合：应收本公司合并报表范围内关联方款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备

账龄组合：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所

有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧/摊销率（%）
-----	---------	--------	------------

房屋及建筑物	5-20	5	19.00-4.75
土地使用权	50	—	2.00

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无

形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

具体标准：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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的

差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。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。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，按本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。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减公司的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入公司；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 本公司收入确认的具体方法

本公司的收入主要系销售商品产生的收入，根据内外销收入的不同，公司收入确认的具体方法为：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入；

内销：①按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认的收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；②客户现款提货，于收款交货后取得对方客户确认的收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 本公司能够满足政府补助所附条件；
- B. 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

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

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- A. 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；
- B. 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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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。财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营公司及联营公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得

足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年度受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	455,335,909.23	—	271,195,218.78	—
应收票据	—	8,045,676.59	—	4,170,910.65
应收账款	—	447,290,232.64	—	267,024,308.13
应付票据及应付账款	233,345,010.81	—	176,449,566.38	—
应付票据	—	60,854,827.70	—	18,542,508.93
应付账款	—	172,490,183.11	—	157,907,057.45

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计

量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

除上述事项之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具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

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	323,279,414.86	323,279,414.86	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	8,045,676.59	8,045,676.59	—
应收账款	447,290,232.64	447,290,232.64	—
应收款项融资	不适用	—	—
预付款项	17,653,905.63	17,653,905.63	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	25,005,553.85	25,005,553.85	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	158,217,260.21	158,217,260.21	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,696,894.12	1,696,894.12	—
流动资产合计	981,188,937.90	981,188,937.90	—
非流动资产：			
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	不适用	—	—

可供出售金融资产	—	不适用	
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	719,078,601.95	719,078,601.95	—
在建工程	77,651,443.08	77,651,443.08	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	56,229,153.17	56,229,153.17	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	2,149,436.37	2,149,436.37	—
递延所得税资产	21,889,623.98	21,889,623.98	—
其他非流动资产	6,622,467.88	6,622,467.88	—
非流动资产合计	883,620,726.43	883,620,726.43	—
资产总计	1,864,809,664.33	1,864,809,664.33	—
流动负债：			
短期借款	587,500,000.00	587,500,000.00	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
衍生金融负债	—	—	—

应付票据	60,854,827.70	60,854,827.70	—
应付账款	172,490,183.11	172,490,183.11	—
预收款项	5,859,759.90	5,859,759.90	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	6,009,203.93	6,009,203.93	—
应交税费	13,805,641.27	13,805,641.27	—
其他应付款	2,333,361.66	2,333,361.66	—
其中：应付利息	944,980.78	944,980.78	—
应付股利	—	—	—
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	57,961,729.59	57,961,729.59	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	906,814,707.16	906,814,707.16	—
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	62,639,827.42	62,639,827.42	
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	140,526,464.45	140,526,464.45	—
递延所得税负债	40,924.32	40,924.32	—
其他非流动负债	—	—	—

非流动负债合计	273,207,216.19	273,207,216.19	—
负债合计	1,180,021,923.35	1,180,021,923.35	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	87,628,879.00	87,628,879.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	272,413,508.46	272,413,508.46	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-286,464.24	-286,464.24	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	24,738,595.93	24,738,595.93	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	299,633,860.62	299,633,860.62	—
归属于母公司所有者权益合计	684,128,379.77	684,128,379.77	—
少数股东权益	659,361.21	659,361.21	—
所有者权益（或股东权益）合计	684,787,740.98	684,787,740.98	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,864,809,664.33	1,864,809,664.33	—

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	173,336,466.64	173,336,466.64	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	4,170,910.65	4,170,910.65	—
应收账款	267,024,308.13	267,024,308.13	—

应收款项融资	不适用	—	—
预付款项	5,822,203.40	5,822,203.40	—
其他应收款	11,668,237.80	11,668,237.80	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	103,560,395.01	103,560,395.01	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,098,044.45	1,098,044.45	—
流动资产合计	566,680,566.08	566,680,566.08	—
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	—	不适用	—
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	614,608,638.85	614,608,638.85	—
其他权益工具投资	不适用	—	—
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	36,191,322.08	36,191,322.08	—
固定资产	62,864,346.70	62,864,346.70	—
在建工程	32,925,680.35	32,925,680.35	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	18,533,696.93	18,533,696.93	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,852,552.55	1,852,552.55	—
递延所得税资产	5,503,867.28	5,503,867.28	—

其他非流动资产	3,260,948.71	3,260,948.71	—
非流动资产合计	775,741,053.45	775,741,053.45	—
资产总计	1,342,421,619.53	1,342,421,619.53	—
流动负债：			
短期借款	347,500,000.00	347,500,000.00	—
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	18,542,508.93	18,542,508.93	—
应付账款	157,907,057.45	157,907,057.45	—
预收款项	145,990,883.50	145,990,883.50	—
应付职工薪酬	3,387,851.44	3,387,851.44	—
应交税费	11,181,449.29	11,181,449.29	—
其他应付款	605,549.79	605,549.79	—
其中：应付利息	489,150.30	489,150.30	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	15,636,872.72	15,636,872.72	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	700,752,173.12	700,752,173.12	—
非流动负债：			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	17,964,684.29	17,964,684.29	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—

递延收益	11,188,241.72	11,188,241.72	—
递延所得税负债	40,924.32	40,924.32	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	49,193,850.33	49,193,850.33	—
负债合计	749,946,023.45	749,946,023.45	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	87,628,879.00	87,628,879.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	273,603,149.61	273,603,149.61	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	24,738,595.93	24,738,595.93	—
未分配利润	206,504,971.54	206,504,971.54	—
所有者权益（或股东权益）合计	592,475,596.08	592,475,596.08	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,342,421,619.53	1,342,421,619.53	—

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表
合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	323,279,414.86	货币资金	摊余成本	323,279,414.86
应收票据	摊余成本	8,045,676.59	应收票据	摊余成本	8,045,676.59
应收账款	摊余成本	447,290,232.64	应收账款	摊余成本	447,290,232.64
其他应收款	摊余成本	25,005,553.85	其他应收款	摊余成本	25,005,553.85

母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	173,336,466.64	货币资金	摊余成本	173,336,466.64
应收票据	摊余成本	4,170,910.65	应收票据	摊余成本	4,170,910.65
应收账款	摊余成本	267,024,308.13	应收账款	摊余成本	267,024,308.13
其他应收款	摊余成本	11,668,237.80	其他应收款	摊余成本	11,668,237.80

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项 目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金（按原金融工具准则列示金额）	323,279,414.86	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
货币资金（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	323,279,414.86
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	8,045,676.59	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	8,045,676.59
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	447,290,232.64	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收账款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	447,290,232.64
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	25,005,553.85	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	25,005,553.85

母公司财务报表

项 目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
货币资金（按原金融工具准则列示金额）	173,336,466.64	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
货币资金（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	173,336,466.64
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	4,170,910.65	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	4,170,910.65
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	267,024,308.13	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收账款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	267,024,308.13
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	11,668,237.80	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	11,668,237.80

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
一、以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	34,195,633.56	—	—	34,195,633.56
其他应收款减值准备	3,031,984.99	—	—	3,031,984.99

母公司财务报表

<u>计量类别</u>	<u>2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）</u>	<u>重分类</u>	<u>重新计量</u>	<u>2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）</u>
一、以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	14,185,833.10	—	—	14,185,833.10
其他应收款减值准备	1,332,455.39	—	—	1,332,455.39

④于2019年1月1日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润的影响

合并财务报表

<u>金融工具</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>
2018年12月31日（按原金融工具准则）	—	299,633,860.62
变更事项1（应收账款重新计量预期信用损失）	—	—
变更事项2（其他应收款重新计量预期信用损失）	—	—
对递延所得税的影响	—	—
对盈余公积的影响	—	—
对少数股东权益的影响	—	—
2019年1月1日（按新金融工具准则）	—	299,633,860.62

母公司财务报表

<u>金融工具</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>未分配利润</u>
2018年12月31日（按原金融工具准则）	—	206,504,971.54
变更事项1（应收账款重新计量预期信用损失）	—	—
变更事项2（其他应收款重新计量预期信用损失）	—	—
对递延所得税的影响	—	—
对盈余公积的影响	—	—
对少数股东权益的影响	—	—
2019年1月1日（按新金融工具准则）	—	206,504,971.54

四、税项

1. 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%/16%/13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%+2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司自 2019 年 4 月 1 日起增值税应税销售行为或者进口货物执行 13% 的增值税率；根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间增值税应税销售行为或者进口货物执行 16% 的增值税率，在此之前执行 17% 的增值税率。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
斯迪克太仓	25%
斯迪克泗洪	25%
启源绿能	25%
青绿环保	25%
谱代新能源	25%
斯迪克香港	16.5%
斯迪克美国	8.84%（美国加州税率）
斯迪克韩国	0—2 亿韩元：11%；2—200 亿韩元：22%；200 亿韩元以上：24.20%
斯迪克日本	70000 日元+课税所得×22%

2. 税收优惠

(1) 2016 年 11 月 30 日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201632001716）。根据国家税务总局《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），在高新技术企业资格复审期间，本公司 2019 年 1-9 月按 15% 暂缴该期间的企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），本公司子公司斯迪克重庆符合设在西部地区鼓励类产业企业条件，享受减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	167,936.41	563,919.47
银行存款	43,725,673.97	255,263,342.07
其他货币资金	72,442,772.94	67,452,153.32
合 计	116,336,383.32	323,279,414.86
其中：存放在境外的款项总额	419,376.79	7,283,070.54

(1) 期末其他货币资金为保证金，其中银行承兑汇票保证金为 71,061,603.34 元、信用证保证金为 580,000.00 元、进口保证金为 801,169.60 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；存放境外款项为境外子公司货币资金。

(2) 货币资金期末余额较期初下降 64.01%，主要系支付工程设备款金额较大所致。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	—
其中：银行理财产品	2,000,000.00	—
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合 计	2,000,000.00	—

3. 应收票据

(1) 分类别示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	900,000.00	—	900,000.00	8,045,676.59	—	8,045,676.59
商业承兑票据	195,831.38	9,791.57	186,039.81	—	—	—
合 计	1,095,831.38	9,791.57	1,086,039.81	8,045,676.59	—	8,045,676.59

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 公司期末已背书或贴现且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
银行承兑票据	148,022,552.70	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	1,095,831.38	100.00	9,791.57	0.89	1,086,039.81
其中：银行承兑票据	900,000.00	82.13	—	—	900,000.00
商业承兑票据	195,831.38	17.87	9,791.57	5.00	186,039.81
合 计	1,095,831.38	100.00	9,791.57	0.89	1,086,039.81

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	8,045,676.59	100.00	—	—	8,045,676.59
其中：银行承兑票据	8,045,676.59	100.00	—	—	8,045,676.59
商业承兑票据	—	—	—	—	—
合 计	8,045,676.59	100.00	—	—	8,045,676.59

① 期末公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

② 期末按信用风险组合计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账 龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,831.38	9,791.57	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合 计	195,831.38	9,791.57	5.00

期末本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(6) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
商业承兑票据	—	9,791.57	—	9,791.57

其中本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

(8) 应收票据期末余额较期初下降 86.38%，主要系公司以应收票据支付货款金额较大所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	610,340,768.83	448,048,529.52
1 至 2 年	18,669,295.38	22,785,120.43
2 至 3 年	7,597,403.27	1,625,030.21
3 年以上	10,246,436.22	9,027,186.04
合 计	646,853,903.70	481,485,866.20

(2) 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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	646,853,903.70	100.00	44,909,625.11	6.94	601,944,278.59
合 计	646,853,903.70	100.00	44,909,625.11	6.94	601,944,278.59

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	481,485,866.20	100.00	34,195,633.56	7.10	447,290,232.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	481,485,866.20	100.00	34,195,633.56	7.10	447,290,232.64

本公司期初无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期初组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	448,048,529.52	22,402,426.40	5.00
1 至 2 年	22,785,120.43	2,278,512.06	10.00
2 至 3 年	1,625,030.21	487,509.06	30.00
3 年以上	9,027,186.04	9,027,186.04	100.00
合 计	481,485,866.20	34,195,633.56	7.10

本公司期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

期末按账龄组合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	610,340,768.83	30,517,038.37	5.00
1 至 2 年	18,669,295.38	1,866,929.54	10.00
2 至 3 年	7,597,403.27	2,279,220.98	30.00
3 年以上	10,246,436.22	10,246,436.22	100.00
合 计	646,853,903.70	44,909,625.11	6.94

(3) 坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	34,195,633.56	11,288,866.70	—	574,875.15	44,909,625.11

(4) 本期实际核销的应收账款 574,875.15 元。

(5) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰考裕德环保材料科技有限公司	65,307,874.83	10.10	3,265,393.74
深圳臻金精密科技有限公司	49,289,676.01	7.62	2,464,483.80

成都市正硕科技有限公司	44,728,399.25	6.91	2,236,419.96
东莞盛翔精密金属有限公司	40,286,602.92	6.23	2,014,330.15
太仓泰邦电子科技有限公司	33,840,785.02	5.23	1,692,039.25
合 计	233,453,338.03	36.09	11,672,666.90

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款期末余额较期初增长 34.35%，主要系第三季度为公司销售高峰期，销售额增长较多所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,211,475.81	100.00	17,431,475.45	98.74
1 至 2 年	—	—	222,430.18	1.26
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	25,211,475.81	100.00	17,653,905.63	100.00

(2) 报告期内本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州永邦化工有限公司	4,958,615.31	19.67
上海顺邦化工有限公司	4,831,745.52	19.17
江苏丰远新材料科技有限公司	4,255,231.33	16.88
绍兴翔宇绿色包装有限公司	2,771,530.35	10.99
泗洪中裕燃气有限公司	1,306,227.40	5.18
合 计	18,123,349.91	71.89

(4) 预付账款期末余额较期初增长 42.81%，主要系预付材料款增长较大所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	28,817,354.30	25,005,553.85
合 计	28,817,354.30	25,005,553.85

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,700,971.79	14,913,867.22
1 至 2 年	3,435,236.44	11,343,866.62
2 至 3 年	3,228,168.97	897,000.00
3 年以上	789,805.00	882,805.00
合 计	32,154,182.20	28,037,538.84

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	13,160,000.00	10,160,000.00
担保保证金	9,000,000.00	9,000,000.00
押金及保证金	4,134,697.56	4,899,442.15
中介机构费	4,120,943.39	3,126,603.77
单位往来及备用金	1,123,533.19	478,480.95
其他	615,008.06	373,011.97
合 计	32,154,182.20	28,037,538.84

③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的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,154,182.20	100.00	3,336,827.90	10.38	28,817,354.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	32,154,182.20	100.00	3,336,827.90	10.38	28,817,354.30

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,037,538.84	100.00	3,031,984.99	10.81	25,005,553.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	28,037,538.84	100.00	3,031,984.99	10.81	25,005,553.85

本公司期初无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

期初组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,913,867.22	745,693.38	5.00
1至2年	11,343,866.62	1,134,386.61	10.00
2至3年	897,000.00	269,100.00	30.00
3年以上	882,805.00	882,805.00	100.00
合计	28,037,538.84	3,031,984.99	10.81

本公司期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

期末按账龄组合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	24,700,971.79	1,235,048.58	5.00
1至2年	3,435,236.44	343,523.63	10.00

2至3年	3,228,168.97	968,450.69	30.00
3年以上	789,805.00	789,805.00	100.00
合计	32,154,182.20	3,336,827.90	10.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	3,031,984.99	304,842.91	—	—	3,336,827.90

⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,031,984.99	—	—	3,031,984.99
2019年1月1日其他应收款余额在本期	—	—	—	—
—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	304,842.91	—	—	304,842.91
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年9月30日余额	3,336,827.90	—	—	3,336,827.90

⑥本期无实际核销的其他应收款情况。

⑦期末按欠款方归集的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
------	------	------	----	---------------------	----------

远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1年以内	15.55	250,000.00
泗洪县盛达融资担保有限公司	担保保证金	5,000,000.00	1年以内	15.55	250,000.00
泗洪县鑫隆融资担保有限公司	担保保证金	4,000,000.00	3年以内	12.44	700,000.00
平安点创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,000,000.00	1年以内	9.33	150,000.00
海尔融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	3,000,000.00	1年以内	9.33	150,000.00
合计		20,000,000.00		62.20	1,500,000.00

⑧期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑨期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,403,169.68	3,730,487.73	65,672,681.95	60,924,712.51	4,672,130.56	56,252,581.95
库存商品	51,097,606.61	2,735,013.71	48,362,592.90	74,598,655.65	3,449,879.07	71,148,776.58
自制半成品	23,570,399.75	747,020.57	22,823,379.18	31,575,800.08	930,050.35	30,645,749.73
低值易耗品	102,541.92	—	102,541.92	170,151.95	—	170,151.95
合计	144,173,717.96	7,212,522.01	136,961,195.95	167,269,320.19	9,052,059.98	158,217,260.21

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	4,672,130.56	3,077,337.87	—	4,018,980.70	3,730,487.73
库存商品	3,449,879.07	1,449,726.05	—	2,164,591.41	2,735,013.71
自制半成品	930,050.35	631,372.75	—	814,402.53	747,020.57
合计	9,052,059.98	5,158,436.67	—	6,997,974.64	7,212,522.01

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,004,918.54	256,210.88
预缴企业所得税	279,628.08	299,969.98
其他	40,030.54	1,140,713.26
合 计	2,324,577.16	1,696,894.12

其他流动资产期末余额较期初增长 36.99%，主要系期末重分类的待抵扣进项税增加所致。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日	323,644,209.50	666,765,675.29	12,103,661.72	49,833,349.93	1,052,346,896.44
2. 本期增加金额	5,345,852.44	42,993,255.10	1,322,548.09	5,942,538.44	55,604,194.07
(1) 购置	3,642,402.58	30,888,481.71	1,322,548.09	5,923,120.96	41,776,553.34
(2) 在建工程转入	1,703,449.86	12,104,773.39	—	19,417.48	13,827,640.73
3. 本期减少金额	—	26,691,409.72	65,000.00	44,689.95	26,801,099.67
(1) 处置或报废	—	26,691,409.72	65,000.00	44,689.95	26,801,099.67
(2) 转入在建工程	—	—	—	—	—
4. 外币折算差异	—	—	—	170,938.26	170,938.26
5. 2019 年 9 月 30 日	328,990,061.94	683,067,520.67	13,361,209.81	55,902,136.68	1,081,320,929.10
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	77,874,163.56	211,640,946.97	9,557,499.73	34,195,684.23	333,268,294.49
2. 本期增加金额	12,346,043.61	51,267,944.96	737,799.35	3,348,670.26	67,700,458.18
(1) 计提	12,346,043.61	51,267,944.96	737,799.35	3,348,670.26	67,700,458.18
3. 本期减少金额	—	4,501,930.34	61,750.20	44,689.95	4,608,370.49
(1) 处置或报废	—	4,501,930.34	61,750.20	44,689.95	4,608,370.49
(2) 转入在建工程	—	—	—	—	—
4. 外币折算差异	—	—	—	30,134.71	30,134.71

5.2019年9月30日	90,220,207.17	258,406,961.59	10,233,548.88	37,529,799.25	396,390,516.89
三、减值准备					
1.2018年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.外币折算差异	—	—	—	—	—
5.2019年9月30日	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.2019年9月30日	238,769,854.77	424,660,559.08	3,127,660.93	18,372,337.43	684,930,412.21
2.2018年12月31日	245,770,045.94	455,124,728.32	2,546,161.99	15,637,665.70	719,078,601.95
五、固定资产清理					
1.期末余额	—	—	—	—	—
2.期初余额	—	—	—	—	—
六、固定资产合计					
1.期末合计	238,769,854.77	424,660,559.08	3,127,660.93	18,372,337.43	684,930,412.21
2.期初合计	245,770,045.94	455,124,728.32	2,546,161.99	15,637,665.70	719,078,601.95

(2) 本期计提的固定资产折旧额为 67,700,458.18 元。

(3) 通过售后回租租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
涂布机及配套设备	97,721,867.97	8,000,509.79	—	89,721,358.18
淋膜机及配套设施	38,385,108.80	4,523,300.67	—	33,861,808.13
废气处理设备及其他	9,617,018.04	124,978.16	—	9,492,039.88
石墨设备	6,087,634.58	169,815.08	—	5,917,819.50
分条机及配套设备	2,231,902.16	35,172.62	—	2,196,729.54
压延机及配套设备	1,835,119.55	29,699.24	—	1,805,420.31
其他设备	575,334.77	45,879.03	—	529,455.74
合计	156,453,985.87	12,929,354.59	—	143,524,631.28

(4) 未办妥产权证书的固定资产

固定资产名称	固定资产原值	累计折旧	账面价值
--------	--------	------	------

斯迪克泗洪门卫室	896,028.72	170,245.44	725,783.28
斯迪克股份消防泵房	251,230.00	116,350.65	134,879.35
合 计	1,147,258.72	286,596.09	860,662.63

(5) 报告期末固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	155,606,379.41	77,651,443.08
工程物资	—	—
合 计	155,606,379.41	77,651,443.08

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	17,268,765.19	—	17,268,765.19	6,933,189.69	—	6,933,189.69
斯迪克泗洪三期工程	8,972,737.38	—	8,972,737.38	8,850,763.79	—	8,850,763.79
斯迪克泗洪配套工程	3,259,064.45	—	3,259,064.45	762,293.49	—	762,293.49
斯迪克重庆厂房	67,648,857.80	—	67,648,857.80	32,218,148.88	—	32,218,148.88
斯迪克股份二期厂房	58,456,954.59	—	58,456,954.59	28,887,047.23	—	28,887,047.23
合 计	155,606,379.41	—	155,606,379.41	77,651,443.08	—	77,651,443.08

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	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
待安装设备	6,933,189.69	15,114,825.81	4,779,250.31	—	17,268,765.19
斯迪克泗洪三期工程	8,850,763.79	121,973.59	—	—	8,972,737.38
斯迪克泗洪配套工程	762,293.49	11,545,161.38	9,048,390.42	—	3,259,064.45
斯迪克重庆厂房	32,218,148.88	35,430,708.92	—	—	67,648,857.80

斯迪克股份二期厂房	28,887,047.23	29,569,907.36	—	—	58,456,954.59
合 计	77,651,443.08	91,782,577.06	13,827,640.73	—	155,606,379.41

(续上表)

<u>项目名称</u>	<u>利息资本化累 计金额</u>	<u>其中：本期利 息资本化金额</u>	<u>本期利息资本 化率（%）</u>	<u>资本来源</u>
待安装设备	—	—	—	自筹
斯迪克泗洪三期工 程	—	—	—	自筹
斯迪克泗洪配套工 程	—	—	—	自筹
斯迪克重庆厂房	—	—	—	自筹
二期厂房	—	—	—	自筹
合 计	—	—	—	

(3) 报告期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额较期初增长 100.39%，主要系本公司二期厂房以及斯迪克重庆的厂房投入较大所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项 目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>专利权</u>	<u>软件</u>	<u>合 计</u>
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	61,626,864.10	599,625.33	2,636,100.18	64,862,589.61
2. 本期增加金额	5,151,133.00	—	75,410.86	5,226,543.86
(1) 购置	5,151,133.00	—	75,410.86	5,226,543.86
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2019 年 9 月 30 日	66,777,997.10	599,625.33	2,711,511.04	70,089,133.47
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	6,813,023.75	397,739.84	1,422,672.85	8,633,436.44
2. 本期增加金额	966,131.27	44,972.01	257,404.62	1,268,507.90
(1) 计提	966,131.27	44,972.01	257,404.62	1,268,507.90
3. 本期减少金额	—	—	—	—

4. 2019年9月30日	7,779,155.02	442,711.85	1,680,077.47	9,901,944.34
三、减值准备				
1. 2018年12月31日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2019年9月30日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2019年9月30日	58,998,842.08	156,913.48	1,031,433.57	60,187,189.13
2. 2018年12月31日	54,813,840.35	201,885.49	1,213,427.33	56,229,153.17

(2) 本报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期无形资产摊销额为 1,268,507.90 元。

(4) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(5) 报告期末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	外币折算差异	期末余额
装修费	2,149,436.37	86,725.70	514,860.45	—	4,984.19	1,726,285.81

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	46,951,468.62	8,928,563.45	—	—
坏账准备	—	—	36,447,367.33	7,034,721.41
存货跌价准备	7,212,522.01	1,350,883.92	9,052,059.98	1,581,860.09
固定资产累计折旧	10,600,066.39	4,362,282.44	15,555,394.65	5,464,950.12
无形资产累计摊销	2,261,650.23	339,247.53	2,308,169.73	346,225.46
递延收益	24,050,921.32	3,733,487.05	19,489,802.84	3,203,136.77
未实现内部收益	2,267,066.40	340,059.96	3,095,299.20	464,294.88

可抵扣亏损	4,726,561.32	1,181,640.33	15,177,740.99	3,794,435.25
合 计	98,070,256.29	20,236,164.68	101,125,834.72	21,889,623.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
长期待摊费用	204,621.55	30,693.23	272,828.80	40,924.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,304,775.96	—
坏账准备	—	780,251.22
可抵扣亏损	5,180,603.19	4,446,362.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
2022 年度	2,173,077.91	2,173,077.91
2023 年度	3,007,525.28	2,273,284.66
合 计	5,180,603.19	4,446,362.57

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	29,952,315.67	6,622,467.88

其他非流动资产期末余额较期初增长 352.28%，主要系公司预付斯迪克泗洪生产基地工程设备款较大所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	180,000,000.00	180,000,000.00

保证借款	168,000,000.00	170,000,000.00
抵押及质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证、质押及抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证及质押借款	—	37,500,000.00
合 计	548,000,000.00	587,500,000.00

(2) 期末短期借款情况

①本公司保证及抵押借款情况如下：本公司由子公司斯迪克泗洪及金闯提供保证担保，并以本公司房产及土地、子公司斯迪克太仓机器设备作抵押，从招商银行苏州分行取得保证及抵押借款 150,000,000.00 元；子公司斯迪克太仓由本公司及金闯提供保证担保，并以子公司斯迪克重庆和子公司斯迪克泗洪房产作抵押，从招商银行太仓支行取得保证及抵押借款 30,000,000.00 元。

②本公司保证借款情况如下：子公司斯迪克泗洪由本公司、泗洪县中展实业有限公司及金闯、施蓉夫妇提供保证担保，从江苏银行泗洪支行取得保证借款 50,000,000.00 元；子公司斯迪克泗洪由本公司、泗洪县鑫隆资金担保有限公司及金闯、施蓉夫妇提供保证担保，从中国银行泗洪支行取得保证借款 40,000,000.00 元；子公司斯迪克太仓由本公司、泗洪县中展实业有限公司提供保证担保，从浦发银行太仓支行取得保证借款 40,000,000.00 元；本公司由子公司斯迪克泗洪提供保证担保，从工商银行太仓新区支行取得保证借款 20,000,000.00 元；本公司由斯迪克泗洪、泗洪县中展实业有限公司及金闯、施蓉夫妇提供保证担保，从江苏苏宁银行取得保证借款 18,000,000.00 元。

③本公司抵押及质押借款情况如下：本公司以子公司斯迪克泗洪房产及土地作抵押、以本公司应收账款作质押，从中信银行太仓支行取得抵押及质押借款 120,000,000.00 元。

④本公司保证、质押及抵押借款情况如下：子公司斯迪克泗洪由本公司提供保证担保，并以其自有应收账款作质押、以斯迪克太仓土地作抵押，从中信银行太仓支行取得保证、质押及抵押借款 60,000,000.00 元；

⑤本公司抵押借款情况如下：子公司斯迪克泗洪以其机械设备提供抵押，从南京银行宿迁分行取得抵押借款 20,000,000.00 元。

(3) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

(1) 分类列式

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	71,061,603.34	60,854,827.70

(2) 期末本公司无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付材料款	128,655,409.73	124,698,343.48
应付工程及设备款	20,596,271.36	37,225,584.44
应付运费	3,260,512.70	3,218,959.05
其他	7,059,334.77	7,347,296.14
合 计	159,571,528.56	172,490,183.11

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

<u>单位名称</u>	<u>1 年以上应付账款金额</u>	<u>未付款原因</u>
东莞市国钢机械有限公司	3,663,773.50	工程设备款未结算
江苏九工装饰工程有限公司	1,410,183.00	工程设备款未结算
合 计	5,073,956.50	

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	4,559,296.91	5,859,759.90

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,870,512.83	87,685,403.43	87,599,713.67	5,956,202.59
二、离职后福利-设定提存计划	138,691.10	4,869,890.82	4,889,474.38	119,107.54
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	6,009,203.93	92,555,294.25	92,489,188.05	6,075,310.13

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,008,218.72	76,438,093.99	76,367,723.29	5,078,589.42
二、职工福利费	—	5,309,886.99	5,309,886.99	—
三、社会保险费	88,095.86	2,550,407.05	2,578,774.29	59,728.62
其中：医疗保险费	66,741.79	2,156,216.54	2,173,012.11	49,946.22
工伤保险费	15,776.74	145,200.34	154,713.18	6,263.90
生育保险费	5,577.33	248,990.17	251,049.00	3,518.50
四、住房公积金	702.32	1,759,335.88	1,760,038.20	—
五、工会经费和职工教育经费	773,495.93	1,627,679.52	1,583,290.90	817,884.55
合 计	5,870,512.83	87,685,403.43	87,599,713.67	5,956,202.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	135,205.26	4,733,072.86	4,752,689.08	115,589.04
2. 失业保险费	3,485.84	136,817.96	136,785.30	3,518.50
合 计	138,691.10	4,869,890.82	4,889,474.38	119,107.54

20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,537,838.22	8,119,410.55
增值税	533,165.76	3,894,444.41
个人所得税	429,486.25	388,910.45
城市维护建设税	91,944.72	254,477.77

教育费附加	73,455.90	190,235.20
其他	1,212,705.25	958,162.89
合 计	3,878,596.10	13,805,641.27

应交税费期末余额较期初下降 71.91%，主要系应交增值税、应交企业所得税减少所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	849,726.31	944,980.78
其他应付款	1,621,879.48	1,388,380.88
合 计	2,471,605.79	2,333,361.66

(2) 应付利息

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行借款利息	849,726.31	944,980.78

本公司期末无逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金及保证金	511,000.00	457,000.00
往来款	605,605.56	400,936.69
其他	505,273.92	530,444.19
合 计	1,621,879.48	1,388,380.88

②期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
------------	-------------	-------------

1年内到期的长期应付款	69,368,113.21	57,961,729.59
1年内到期的长期借款	70,000,000.00	—
合 计	139,368,113.21	57,961,729.59

(2) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长 140.45%，主要系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债金额较大所致。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>	<u>利率区间</u>
保证借款	—	70,000,000.00	5.5775%-6.175%
抵押借款	—	—	—
合 计	—	70,000,000.00	—

(2) 长期借款担保情况

本公司保证长期借款情况如下：本公司由泗洪县鑫隆资金担保有限公司、金闯、施蓉提供保证担保，从江苏泗洪农村商业银行取得保证借款 20,000,000.00 元；子公司斯迪克泗洪由本公司、泗洪县盛达咨询担保有限公司、金闯提供保证担保，分别从江苏泗洪农村商业银行取得保证借款 20,000,000.00 元和 30,000,000.00 元。

(3) 长期借款期末余额较期初下降 100.00%，主要系期末重分类至一年内到期的非流动负债所致。

24. 长期应付款

(1) 长期应付款分类

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
长期应付款	35,070,091.37	62,639,827.42
专项应付款	—	—
合 计	35,070,091.37	62,639,827.42

(2) 按款项性质列示长期应付款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
------------	-------------	-------------

售后回租款	35,070,091.37	62,639,827.42
-------	---------------	---------------

(3) 长期应付款期末余额较期初下降 44.01%，主要系支付融资租赁费金额较大所致。

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	137,459,811.83	6,207,500.00	12,169,425.51	131,497,886.32	与资产相关
未实现售后回租损益	3,066,652.62	7,813,870.82	681,716.89	10,198,806.55	
合计	140,526,464.45	14,021,370.82	12,851,142.40	141,696,692.87	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多功能涂布生产线补助	33,199,999.84	—	3,450,000.06	—	29,749,999.78	与资产相关
复合涂层功能性膜材料产业化项目	6,999,999.12	—	750,000.33	—	6,249,998.79	与资产相关
日本淋膜机首次进口重大装备补助	650,090.88	—	69,652.17	—	580,438.71	与资产相关
生产用房城建配套费返还补助	6,693,139.36	5,207,500.00	108,206.46	—	11,792,432.90	与资产相关
德国 BMB 无溶剂涂硅机补助资金	6,266,666.52	—	600,000.03	—	5,666,666.49	与资产相关
技改项目补助	2,200,000.00	—	225,000.00	—	1,975,000.00	与资产相关
设备扶持资金	56,500,000.00	—	5,625,000.00	—	50,875,000.00	与资产相关
日本不二分切机专项资金	9,166,593.14	—	785,708.01	—	8,380,885.13	与资产相关
西日本涂布头设备补助	664,916.47	—	62,335.89	—	602,580.58	与资产相关
产业升级项目补助	3,534,166.50	—	345,000.06	—	3,189,166.44	与资产相关
2016 年省级商务发展专项资金补助	1,584,240.00	—	148,522.50	—	1,435,717.50	与资产相关
薄膜材料研究院专项补助资金	10,000,000.00	—	—	—	10,000,000.00	与资产相关
JITRI-斯迪克联合创新中心补助	—	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	与收益相关
合计	137,459,811.83	6,207,500.00	12,169,425.51	—	131,497,886.32	

① 根据江苏省泗洪经济开发区管理委员会洪开发[2013]46 号《关于给予斯迪克新型材料（江苏）有限公司企业发展专项扶持资金的批复》，公司 2013 年 6 月收到江苏省泗洪

经济开发区管理委员会专项补助资金 40,000,000.00 元；根据江苏省泗洪经济开发区管理委员会洪开发[2014]22 号《关于给予斯迪克新型材料（江苏）有限公司企业专项用途发展扶持资金的批复》，公司 2014 年 6 月收到苏省泗洪经济开发区管理委员会专项补助资金 6,000,000.00 元。

② 根据泗洪县发展和改革委员会、泗洪县财政局洪发改[2014]87 号《关于转下达 2014 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》，公司 2014 年 12 月收到泗洪县财政局拨付的补助资金 7,000,000.00 元，2015 年 12 月收到泗洪县财政局拨付的补助资金 3,000,000.00 元。

③ 根据江苏省财政厅、江苏省商务厅苏财工贸[2014]165 号《江苏省财政厅、江苏省商务厅关于下达 2014 年外经贸转型升级第一批项目资金预算指标的通知》及江苏省财政厅、江苏省商务厅苏财工贸[2015] 77 号《江苏省财政厅、江苏省商务厅关于下达 2015 年省级商务发展专项资金（第二批项目）预算指标的通知》，公司 2015 年 6 月、2015 年 12 月分别收到泗洪县国库支付中心拨付的补助资金 104,700.00 元和 824,000.00 元。

④ 根据重庆市永川区人民政府永川府发[2009]65 号《重庆市永川区人民政府关于印发永川区加快工业经济发展优惠政策的通知》，公司 2016 年 11 月和 12 月、2018 年 11 月、2019 年 1 月和 3 月分别收重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会拨付的补助资金 1,500,000.00 元、1,385,506.40 元、4,000,000.00 元 1,207,500.00 元和 4,000,000.00 元。

⑤ 根据江苏泗洪经济开发区管委会洪开发[2014]22 号《关于给予斯迪克新型材料（江苏）有限公司企业专项用途发展扶持资金的批复》，公司于 2016 年 6 月、2016 年 12 月分别收到江苏省泗洪经济开发区管委会拨付的专项资金 5,000,000.00 元和 3,000,000.00 元。

⑥ 根据宿迁市财政局、宿迁市经济和信息化委员会宿财工贸[2016]4 号《关于下达 2015 年度市级产业发展引导资金（工业发展）第一批项目奖补资金的通知》，公司于 2016 年 4 月收到宿迁市国库集中支付中心拨付的补助资金 2,400,000.00 元及 600,000.00 元。

⑦ 根据江苏泗洪经济开发区管委会洪开发[2016]51 号《关于给予斯迪克新型材料（江苏）有限公司企业发展专项扶持资金的批复》，公司于 2016 年 7 月、2017 年 1 月分别收到江苏省泗洪经济开发区管理委员会拨付的补助资金 45,000,000.00 元和 30,000,000.00 元。

⑧ 根据江苏泗洪经济开发区管委会洪开发[2016]48 号《关于给予斯迪克新型材料（江苏）有限公司科技成果转化专项资金的批复》，公司于 2016 年 9 月、2016 年 12 月分别收到江苏省泗洪经济开发区管委会拨付的专项补助资金 8,644,500.00 元和 2,662,752.00 元（其中包括日本不二分切机设备补助 1,831,606.49 元及西日本涂布头设备补助 831,145.51 元）。

⑨ 根据江苏省财政厅、江苏省经济及信息化委员会苏财工贸[2016]73 号《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》以及苏财工贸[2016]166 号《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（第二批）的通知》，公司于 2016 年 8 月、2016 年 9 月、2017 年 1 月分别收到泗洪县财政局国库支付中心拨付的专项补助资金 1,100,000.00 元、3,000,000.00 元和 500,000.00 元。

⑩ 根据江苏省财政厅、江苏省商务厅苏财工贸[2016]76 号《关于下达 2016 年省级商务发展专项资金（第二批项目）预算指标的通知》，公司于 2016 年 8 月收到泗洪县财政局国库支付中心拨付的专项补助资金 1,980,300.00 元。

⑪ 根据江苏省泗洪经济开发区管理委员会洪开发[2018]70 号《关于给予江苏斯迪克新材料科技股份有限公司研究院专项资金的批复》，公司于 2018 年 12 月 28 日收到江苏省泗洪经济开发区管理委员会拨付的补助资金 10,000,000.00 元。

⑫ 根据本公司与江苏省产业技术研究院签订的《共建 JITRI-斯迪克联合创新中心合作协议》，为开展产业技术研究，江苏省产业技术研究院提供 1,000,000.00 元补助用以支付建设运营费用。

26. 股本

股东名称或姓名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金闯	40,696,961.00	—	—	40,696,961.00
施蓉	6,633,700.00	—	—	6,633,700.00
上海地平线投资有限公司	5,202,700.00	—	—	5,202,700.00
上海元藩投资有限公司	5,154,640.00	—	—	5,154,640.00
上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙）	3,900,000.00	—	—	3,900,000.00
天津市合信股权投资基金合伙企	3,678,000.00	—	—	3,678,000.00

业（有限合伙）				
苏州瑞通龙熙新兴创业投资企业（有限合伙）	3,436,427.00	—	—	3,436,427.00
纪建明	3,436,426.00	—	—	3,436,426.00
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	2,319,600.00	—	—	2,319,600.00
苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）	1,970,810.00	—	—	1,970,810.00
盛雷鸣	1,718,213.00	—	—	1,718,213.00
苏州市德丽嘉环保装饰工程有限公司	1,706,000.00	—	—	1,706,000.00
蒋根生	1,546,000.00	—	—	1,546,000.00
施培良	1,347,817.00	—	—	1,347,817.00
龚伟忠	1,313,300.00	—	—	1,313,300.00
郑志平	1,300,500.00	—	—	1,300,500.00
苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）	910,000.00	—	—	910,000.00
陈雪平	670,500.00	—	—	670,500.00
天津福熙投资管理合伙企业（有限合伙）	429,553.00	—	—	429,553.00
林秋璇	257,732.00	—	—	257,732.00
合 计	87,628,879.00	—	—	87,628,879.00

股本的变动情况见本附注一“公司基本情况”。

27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	272,409,805.73	—	—	272,409,805.73
其他资本公积	3,702.73	—	—	3,702.73
合 计	272,413,508.46	—	—	272,413,508.46

28. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

外币财务报表 折算差额	-286,464.24	417,529.18	—	—	—	—	131,064.94
----------------	-------------	------------	---	---	---	---	------------

29. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,738,595.93	—	—	24,738,595.93

30. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	299,633,860.62	228,208,875.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,402,376.20	31,607,558.55
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	370,036,236.82	259,816,434.06

31. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,023,886,241.41	764,227,280.35	873,423,681.53	683,919,641.19
其他业务	51,534,899.33	43,896,303.74	27,525,058.02	24,614,834.93
合 计	1,075,421,140.74	808,123,584.09	900,948,739.55	708,534,476.12

(2) 主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
薄膜包装材料	317,366,437.85	306,725,562.63	312,630,143.11	295,236,426.13
电子级胶粘材料	299,089,207.86	151,509,682.17	181,083,338.80	105,297,886.12
功能性薄膜材料	394,543,138.82	294,753,993.94	333,599,305.82	242,971,220.72
热管理复合材料	12,887,456.88	11,238,041.61	46,110,893.80	40,414,108.22
合 计	1,023,886,241.41	764,227,280.35	873,423,681.53	683,919,641.19

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	860,127,884.11	611,540,307.74	728,523,863.44	547,415,278.61
境外（含港澳台地区）	163,758,357.30	152,686,972.61	144,899,818.09	136,504,362.58
合 计	1,023,886,241.41	764,227,280.35	873,423,681.53	683,919,641.19

(4) 按客户归集的本期销售前五名营业收入情况

序号	单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
第一名	深圳市领略数控设备有限公司	53,103,604.10	4.94
	东莞盛翔精密金属有限公司	48,600,454.85	4.52
	领胜城科技（江苏）有限公司	16,771,596.93	1.56
	郑州领胜科技有限公司	7,850,643.36	0.73
	苏州领裕电子科技有限公司	7,174,586.34	0.67
	东莞领汇精密制造科技有限公司	5,115,975.77	0.47
	成都领益科技有限公司	6,343,698.87	0.59
	东莞领益精密制造科技有限公司	1,792,726.47	0.17
	小 计	146,753,286.69	13.65
第二名	兰考裕德环保材料科技有限公司	83,372,740.58	7.75
	南京亚士德科技有限公司	3,338,803.88	0.31
	富钰精密组件（昆山）有限公司	90,912.46	0.01
	小 计	86,802,456.92	8.07
第三名	深圳臻金精密科技有限公司	44,118,430.30	4.10
	成都市正硕科技有限公司	35,682,505.52	3.32
	小 计	79,800,935.82	7.42
第四名	昆山合晶永电子有限公司	37,677,790.06	3.50
	江苏合晶永电子有限公司	4,382,831.27	0.41
	小 计	42,060,621.33	3.91
第五名	河南正茂精密印刷有限公司	20,250,487.92	1.88
	昆山华冠商标印刷有限公司	14,168,992.52	1.32
	深圳正峰印刷有限公司	4,846,893.81	0.45
	重庆正永精密印刷有限公司	274,923.94	0.03

	天津正合精密印刷有限公司	92,412.42	0.01
	上海正伟印刷有限公司	1,645,667.50	0.15
	小 计	41,279,378.11	3.84
	合 计	396,696,678.87	36.89

注：报告期内，受同一实际控制人控制的客户或归属于同一集团公司的客户的销售情况以合并口径列示。

32. 税金及附加

(1) 税金及附加明细

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,668,080.73	705,890.10
房产税	1,729,334.83	1,745,188.18
土地使用税	1,561,674.64	1,411,670.62
教育费附加	1,527,043.87	367,754.71
地方教育费附加	1,018,029.25	222,888.08
印花税及其他	959,728.82	776,101.90
合 计	9,463,892.14	5,229,493.59

(2) 税金及附加本期较上期增长 80.97%，主要系城市维护建设税和教育费附加增加所致。

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,410,406.06	14,986,925.33
职工薪酬	12,493,562.90	12,535,657.85
业务招待费	2,937,073.53	2,596,581.50
办公费用	1,328,653.03	1,708,281.16
车辆管理费	1,137,886.56	1,251,591.38
差旅费	1,008,507.78	1,506,467.64
广告宣传费	813,802.56	1,110,034.93
折旧与摊销	521,865.49	654,212.84

通讯费	380,742.69	434,945.01
其他	114,839.47	76,957.74
合 计	36,147,340.07	36,861,655.38

34. 管理费用

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	32,910,903.99	29,419,326.72
折旧与摊销	8,122,803.47	7,955,783.55
业务招待费	3,218,886.37	1,398,200.16
办公费用	2,710,434.08	2,318,758.52
租赁费	2,330,677.29	2,176,163.53
中介费	2,259,244.79	2,681,070.97
绿化费	1,680,754.37	1,011,773.29
车辆管理费	1,480,146.14	1,656,756.22
保险费	1,071,409.74	1,599,755.66
差旅费	724,217.60	1,071,210.77
其他	578,360.99	1,062,239.87
股份支付费用	—	154,388.00
合 计	57,087,838.83	52,505,427.26

35. 研发费用

(1) 研发费用明细情况

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
材料费	39,740,951.51	28,162,962.93
职工薪酬	15,171,801.08	8,153,260.32
折旧与摊销	3,902,398.13	2,242,454.14
技术服务费	2,665,070.19	98,400.00
办公费用	612,951.81	334,059.92
差旅费	338,374.87	413,519.61
业务招待费	317,405.37	219,317.57
专利申请费	208,550.85	1,047,737.04

其他	86,242.46	104,876.68
合 计	63,043,746.27	40,776,588.21

(2) 2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应在利润表中将“研发费用”项目从“管理费用”项目中分拆出进行列报。

(3) 研发费用本期较上期增长54.61%，主要系研发材料投入较大所致。

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,710,853.95	32,164,581.44
减：利息收入	1,223,121.33	1,698,535.09
汇兑损失	4,988,505.09	12,591,533.40
减：汇兑收益	6,839,615.92	13,646,774.63
银行手续费	905,601.02	782,281.55
融资手续费	1,339,714.67	906,197.39
合 计	29,881,937.48	31,099,284.06

37. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	12,169,425.51	12,169,425.51
当期收到的政府补助	8,534,700.00	5,537,200.00
合 计	20,704,125.51	17,706,625.51

38. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	134,588.64	183,248.63

39. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

应收票据坏账损失	-9,791.57	—
应收账款坏账损失	-11,288,866.70	—
其他应收款坏账损失	-304,842.91	—
合 计	-11,603,501.18	—

信用减值损失金额本期较上期变化较大，主要系公司本期开始执行新金融工具准则，对金融资产计提的损失由原先在“资产减值损失”项目列报，改为在“信用减值损失”项目中进行列报所致。

40. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
一、坏账损失	—	-7,460,684.22
二、存货跌价损失	-5,158,436.67	-4,052,467.24
合 计	-5,158,436.67	-11,513,151.46

信用减值损失金额本期较上期变化较大，主要系公司本期开始执行新金融工具准则，对金融资产计提的损失由原先在“资产减值损失”项目列报，改为在“信用减值损失”项目中进行列报所致。

41. 资产处置收益

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	19,948.67	39,859.82
其中：固定资产处置利得	19,948.67	39,859.82
合 计	19,948.67	39,859.82

资产处置收益本期较上期下降 49.95%，主要系本期固定资产处置利得减少所致。

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
------------	--------------	--------------

保险理赔	2,007,000.00	—
其他	194,592.62	580,847.47
合 计	2,201,592.62	580,847.47

(2) 计入当期非经常性损益的金额

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
保险理赔	2,007,000.00	—
其他	194,592.62	580,847.47
合 计	2,201,592.62	580,847.47

(3) 营业外收入本期较上期增长 279.03%，主要系公司收到保险公司理赔款项金额较大所致。

43. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
对外捐赠	155,976.50	40,000.00
税收滞纳金	2,785.91	159,943.70
其他	122,271.95	291,712.48
合 计	281,034.36	491,656.18

(2) 计入当期非经常性损益的金额

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
对外捐赠	155,976.50	40,000.00
税收滞纳金	2,785.91	159,943.70
其他	122,271.95	291,712.48
合 计	281,034.36	491,656.18

(3) 营业外支出本期较上期下降 42.84%，主要系公司本期支付的税收滞纳金较少所致。

44. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,715,606.70	5,177,107.83
递延所得税费用	1,643,228.21	-3,768,613.42
合 计	7,358,834.91	1,408,494.41

(2) 所得税费用本期较上期增长较大，主要系一方面本公司子公司斯迪克泗洪 2018 年度不再享受高新技术企业 15% 的优惠税率，导致上期确认的递延所得税资产金额增加，递延所得税费用相应大幅下降；另一方面本期利润较上期增长较多，计提的当期所得税费用增加较多所致。

45. 其他综合收益

其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、28 其他综合收益。

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,742,200.00	5,538,200.00
保险理赔收入	2,007,000.00	—
押金及保证金	818,744.59	—
其他	194,592.62	579,847.47
合 计	17,762,537.21	6,118,047.47

(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
研发费用	43,969,547.06	30,380,873.75
运输费	15,410,406.06	14,986,925.33
业务招待费	6,155,959.90	3,994,781.66
办公费用	4,039,087.11	4,027,039.68
车辆管理费	2,618,032.70	2,908,347.60
租赁费	2,330,677.29	2,176,163.53

中介费	2,259,244.79	2,681,070.97
差旅费	1,732,725.38	2,577,678.41
绿化费	1,680,754.37	1,011,773.29
保险费	1,071,409.74	1,599,755.66
银行手续费	905,601.02	782,281.55
广告宣传费	813,802.56	1,110,034.93
单位往来及备用金	440,383.37	561,228.31
通讯费	380,742.69	434,945.01
押金及保证金	—	1,510,979.03
其他	1,283,363.19	1,606,783.43
合 计	85,091,737.23	72,350,662.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
银行存款利息收入	1,223,121.33	1,698,535.09

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
售后回租款	27,000,000.00	—
借款保证金	8,500,066.67	18,819,000.00
信用证保证金	387,000.00	—
远期售汇保证金	—	1,939,537.99
票据保证金	—	32,799,809.47
合 计	35,887,066.67	53,558,347.46

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
融资租赁租金	48,426,498.13	506,248.35
票据证保证金	13,877,686.29	—
上市中介费	994,339.62	1,990,566.03
售后回租手续费	900,000.00	—
融资手续费	660,000.00	1,460,000.00
信用证保证金	—	8,327,000.00

合 计	64,858,524.04	12,283,814.38
-----	----------------------	----------------------

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
净利润	70,331,250.18	31,039,094.31
加：资产减值准备	11,603,501.18	11,513,151.46
信用减值损失	5,158,436.67	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,700,458.18	63,802,386.84
无形资产摊销	1,268,507.90	1,221,896.79
长期待摊费用摊销	514,860.45	832,246.59
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）	-19,948.67	-39,859.82
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）	28,976,336.46	30,317,002.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,588.64	-183,248.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,653,459.30	-3,758,382.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,231.09	-10,231.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,097,627.59	-36,003,632.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,290,935.25	-53,501,094.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,536,702.15	-10,029,431.85
其他[注]	-10,109,931.33	-26,209,475.61
经营活动产生的现金流量净额	23,202,100.78	8,990,421.45
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	—	—
现金的期末余额	43,893,610.38	97,819,201.99
减：现金的期初余额	255,827,261.54	122,545,347.20
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	-211,933,651.16	-24,726,145.21

注：其他主要系公司以应收票据支付设备工程金额，其中上期其他中包括股份支付费用 154,388.00 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	43,893,610.38	97,819,201.99
其中：库存现金	167,936.41	111,427.80
可随时用于支付的银行存款	43,725,673.97	97,707,774.19
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	43,893,610.38	97,819,201.99
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	—	—

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	72,442,772.94	保证金
固定资产	360,201,715.73	抵押
无形资产	51,026,861.31	抵押
应收账款账面余额	419,334,522.57	质押

上述受限应收账款余额来源于斯迪克股份，斯迪克股份与中信银行股份有限公司太仓支行于 2019 年 5 月 27 日签订编号为“2019 苏银应最质字第 TC811208049202 号”的《最高额应收账款质押合同》，合同担保主债权金额为 14,400 万元，合同约定：斯迪克股份 2019 年 5 月 27 日起至 2021 年 5 月 27 日止的经营期内已经产生或将要产生的全部应收账款（包含销售货款等各种应收账款）均在上述质押合同范围内。

49. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

货币资金			3,755,690.30
其中：美元	514,955.91	7.0729	3,642,231.66
日元	1,029,322.00	0.065699	67,625.43
港币	2,102.54	0.9020	1,896.49
韩币	7,426,761.00	0.005916	43,936.72
应收账款			9,354,149.81
其中：美元	1,322,533.87	7.0729	9,354,149.81
应付账款			4,370,068.65
其中：美元	600,672.41	7.0729	4,248,495.89
欧元	15,679.12	7.7538	121,572.76

50. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	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 失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
多功能涂布生产线补助	46,000,000.00	递延收益	3,450,000.06	3,450,000.06	其他收益
复合涂层功能性膜材料产业化项目	10,000,000.00	递延收益	750,000.33	750,000.33	其他收益
日本淋膜机首次进口重大装备补助	928,700.00	递延收益	69,652.17	69,652.17	其他收益
生产用房城建配套费返还补助	12,093,006.40	递延收益	108,206.46	108,206.46	其他收益
德国 BMB 无溶剂涂硅机补助资金	8,000,000.00	递延收益	600,000.03	600,000.03	其他收益
技改项目补助	3,000,000.00	递延收益	225,000.00	225,000.00	其他收益
设备扶持资金	75,000,000.00	递延收益	5,625,000.00	5,625,000.00	其他收益
日本不二分切机专项资金	10,476,106.49	递延收益	785,708.01	785,708.01	其他收益
西日本涂布头设备补助	831,145.51	递延收益	62,335.89	62,335.89	其他收益
产业升级项目补助	4,600,000.00	递延收益	345,000.06	345,000.06	其他收益
2016 年省级商务发展专项资金补助	1,980,300.00	递延收益	148,522.50	148,522.50	其他收益
薄膜材料研究院专项补助资金	10,000,000.00	递延收益	—	—	—
合 计	182,909,258.40		12,169,425.51	12,169,425.51	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	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 的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
2018 年度工业经济高质量发展暨科技创新奖 补资金	3,496,300.00	—	3,496,300.00	—	其他收益

2018 年度开放型经济发展及电子商务扶持政策奖补资金	443,900.00	—	443,900.00	—	其他收益
2018 年度市级产业发展引导奖补资金（工业发展）	344,500.00	—	344,500.00	—	其他收益
2018 年省“双创计划等”等人才项目资助资金	300,000.00	—	300,000.00	—	其他收益
中国博士后科学基金会第 12 批特别资助（站中）和第一批特别资助（站前）资助经费	180,000.00	—	180,000.00	—	其他收益
2018 年度省第二批工业和信息产业转型升级专项资金（企业上云项目）	50,000.00	—	50,000.00	—	其他收益
第二届宿迁市专利奖奖金	40,000.00	—	40,000.00	—	其他收益
2018 年商务发展专项资金（第五批）	20,000.00	—	20,000.00	—	其他收益
上市奖励款	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	其他收益
2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	500,000.00	—	500,000.00	—	其他收益
宿迁市 2018 年度工业 50 强企业奖励资金	100,000.00	—	100,000.00	—	其他收益
2018 年度市级产业发展引导奖补资金	60,000.00	—	60,000.00	—	其他收益
2017 年度工业经济暨人才科技创新奖补资金	4,636,200.00	—	—	4,636,200.00	其他收益
2017 年度宿迁市市长质量奖励	500,000.00	—	—	500,000.00	其他收益
2017 年度鼓励和引导开放型经济发展扶持资金	335,000.00	—	—	335,000.00	其他收益
2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	31,000.00	—	—	31,000.00	其他收益
2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	25,000.00	—	—	25,000.00	其他收益
民营科技企业奖励	10,000.00	—	—	10,000.00	其他收益
合 计	14,071,900.00	—	8,534,700.00	5,537,200.00	

(3) 本公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1. 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	
斯迪克泗洪	江苏泗洪	江苏泗洪	制造业	100.00	—	设立
斯迪克重庆	重庆	重庆	制造业	100.00	—	设立
斯迪克香港	香港	香港	贸易	100.00	—	同一控制下合并
斯迪克美国	美国	美国	贸易	100.00	—	设立
斯迪克韩国	韩国	韩国	贸易	100.00	—	设立
斯迪克日本	日本	日本	贸易	100.00	—	设立
斯迪克太仓	太仓	太仓	制造业	100.00	—	设立
青绿环保	太仓	太仓	制造业	70.00	—	设立
启源绿能	江苏泗洪	江苏泗洪	制造业	—	70.00	设立
谱玳新能源	江苏泗洪	江苏泗洪	制造业	55.00	—	设立

①斯迪克泗洪系本公司 2010 年 6 月设立的全资子公司，注册资本 30,000 万元，经营范围：生产、加工、销售：各种压敏胶带、保护膜、离型纸及其生产设备、纸质包装材料（造纸、印刷除外）、人工合成石墨导热膜材料；胶粘剂及新材料的研发与技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

②斯迪克重庆系本公司 2012 年 4 月设立的全资子公司，注册资本 200.00 万元，经营范围：胶带、光学膜、胶粘带制品、多功能涂层复合薄膜销售，货物、技术进出口。（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）

③斯迪克香港系本公司 2011 年 5 月通过同一控制下合并取得的子公司，经营范围为：胶粘带及新材料产品的进出口贸易。

④斯迪克美国系本公司 2015 年 12 月设立的全资境外子公司，注册资本 1.00 美元，经营范围：商品信息咨询，市场调研，企业营销策划，胶粘带与新材料的进出口贸易及技术的进出口业务，胶粘剂及新材料的研发及技术转让。

⑤斯迪克韩国系本公司 2016 年 9 月设立的全资境外子公司，注册资本 10,000 万韩元，经营范围：商品信息咨询，市场调研，企业营销策划，胶粘带与新材料的进出口贸易及技术的进出口业务。

⑥斯迪克日本系本公司 2016 年 3 月设立的全资境外子公司，注册资本 800 万日元，经营范围：商品信息咨询，市场调研，企业营销策划，胶粘带与新材料的进出口贸易及技术的进出口业务。

⑦斯迪克太仓系本公司 2016 年 12 月设立的全资子公司，注册资本 30,000.00 万元，经营范围：研发、生产、销售胶粘带制品、光学膜、多功能涂层复合薄膜，普通货物道路运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

⑧四青绿环保系本公司 2017 年 8 月设立的子公司，注册资本 1,000 万元，本公司持股比例为 70.00%，经营范围：环保新材料、水处理的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；生产、加工、销售塑料制品。（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）。该公司尚未实际经营。

⑨启源绿能系本公司 2016 年 11 月设立的子公司，注册资本 2,000 万元，本公司持股比例为 70.00%，经营范围：热力生产和供应（仅用于工业生产），热能系统的研发、制造、管理、销售、技术转让和服务，销售炉渣、粉煤灰、石膏以及相关产品，节能技术的研发和应用。（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）

⑩谱玳新能源系本公司 2017 年 2 月设立的子公司，注册资本 500 万元，本公司持股比例为 55.00%，经营范围：研发、销售：胶粘带制品、光学膜、多功能涂层复合薄膜、封装阻隔材料、导电屏蔽材料、导热材料、减震缓冲材料，特种粘合剂，导热胶；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

（2）重要的非全资子公司

无。

2. 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。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 9 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 36.09% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。受市场压力影响，截至 2019 年 9 月 30 日，本公司应收账款存在一定的逾期，具体情况如下：

<u>逾期期限</u>	<u>逾期金额</u>	<u>坏账准备余额</u>
1-6 个月	38,604,142.53	1,930,207.13
6-12 个月	7,488,009.46	374,400.47
1-2 年	18,669,295.38	1,866,929.54
2-3 年	7,597,403.27	2,279,220.98
3 年以上	10,246,436.22	10,246,436.22
合 计	82,605,286.86	16,697,194.34

2. 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、固定资产售后回租等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司短期银行借款余额为 54,800.00 万元，长期银行借款余额为 7,000.00 万元，均为固定利率计息，预计未来期间利率大幅波动的可能性较小，因此利率风险对公司的影响较小。

(2) 外汇风险

外汇风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五、48.外币货币性项目。

九、关联方及关联交易

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

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人为金闯、施蓉夫妇。金闯先生直接持有本公司 46.442% 的股份，通过员工持股平台苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）和苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 3.288% 的股份；施蓉女士直接持有公司 7.570% 的股份，金闯、施蓉夫妇合计直接和间接控制本公司 57.300% 的股份，为本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司其他关联方（不存在控制关系的关联方）情况

（1）公司的主要股东（持有公司 5%以上股权的股东）

序号	关联方名称	与本公司关系
1	上海地平线投资有限公司	持有本公司 5.937% 股权的股东
2	上海元藩投资有限公司	持有本公司 5.882% 股权的股东
3	上海峻银股权投资合伙企业（有限合伙） 天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一基金管理人管理的私募股权投资基金，二者合计持有本公司 8.648% 的股份

（2）控股股东、实际控制人控制、共同控制或施加重大影响的企业

序号	关联方名称	与本公司关系
1	苏州市德润股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人金闯担任执行事务合伙人的企业，为发行人的员工持股平台，持有发行人 197.081 万股股份，占发行人股份总数的 2.249%
2	苏州市锦广缘股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人金闯担任执行事务合伙人的企业，为发行人的员工持股平台，持有发行人 91 万股股份，占发行人股份总数的 1.038%
3	太仓市天意胶粘制品有限公司（注销）	实际控制人金闯持股 60% 并担任执行董事兼总经理、施蓉持股 40% 并担任监事的公司，已于 2012 年 9 月注销
4	太仓新商投资有限公司	实际控制人金闯持股 17.04% 并担任董事的公司，金闯已于 2017 年 6 月转让其全部股权并不再担任其董事

（3）公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

序号	关联方名称	与本公司关系
1	金爱军	董事兼总经理
2	郑志平	董事
3	高红兵	董事
4	张恒	董事
5	赵蓓	独立董事
6	赵增耀	独立董事
7	龚菊明	独立董事

8	陈锋	监事会主席
9	陈静	监事
10	张庆杰	职工代表监事
11	杨比	副总经理
12	李国英	副总经理
13	袁文雄	副总经理兼董事会秘书
14	吴江	财务负责人
15	何曼	2019年9月30日之前十二个月内曾担任本公司的独立董事
16	与上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。	—

(4) 上述关联自然人控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的企业

序号	关联方名称	关联关系
1	布尼克精密设备（江苏）有限公司（注销）	公司实际控制人金闯的兄弟金锋持股 90% 的公司。该公司于 2018 年 1 月 24 日注销。
2	苏州巨邦新材料科技有限公司	公司董事郑志平持股 30%，郑志平之女王曼卿持股 70% 并担任执行董事及总经理的公司
3	上海万峥企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事郑志平之女王曼卿持有份额 20.59% 的企业
4	天津市合信股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	公司董事张恒任副总裁的企业
5	上海峻银股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事张恒任副总裁的企业
6	青岛天辰广告传媒有限公司（吊销）	公司董事张恒持股 25% 并担任董事的公司
7	上海鑫坤投资管理有限公司	公司董事高红兵持股 20% 并担任执行董事兼总经理的公司
8	上海丹泽机电设备销售有限公司	公司董事高红兵持股 35% 并担任监事的公司
9	淮安宝淮物流有限公司（注销）	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司，该公司于 2019 年 3 月 14 日注销
10	常熟新地物流有限公司	公司董事高红兵曾任董事长兼总经理的公司，2018 年 8 月辞任

序号	关联方名称	关联关系
11	荆门新地物流有限公司（注销）	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司，该公司于2017年6月15日注销
12	南京新地物流有限公司（注销）	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司，该公司于2017年9月6日注销
13	武汉佳石新地物流有限公司（注销）	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司，该公司于2019年7月2日注销
14	武汉临港新地物流有限公司	公司董事高红兵任董事长兼总经理的公司
15	北京永乐佳地科技发展有限公司	公司董事高红兵任董事长兼总经理的公司
16	济南新地物流有限公司	公司董事高红兵任总经理的公司
17	哈尔滨新地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
18	厦门瑞地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
19	吴江新地物流有限公司	公司董事高红兵曾任执行董事兼总经理的公司，2018年5月辞任
20	上海瑞地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事的公司
21	上海厚石能源管理有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
22	新地物流发展有限公司	公司董事高红兵任董事长兼总经理，高红兵母亲梅亦兰任董事的公司
23	泰州新地物流有限公司	公司董事高红兵曾经担任执行董事的公司，2019年3月辞任
24	贵州新里物流有限公司	公司董事高红兵配偶辛亚玲任执行董事兼总经理的公司
25	成都园园通物业管理有限公司	公司董事高红兵配偶辛亚玲任执行董事的公司。
26	上海富泽投资咨询有限公司（注销）	公司董事高红兵母亲梅亦兰出资37.5%，为第一大股东的公司
27	武汉嘉华新地物流有限公司	公司董事高红兵任总经理，高红兵配偶辛亚玲任执行董事的公司
28	成都宝坤物流投资有限公司	公司董事高红兵任董事兼总经理，高红兵的母亲梅亦兰持股4%并担任董事长的公司
29	成都广新物流有限公司	公司董事高红兵任董事的公司
30	成都好库多网络科技有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
31	成都新兴联合物流管理有限公司	公司董事高红兵曾任董事的公司，于2018年8月辞任
32	成都新兴汽车城开发投资有限公司	公司董事高红兵及高红兵配偶辛亚玲任董事的公司
33	四川大衍农业发展有限责任公司	公司董事高红兵任董事的公司

序号	关联方名称	关联关系
34	东阿县新地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
35	石家庄新北地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事及经理的公司
36	郑州新鸿物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
37	陕西西咸新区空港新城新地物流有限公司	公司董事高红兵任董事的公司
38	西咸新区新工物流有限公司（注销）	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司，2018年9月4日注销
39	昆山新千里物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
40	南京新麦物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
41	上海可地实业有限公司	公司董事高红兵任执行董事的公司
42	广州新瑞地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
43	成都新地集运物流有限公司	公司董事高红兵任董事长兼总经理的公司，2019年4月辞任
44	沈阳新地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
45	上海临港核芯企业发展有限公司	公司董事高红兵任董事长兼总经理的公司
46	淮安新地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
47	成都瑞田投资中心（有限合伙）	公司董事高红兵持股 17.333%，高红兵的母亲梅亦兰担任执行事务合伙人成都宝坤物流投资有限公司的委派代表的企业
48	上海临港海外企业发展有限公司	公司董事高红兵任董事的公司
49	苏州瑞地物流有限公司	公司董事高红兵任董事的公司
50	吴江凯力置业有限公司（注销）	公司董事高红兵的配偶辛亚玲持股 25%并担任执行董事兼总经理的公司，该公司于 2017年9月8日注销。
51	通辽金煤化工有限公司	公司董事高红兵曾担任董事的企业，已于 2017年1月辞任
52	上海越海投资中心（有限合伙）	公司董事高红兵担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表的企业
53	苏州亭里物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事的公司，2018年12月辞任
54	上海临港松江创业投资管理有限公司	公司董事高红兵担任董事的公司
55	平湖鸿盛供应链管理服务有限公司	公司董事高红兵曾经担任董事的公司，2019年3月辞任
56	西咸新区新领物流有限公司	公司董事高红兵曾经担任执行董事的公司，2019年3月辞任

序号	关联方名称	关联关系
57	成都长辰物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
58	无锡新锡物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
59	泰州泰地仓储物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
60	成都石地物流有限公司	公司董事高红兵任执行董事兼总经理的公司
61	上海榕辰信息技术服务中心（有限合伙）（注销）	公司董事高红兵持股 20% 并任执行事务合伙人的企业，已于 2019 年 3 月 4 日注销
62	上海钱潮投资咨询有限公司（吊销）	公司董事高红兵的母亲梅亦兰持股 31% 并担任董事的公司
63	江苏金越信息技术有限公司（注销）	公司董事及总经理金爱军担任董事的公司，2018 年 4 月注销
64	苏州科斯伍德油墨股份有限公司	公司副总经理、董事会秘书袁文雄担任独立董事的公司
65	苏州工业园区和顺电气股份有限公司	公司副总经理、董事会秘书袁文雄担任独立董事的公司
66	苏州和阳智能制造股份有限公司	公司副总经理、董事会秘书袁文雄担任董事的公司
67	江苏常铝铝业股份有限公司	公司独立董事龚菊明担任独立董事的公司
68	苏州宝馨科技实业股份有限公司	公司独立董事龚菊明曾担任独立董事的公司，于 2018 年 8 月辞任
69	中衡设计集团股份有限公司	公司独立董事龚菊明担任独立董事的公司
70	江苏通润装备科技股份有限公司	公司独立董事龚菊明担任独立董事的公司
71	江苏传艺科技股份有限公司	公司独立董事赵蓓担任独立董事的公司

(5) 其他关联方

序号	单位名称	关联关系
1	烟台佳益捷胶粘材料有限公司	公司前副总经理王宏的配偶倪志青持股 100% 并担任执行董事兼总经理、王宏担任监事的公司
2	东莞市宏志电子有限公司	公司前副总经理王宏持股 96% 并担任执行董事兼总经理的公司

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 关联交易情况

(1) 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	销售占比(%)	金额	销售占比(%)
东莞市宏志电子有限公司	销售商品	473,571.13	0.04	8,622,725.39	0.96
烟台佳益捷胶粘材料有限公司	销售商品	3,484,176.95	0.32	2,041,780.51	0.23
合计		3,957,748.08	0.36	10,664,505.90	1.19

(2) 关联担保情况

①截至2019年9月30日，本公司与关联方之间的担保事项如下：

被担保方	提供担保的关联方	最高担保金额(万元)	实际担保金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	债权人	截至报告期末所担保债务是否已经履行完毕
斯迪克泗洪	金闯、施蓉	4,000.00	2,000.00	2019.3.12	2020.3.11	中国银行泗洪支行	否
斯迪克泗洪	金闯、施蓉		2,000.00	2019.5.30	2020.5.28	中国银行泗洪支行	否
斯迪克泗洪	金闯	5,000.00	2,000.00	2019.6.27	2020.7.20	泗洪农商银行	否
斯迪克泗洪	金闯		3,000.00	2019.6.27	2020.7.20	泗洪农商银行	否
斯迪克泗洪	金闯、施蓉	5,000.00	3,000.00	2019.3.29	2020.3.25	江苏银行泗洪支行	否
斯迪克泗洪	金闯、施蓉		2,000.00	2019.6.11	2020.6.10	江苏银行泗洪支行	否
斯迪克泗洪	金闯、施蓉	—	3,630.93	2018.12.14	2020.12.14	海通恒信国际租赁股份有限公司	否
斯迪克泗洪	金闯、施蓉	—	2,267.80	2018.12.20	2020.12.20	平安点创国际融资租赁有限公司	否
斯迪克泗洪	金闯、施蓉	—	2,959.56	2019.5.30	2022.5.30	海尔融资租赁股份有限公司	否
本公司	金闯、施蓉	2,000.00	2,000.00	2019.6.28	2020.7.20	泗洪农商银行	否
本公司	金闯	15,000.00	5,000.00	2019.6.14	2020.4.8	招商银行苏州分行	否
本公司	金闯		5,000.00	2019.6.17	2020.4.8	招商银行苏州分行	否
本公司	金闯		5,000.00	2019.6.18	2020.4.8	招商银行苏州分行	否
本公司	金闯、施蓉	2,000.00	1,800.00	2019.9.20	2020.9.19	江苏苏宁银行	否
本公司	金闯、施蓉	—	2,281.92	2018.10.15	2021.4.15	远东国际租赁有限公司	否
斯迪克太仓	金闯	3,000.00	3,000.00	2019.8.28	2020.4.8	招商银行太仓支行	否

②截至2019年9月30日，本公司与子公司之间的担保事项如下：

担保方	被担保方	担保方式	担保金额(万元)	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	----------	--------	--------	------------

斯迪克泗洪	本公司	抵押担保、质押担保	3,000.00	2019.6.5	2020.6.5	否
斯迪克泗洪	本公司	抵押担保、质押担保	3,000.00	2019.6.5	2020.6.5	否
斯迪克泗洪	本公司	抵押担保、质押担保	3,000.00	2019.6.4	2020.6.4	否
斯迪克泗洪	本公司	抵押担保、质押担保	3,000.00	2019.8.16	2020.2.16	否
斯迪克泗洪	本公司	保证担保	2,000.00	2019.8.12	2020.2.7	否
斯迪克泗洪	本公司	保证担保	1,800.00	2019.9.20	2020.9.19	否
斯迪克泗洪、 太仓斯迪克	本公司	保证担保、抵押担保	5,000.00	2019.6.14	2020.4.8	否
斯迪克泗洪、 太仓斯迪克	本公司	保证担保、抵押担保	5,000.00	2019.6.17	2020.4.8	否
斯迪克泗洪、 太仓斯迪克	本公司	保证担保、抵押担保	5,000.00	2019.6.18	2020.4.8	否
本公司、斯迪 克太仓	斯迪克泗洪	保证担保、抵押担保	6,000.00	2018.12.21	2019.9.1	否
本公司	斯迪克泗洪	保证担保	3,000.00	2019.6.27	2020.7.20	否
本公司	斯迪克泗洪	保证担保	2,000.00	2019.6.27	2020.7.20	否
本公司	斯迪克泗洪	保证担保	2,000.00	2019.3.12	2020.3.11	否
本公司	斯迪克泗洪	保证担保	2,000.00	2019.5.30	2020.5.28	否
本公司	斯迪克泗洪	保证担保	3,000.00	2019.3.29	2020.3.25	否
本公司	斯迪克泗洪	保证担保	2,000.00	2019.6.11	2020.6.10	否
本公司、斯迪 克太仓	斯迪克泗洪	保证担保、抵押担保、质押担保	3,000.00	2019.8.15	2020.6.4	否
本公司、斯迪 克太仓	斯迪克泗洪	保证担保、抵押担保、质押担保	3,000.00	2019.8.15	2020.6.4	否
本公司、重庆 斯迪克、斯迪 克泗洪	斯迪克太仓	保证担保、抵押担保	3,000.00	2019.8.28	2020.4.8	否
本公司	斯迪克太仓	保证担保	4,000.00	2019.4.30	2020.4.30	否

注：该项担保为斯迪克泗洪为本公司开具的银行承兑汇票提供的担保。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,196,078.60	6,694,890.33

6. 关联方应收应付款项

应收关联方款项情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市宏志电子有限公司	535,135.36	26,756.77	4,411,033.86	220,551.69
应收账款	烟台佳益捷胶粘材料有限公司	—	—	2,886,973.85	144,348.69

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	154,388.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	154,388.00

2018年1月，实际控制人金闯将持有的苏州市锦广缘股权合伙企业（有限合伙）176.99万财产份额转让给本公司员工，转让价格为1元每份额，折合转让本公司股份数量为16.09万股，转让价格为11元每股；根据中水致远资产评估有限公司以2017年12月31日为评估基准日出具的中水致远评咨字[2018]第020066号估值报告，本公司评估值为104,800.00万元，每股价格为11.96元，存在价格差异，该差异为以权益结算的股份支付，具体计算过程如下：

项目	金额	备注
转让持股平台财产份额	1,769,900.00	①
持股平台财产份额与本公司股权的折算率	1股/11财产份额	②
转让的本公司股份数量	160,900.00	③=①×②
对内转让价格	11.00元/股	④
评估价格	11.96元/股	⑤
价格差异	0.96元/股	⑥=⑤-④
差异金额	154,388.00	⑦=③×⑥
以权益结算的股份支付确认的费用总额	154,388.00	⑧=⑦

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司开出信用证形成的承诺事项如下：

信用证号码	受益人	出证行	信用证金额	未使用金额
LC1501190000026	MUNKSJO LA GERE SAS	江苏银行泗洪支行	USD 37,000.00	USD 37,000.00
LC0731917000013	FUJI TEKKO CO.,LTD	中国银行泗洪支行	JPY 141,300,000.00	JPY 8,100,000.00

截至 2019 年 9 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 本公司与子公司之间的担保情况详见本附注九、5（2）⑤项。

(2) 本公司因诉讼形成的或有事项如下：

本公司子公司斯迪克太仓因买卖合同纠纷与郑州信达通铝业有限公司（以下简称“郑州信达通”）存在一起尚未了结的诉讼案件。2018 年 5 月，郑州信达通将本公司子公司斯迪克太仓诉讼至太仓市人民法院，诉讼请求为：判令本公司子公司斯迪克太仓支付货款 594,417.80 元及逾期付款利息损失（按照中国人民银行同期贷款利率的 1.5 倍从 2018 年 3 月 1 日至给付之日计算）。截至 2019 年 9 月 30 日止，上述诉讼案件二审已开庭审理，尚待法院出具法律文书。

截至 2019 年 9 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 10 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 本公司与离职员工成立公司的交易情况

苏州上动力新材料科技有限公司、东莞上动力新材料科技有限公司系金殿松实际控制的公司。金殿松原为本公司销售部经理，于 2015 年从本公司离职。

报告期内，本公司向苏州上动力新材料科技有限公司、东莞上动力新材料科技有限公司的销售情况如下：

客户名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
------	------	-------	-------

		金 额	销售占 比(%)	金 额	销售占 比(%)
苏州上动力新材料科技有限 公司	销售商品	37,634,334.26	3.50	25,718,090.76	2.85
东莞上动力新材料科技有限 公司	销售商品	548,428.63	0.05	3,970,649.84	0.44
合 计		38,182,762.89	3.55	29,688,740.60	3.30

2. 重要的诉讼事项

(1) 本公司子公司斯迪克泗洪因买卖合同纠纷与松德智慧装备股份有限公司（以下简称“松德公司”）存在一起尚未了结的诉讼案件。2017年8月，本公司子公司斯迪克泗洪因设备买卖合同纠纷将松德公司诉至江苏省泗洪县人民法院，诉讼请求为：（1）判令松德公司因买卖合同给斯迪克泗洪造成的设置配套损失 748.05 万元及利息损失 211.20 万元（自 2012 年 12 月 20 日起至实际给付完毕时止，按银行贷款利息 6.00% 计算，暂计算至起诉之日 2017 年 8 月 11 日），合计 959.25 万元；（2）判令松德公司因买卖合同给斯迪克泗洪造成的产品（次品）损失共计 1,483.94 万元（其中 2012 年损失 735.68 万元，2013 年损失 748.26 万元）及利息损失 370.73 万元（按贷款利息 6.00% 计算，2012 年损失自 2013 年 1 月 1 日起算，2013 年损失自 2014 年 1 月 1 日起算，暂计算至起诉之日 2017 年 8 月 11 日），合计 1,854.67 万元；（3）判令松德公司承担案件的诉讼费用及其它费用。该案件已开庭审理结束，公司已收到江苏省泗洪县人民法院于 2019 年 1 月 15 日下发的编号为（2017）苏 1324 民初 6633 号民事判决书，法院判决松德公司于判决书生效之日起 10 日内赔偿斯迪克泗洪违约损失 736.92 万元，同时驳回了本公司其他的诉讼请求。2019 年 1 月 29 日，松德公司不服法院判决，向宿迁市中级人民法院提起上诉，二审尚未开庭审理。

(2) 本公司因买卖合同纠纷与深圳市恩宏电子有限公司（以下简称“恩宏公司”）存在一起尚未了结的诉讼案件。2017 年 8 月，本公司因买卖合同纠纷将恩宏公司、黄礼智、杜欣芸诉至江苏省苏州市中级人民法院，诉讼请求为：①判令恩宏公司立即支付所欠货款 262.00 万元、逾期付款利息 67.68 万元（按年息 10.00% 的标准，自 2014 年 12 月 1 日起暂计算至 2017 年 6 月 30 日，应计算至货款实际支付日）；②黄礼智、杜欣芸对恩宏

公司的支付义务承担连带支付责任；③诉讼费由恩宏公司、黄礼智、杜欣芸承担。江苏省苏州市中级人民法院以管辖权为由，将本案移送至江苏省宿迁市中级人民法院审理，截至2019年9月30日止，上述案件尚未审理完毕。本公司已对恩宏公司所欠货款262万元全额计提了减值准备。

(3) 本公司子公司斯迪克太仓与无锡丰晟科技有限公司（以下简称“无锡丰晟”）存在6,650,824.75元应收款争议事项，并于2018年7月将无锡丰晟和其股东北京国能电池科技股份有限公司诉至太仓市人民法院，诉请法院判令无锡丰晟支付上述货款并按照中国人民银行同期贷款利率2倍的标准支付逾期付款利息（逾期付款利息计算期间自2018年7月10日起至实际付款日止），同时诉请北京国能电池科技股份有限公司对上述债权承担连带清偿责任。该案件已开庭审理结束，公司已收到太仓市人民法院2019年1月11日下发的编号为（2018）苏0585民初4236号的民事判决书，判决无锡丰晟支付斯迪克太仓货款6,650,823.01元，并偿付以该款为基数自2018年7月10日起按中国人民银行同期同类贷款基准利率的1.5倍计算至被告无锡丰晟科技有限公司实际付款之日止的逾期付款利息损失。被告北京国能电池科技股份有限公司对被告无锡丰晟科技有限公司上述债务承担连带清偿责任。本公司已根据法院判决申请法院强制执行。截至2019年9月30日止，本公司子公司斯迪克太仓对上述款项计提了1,553,460.61元坏账准备。

截至2019年9月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	200,000.00	—	200,000.00	4,170,910.65	—	4,170,910.65
商业承兑票据	—	—	—	—	—	—
合 计	200,000.00	—	200,000.00	4,170,910.65	—	4,170,910.65

(2) 公司期末无已质押的应收票据。

(3) 公司期末已背书或贴现且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
银行承兑票据	161,616,144.10	—

(4) 公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00	—	—	200,000.00
其中：银行承兑票据	200,000.00	100.00	—	—	200,000.00
商业承兑票据	—	—	—	—	—
合 计	200,000.00	100.00	—	—	200,000.00

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	4,170,910.65	100.00	—	—	4,170,910.65
其中：银行承兑票据	4,170,910.65	100.00	—	—	4,170,910.65
商业承兑票据	—	—	—	—	—
合 计	4,170,910.65	100.00	—	—	4,170,910.65

①公司期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

②期末按信用风险组合计提坏账准备

本公司期末按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

(7) 应收票据期末余额较期初下降 95.20%，主要系公司以应收票据支付货款金额较大所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	403,407,967.52	263,207,315.28
1 至 2 年	7,436,130.40	12,727,791.83
2 至 3 年	2,869,996.34	1,109,018.39
3 年以上	5,620,428.31	4,166,015.73
合 计	419,334,522.57	281,210,141.23

(2) 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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	419,334,522.57	100.00	22,290,327.12	5.32	397,044,195.45
其中：账龄组合	317,232,292.47	75.65	22,290,327.12	7.03	294,941,965.35
合并内关联方组合	102,102,230.10	24.35	—	—	102,102,230.10
合 计	419,334,522.57	100.00	22,290,327.12	5.32	397,044,195.45

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,210,141.23	100.00	14,185,833.10	5.04	267,024,308.13
其中：账龄组合	192,541,491.41	68.47	14,185,833.10	7.37	178,355,658.31
合并内关联方组合	88,668,649.82	31.53	—	—	88,668,649.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	281,210,141.23	100.00	14,185,833.10	5.04	267,024,308.13

本公司期初无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期初组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,790,677.23	9,039,533.86	5.00
1 至 2 年	6,475,780.06	647,578.00	10.00
2 至 3 年	1,109,018.39	332,705.51	30.00
3 年以上	4,166,015.73	4,166,015.73	100.00
合 计	192,541,491.41	14,185,833.10	7.37

本公司期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

期末按账龄组合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	301,305,737.42	15,065,286.87	5.00
1 至 2 年	7,436,130.40	743,613.04	10.00
2 至 3 年	2,869,996.34	860,998.90	30.00
3 年以上	5,620,428.31	5,620,428.31	100.00
合 计	317,232,292.47	22,290,327.12	7.03

(3) 坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	14,185,833.10	8,104,494.02	—	—	22,290,327.12

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆斯迪克光电材料有限公司	102,102,230.10	24.35	—
兰考裕德环保材料科技有限公司	61,740,232.39	14.72	3,087,011.62
深圳臻金精密科技有限公司	49,289,676.01	11.75	2,464,483.80
东莞盛翔精密金属有限公司	40,286,602.92	9.61	2,014,330.15
深圳市领略数控设备有限公司	26,144,475.92	6.24	1,307,223.80
合计	279,563,217.34	66.67	8,873,049.37

(6) 应收账款期末余额较期初增长 49.12%，主要系新增大客户销售收入增加所致。

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	12,830,407.91	11,668,237.80
合计	12,830,407.91	11,668,237.80

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,500,684.02	8,074,804.83
1 至 2 年	2,152,867.90	3,915,783.36
2 至 3 年	1,228,068.97	630,000.00
3 年以上	285,105.00	380,105.00
合计	14,166,725.89	13,000,693.19

②按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

融资租赁保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
中介机构费	4,120,943.39	3,126,603.77
担保保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
押金及保证金	1,578,698.60	2,095,278.60
单位往来及备用金	1,144,665.07	502,874.05
其他	322,418.83	275,936.77
合 计	14,166,725.89	13,000,693.19

③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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	14,166,725.89	100.00	1,336,317.98	9.43	12,830,407.91
其中：账龄组合	13,325,434.85	94.06	1,336,317.98	10.03	11,989,116.87
合并内关联方组合	841,291.04	5.94	—	—	841,291.04
合 计	14,166,725.89	100.00	1,336,317.98	9.43	12,830,407.91

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,000,693.19	100.00	1,332,455.39	10.25	11,668,237.80
其中：账龄组合	12,664,439.14	97.41	1,332,455.39	10.52	11,331,983.75
合并内关联方组合	336,254.05	2.59	—	—	336,254.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	13,000,693.19	100.00	1,332,455.39	10.25	11,668,237.80

本公司期初无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

期初组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,041,660.54	402,083.03	5.00
1 至 2 年	3,612,673.60	361,267.36	10.00
2 至 3 年	630,000.00	189,000.00	30.00
3 年以上	380,105.00	380,105.00	100.00
合 计	12,664,439.14	1,332,455.39	10.52

本公司期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

期末按账龄组合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	9,968,675.96	498,433.80	5.00
1 至 2 年	1,843,584.92	184,358.49	10.00
2 至 3 年	1,228,068.97	368,420.69	30.00
3 年以上	285,105.00	285,105.00	100.00
合 计	13,325,434.85	1,336,317.98	10.03

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,332,455.39	3,862.59	—	—	1,336,317.98

⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,332,455.39	—	—	1,332,455.39
2019年1月1日其他应收款余额在本期	—	—	—	—
—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	3,862.59	—	—	3,862.59
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年9月30日余额	1,336,317.98	—	—	1,336,317.98

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥期末按欠款方归集的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
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1年以内	35.29	250,000.00
泗洪县鑫隆资金担保有限公司	担保保证金	2,000,000.00	1年以内	14.12	100,000.00
东莞市天宝五金塑胶制品有限公司	押金及保证金	1,042,673.60	2-3年	7.36	312,802.08
太仓斯迪克新材料科技有限公司	往来款	494,763.00	1年以内	3.49	24,738.15
斯迪克国际股份有限公司	往来款	236,261.95	2年以内	1.67	22,356.52
合计		8,773,698.55		61.93	709,896.75

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	615,022,014.85	—	615,022,014.85	614,608,638.85	—	614,608,638.85
对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	615,022,014.85	—	615,022,014.85	614,608,638.85	—	614,608,638.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					减值准备	期末余额
斯迪克泗洪	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00	—	—
斯迪克香港	1,096,298.85	—	—	1,096,298.85	—	—
斯迪克重庆	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
斯迪克美国	7,113,110.00	413,376.00	—	7,526,486.00	—	—
斯迪克韩国	667,840.00	—	—	667,840.00	—	—
斯迪克日本	981,390.00	—	—	981,390.00	—	—
斯迪克太仓	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00	—	—
谱玳新能源	2,750,000.00	—	—	2,750,000.00	—	—
合计	614,608,638.85	413,376.00	—	615,022,014.85	—	—

5. 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	754,218,686.08	569,722,391.64	513,399,139.62	426,452,896.87
其他业务	41,504,353.44	40,847,737.76	33,129,397.21	30,393,537.01
合计	795,723,039.52	610,570,129.40	546,528,536.83	456,846,433.88

6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	—	30,619.18

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	19,948.67	39,859.82
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）	20,704,125.51	17,706,625.51
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	134,588.64	183,248.63
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	1,920,558.26	89,191.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	154,388.00
小 计	22,779,221.08	18,173,313.25
所得税影响额	4,908,969.43	4,293,408.47
少数股东权益影响额	—	—
合 计	17,870,251.65	13,879,904.78

2. 净资产收益率及每股收益

①本期发生额

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.60	0.60

②上期发生额

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.20	0.20



公司名称：江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



日期：2019年10月27日