

审计报告

安徽金春无纺布股份有限公司

容诚审字[2020]230Z0091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	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-13
6	母公司资产负债表	14-15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18-20
10	财务报表附注	21-179

容诚审字[2020]230Z0091 号

审计报告

安徽金春无纺布股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽金春无纺布股份有限公司（以下简称金春股份）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金春股份2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金春股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年度、2018年度、2017年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行

审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
(一) 应收账款坏账准备	
<p>2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，金春股份应收账款账面余额分别为53,291,351.44元、53,807,909.62元、35,150,135.28元，坏账准备分别为6,378,766.39元、5,403,708.01元、5,947,586.42元。</p> <p>金春股份根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。如财务报表附注“三、29、重要会计政策和会计估计的变更”所述，金春股份于2019年1月1日起执行财政部修订后的《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》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据新金融工具准则的相关规定，金春股份以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认损失准备。</p> <p>应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判</p>	<p>与应收账款坏账准备相关的审计程序主要包括以下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对金春股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； 2、检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定，会计政策变更是否经过董事会审议； 3、分析金春股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 4、对于单项金额重大的应收账款，选择复核管理层对于预计未来可收回现金流量进行评估判断的依据； 5、获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性；对超过信用期的应收账款情况进行复核分析，并对管理层进行访谈，了解超过信用期的主要客户信息，同时通过检查历史回款、期后回款记录及其他相关文件，复核管理

<p>断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注“三、10、金融工具”和附注“三、12、应收款项”；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注“五、3、应收账款”。</p>	<p>层判断的合理性；</p> <p>6、对主要客户的往来余额进行函证，评估应收账款确认的真实性、完整性等；</p> <p>7、查询主要客户的工商信息，对主要客户进行访谈，核查主要客户的背景信息。</p>
<p>(二) 收入确认</p>	
<p>金春股份主要从事水刺无纺布、热风非织造布、超纤无纺布的制造、销售。2019年度、2018年度、2017年度，金春股份营业收入分别为83,832.35万元、86,454.50万元、60,494.40万元（合并财务报表口径）。金春股份的营业收入主要来源于国内产品销售，国内产品的销售以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点。营业收入的确认对财务报表影响较为重大，同时收入为公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策见附注“三、25、收入确认原则和计量方法”；关于营业收入金额见附注“五、26、营业收入及营业成本”。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序主要包括以下：</p> <p>1、对金春股份产品销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>2、对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序；</p> <p>3、抽样检查金春股份与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单等资料，评估收入确认的真实性；</p> <p>4、对主要客户的销售发生额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；</p> <p>5、查询主要客户的工商资料，并对主要客户实施访谈，确认主要客户与金春股份是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息；</p> <p>6、对金春股份资产负债表日前后确认的产品销售收入，抽样检查销售合</p>

同、运单、客户签收单等资料，评估收入确认的完整性及是否存在跨期。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金春股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金春股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金春股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(本页无正文，为容诚审字[2020]230Z0091号审计报告之签字盖章页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年2月17日

合并资产负债表

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	138,611,313.71	217,199,753.37	81,838,109.55
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2		13,224,686.58	7,134,759.92
应收账款	五、3	46,912,585.05	48,404,201.61	29,202,548.86
应收款项融资	五、4	30,871,473.73		
预付款项	五、5	6,358,864.36	3,389,384.92	9,929,379.40
其他应收款	五、6	1,882,973.53	130,307.03	1,432,806.99
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	29,270,092.10	37,895,729.11	29,658,823.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	104,172.72	1,473,896.76	1,538,302.02
流动资产合计		254,011,475.20	321,717,959.38	160,734,730.38
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	332,177,018.35	353,589,361.13	275,186,320.94
在建工程	五、10	4,891,174.72	7,286.80	135,195.05
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	38,416,391.02	39,418,262.50	40,420,133.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、12	5,090,425.34	4,566,573.81	6,669,281.37
其他非流动资产	五、13	17,685,243.87	817,420.52	44,537,440.33
非流动资产合计		398,260,253.30	398,398,904.76	366,948,371.67
资产总计		652,271,728.50	720,116,864.14	527,683,102.05

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇



 3411020105294



 3411220001608



 3411220001608

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	50,064,518.06	188,500,000.00	124,000,000.00
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负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、15	45,841,929.92	77,416,931.36	25,916,960.03
预收款项	五、16	1,844,472.94	4,592,052.79	1,800,795.20
应付职工薪酬	五、17	16,106,249.68	12,391,484.72	10,531,878.48
应交税费	五、18	4,550,550.10	1,609,847.77	7,204,516.91
其他应付款	五、19	666,303.25	356,240.12	146,756.73
其中：应付利息			266,505.18	146,208.33
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		119,074,023.95	284,866,556.76	169,600,907.35
非流动负债：				
长期借款	五、20	7,010,159.72		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、21	27,195,401.87	24,950,034.35	20,579,666.85
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,205,561.59	24,950,034.35	20,579,666.85
负债合计		153,279,585.54	309,816,591.11	190,180,574.20
所有者权益：				
股本	五、22	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、23	139,301,404.96	139,301,404.96	139,301,404.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	26,394,337.64	17,743,819.72	10,593,505.65
未分配利润	五、25	241,975,412.89	162,211,393.89	96,774,629.08
归属于母公司所有者权益合计		497,671,155.49	409,256,618.57	336,669,539.69
少数股东权益		1,320,987.47	1,043,654.46	832,988.16
所有者权益合计		498,992,142.96	410,300,273.03	337,502,527.85
负债和所有者权益总计		652,271,728.50	720,116,864.14	527,683,102.05

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇

曹松亭
341120001608

仰宗勇
341120001608

仰宗勇
章宗
3411220001608



合并利润表

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		838,323,486.16	864,544,987.08	604,943,989.68
其中：营业收入	五、26	838,323,486.16	864,544,987.08	604,943,989.68
二、营业总成本		745,373,411.98	786,426,566.08	529,840,408.36
其中：营业成本	五、26	655,085,655.35	698,304,286.76	464,837,312.47
税金及附加	五、27	6,357,090.09	4,740,261.43	3,802,082.05
销售费用	五、28	30,304,070.32	27,417,078.97	21,050,847.60
管理费用	五、29	17,873,545.82	18,580,664.63	13,047,477.81
研发费用	五、30	28,973,607.15	26,981,429.69	21,705,574.70
财务费用	五、31	6,779,443.25	10,402,844.60	5,397,113.73
其中：利息费用		7,158,555.28	10,822,881.79	4,243,822.64
利息收入		453,602.73	222,178.75	72,629.39
加：其他收益	五、32	8,056,744.48	7,556,184.50	2,675,867.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	233,241.08	349,660.29	139,287.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,067,303.99		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-739,335.34	-1,298,815.90	-860,884.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,433,420.41	84,725,449.89	77,057,852.03
加：营业外收入	五、36	1,363,001.56	889,966.31	4,291,749.04
减：营业外支出	五、37			50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,796,421.97	85,615,416.20	81,299,601.07
减：所得税费用	五、38	12,104,552.04	12,817,671.02	20,645,276.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,691,869.93	72,797,745.18	60,654,325.00
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,691,869.93	72,797,745.18	60,654,325.00
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）		88,414,536.92	72,587,078.88	60,462,288.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		277,333.01	210,666.30	192,036.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（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		88,691,869.93	72,797,745.18	60,654,325.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		88,414,536.92	72,587,078.88	60,462,288.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		277,333.01	210,666.30	192,036.19
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.98	0.81	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.98	0.81	0.67

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇


曹松亭
3411020105295


仰宗勇
3411220001608


仰宗勇
3411220001608

合并现金流量表

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		760,555,409.61	763,798,384.23	538,359,516.40
收到的税费返还		2,270,825.73	7,210,656.62	6,973,734.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	12,306,640.85	12,817,056.85	12,879,294.04
经营活动现金流入小计		775,132,876.19	783,826,097.70	558,212,544.83
购买商品、接受劳务支付的现金		586,827,240.60	586,220,437.52	481,691,835.89
支付给职工以及为职工支付的现金		51,871,082.65	47,055,618.46	33,865,151.85
支付的各项税费		32,446,787.82	28,269,504.04	30,552,734.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	13,462,887.92	12,230,480.66	8,062,468.96
经营活动现金流出小计		684,607,998.99	673,776,040.68	554,172,190.76
经营活动产生的现金流量净额		90,524,877.20	110,050,057.02	4,040,354.07
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		103,000,000.00	113,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		233,241.08	349,660.29	139,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、39（3）	453,602.73	422,178.75	297,129.39
投资活动现金流入小计		103,686,843.81	113,771,839.04	436,417.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,561,599.52	20,121,755.93	73,615,889.45
投资支付的现金		103,000,000.00	113,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、39（4）	1,894,746.62		
投资活动现金流出小计		143,456,346.14	133,121,755.93	73,615,889.45
投资活动产生的现金流量净额		-39,769,502.33	-19,349,916.89	-73,179,472.39
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		167,000,000.00	254,500,000.00	184,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		167,000,000.00	254,500,000.00	184,000,000.00
偿还债务支付的现金		298,500,000.00	190,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,069,656.88	9,500,255.75	3,655,562.89
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、39（5）			16,036,868.86
筹资活动现金流出小计		304,569,656.88	199,500,255.75	79,692,431.75
筹资活动产生的现金流量净额		-137,569,656.88	54,999,744.25	104,307,568.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,613.10	352,719.21	-654,275.65
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-86,711,668.91	146,052,603.59	34,514,174.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	217,199,753.37	71,147,149.78	36,632,975.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	130,488,084.46	217,199,753.37	71,147,149.78

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	17,743,819.72	162,211,393.89	409,256,618.57	1,043,654.46	410,300,273.03
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	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	17,743,819.72	162,211,393.89	409,256,618.57	1,043,654.46	410,300,273.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-	-	-	8,650,517.92	79,764,019.00	88,414,536.92	277,333.01	88,691,869.93
(一) 综合收益总额										88,414,536.92	88,414,536.92	277,333.01	88,691,869.93
(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									8,650,517.92	-8,650,517.92			
3. 对所有者(或股东)的分配									8,650,517.92	-8,650,517.92			
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	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	26,394,337.64	241,975,412.89	497,671,155.49	1,320,987.47	498,992,142.96

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度				归属于母公司所有者权益				小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				未分配利润
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	139,301,404.96	-	-	-	10,593,505.65	96,774,629.08	336,669,539.69	832,988.16	337,502,527.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	139,301,404.96	-	-	-	10,593,505.65	96,774,629.08	336,669,539.69	832,988.16	337,502,527.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-							7,150,314.07	65,436,764.81	72,587,078.88	210,666.30	72,797,745.18
(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								7,150,314.07	-7,150,314.07			
3. 对所有者(或股东)的分配								7,150,314.07	-7,150,314.07			
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	139,301,404.96	-	-	-	17,743,819.72	162,211,393.89	409,256,618.57	1,043,654.46	410,300,273.03



编制单位：安徽金纶无纺股份有限公司

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：柳宗勇

会计机构负责人：柳宗勇



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	90,000,000.00				139,301,404.96				4,706,505.56	42,199,340.36	276,207,250.88	640,951.97	276,848,202.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	90,000,000.00				139,301,404.96				4,706,505.56	42,199,340.36	276,207,250.88	640,951.97	276,848,202.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,887,000.09	54,575,288.72	60,462,288.81	192,036.19	60,654,325.00
(一) 综合收益总额										60,462,288.81	60,462,288.81	192,036.19	60,654,325.00
(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									5,887,000.09	-5,887,000.09			
1. 提取盈余公积									5,887,000.09	-5,887,000.09			
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	90,000,000.00				139,301,404.96				10,593,505.65	96,774,629.08	356,669,539.69	832,988.16	337,502,527.85

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇



母公司资产负债表

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		137,598,794.87	189,321,083.54	81,687,226.27
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			13,224,686.58	7,134,759.92
应收账款	十五、1	44,820,831.05	46,829,489.57	27,412,043.85
应收款项融资		30,871,473.73		
预付款项		6,228,428.10	31,793,307.38	12,540,887.86
其他应收款	十五、2	1,881,785.68	129,005.66	1,427,737.10
其中：应收利息				
应收股利				
存货		29,270,092.10	37,895,729.11	29,658,823.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,096,105.00	889,226.34
流动资产合计		250,671,405.53	320,289,406.84	160,750,704.98
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		326,479,274.04	347,573,105.98	268,851,554.95
在建工程		4,891,174.72	7,286.80	135,195.05
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		38,416,391.02	39,418,262.50	40,420,133.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,084,914.84	4,558,268.73	6,666,513.70
其他非流动资产		17,685,243.87	817,420.52	44,537,440.33
非流动资产合计		395,656,998.49	395,474,344.53	363,710,838.01
资产总计		646,328,404.02	715,763,751.37	524,461,542.99

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇


曹松亭
1411020105294


仰宗勇
3411220001608


仰宗勇
411220001608

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,064,518.06	188,500,000.00	124,000,000.00
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负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		45,688,666.58	76,615,931.36	25,105,338.36
预收款项		1,844,472.94	4,592,052.79	1,800,795.20
应付职工薪酬		16,006,218.58	12,308,395.36	10,481,022.83
应交税费		4,485,499.39	1,579,112.93	6,989,119.23
其他应付款		666,303.25	356,240.12	146,756.73
其中：应付利息			266,505.18	146,208.33
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		118,755,678.80	283,951,732.56	168,523,032.35
非流动负债：				
长期借款		7,010,159.72		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		27,195,401.87	24,950,034.35	20,579,666.85
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,205,561.59	24,950,034.35	20,579,666.85
负债合计		152,961,240.39	308,901,766.91	189,102,699.20
所有者权益：				
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		139,301,404.96	139,301,404.96	139,301,404.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		26,406,575.87	17,756,057.95	10,605,743.88
未分配利润		237,659,182.80	159,804,521.55	95,451,694.95
所有者权益合计		493,367,163.63	406,861,984.46	335,358,843.79
负债和所有者权益总计		646,328,404.02	715,763,751.37	524,461,542.99

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇


曹松亭
1411020105294


仰宗勇
341220001608


仰宗勇
341220001608

母公司利润表

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	842,056,664.92	868,393,526.07	608,673,572.65
减：营业成本	十五、4	661,675,762.88	704,235,027.55	471,435,510.70
税金及附加		6,303,825.78	4,691,202.48	3,754,134.92
销售费用		30,160,804.46	27,256,064.46	20,904,052.06
管理费用		17,481,347.56	18,201,272.67	12,717,262.93
研发费用		28,973,607.15	26,981,429.69	21,705,574.70
财务费用		6,885,133.68	10,466,224.95	5,403,207.30
其中：利息费用		7,158,555.28	10,822,881.79	4,243,822.64
利息收入		337,567.48	149,508.40	58,271.71
加：其他收益		8,056,744.48	7,556,184.50	2,675,867.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	233,241.08	305,660.27	139,287.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,040,042.08		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-739,335.34	-1,310,371.98	-824,113.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,086,791.55	83,113,777.06	74,744,871.04
加：营业外收入		1,363,001.56	876,216.03	4,291,711.16
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,449,793.11	83,989,993.09	79,036,582.20
减：所得税费用		11,944,613.94	12,486,852.42	20,166,581.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,505,179.17	71,503,140.67	58,870,000.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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		86,505,179.17	71,503,140.67	58,870,000.88
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇


曹松亭
3411020105294


仰宗勇
3411220001698


仰宗勇



母公司现金流量表

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		765,345,021.81	768,047,452.32	543,454,716.81
收到的税费返还		2,270,825.73	7,210,656.62	6,973,734.39
收到其他与经营活动有关的现金		12,300,616.86	12,803,306.57	12,879,256.16
经营活动现金流入小计		779,916,464.40	788,061,415.51	563,307,707.36
购买商品、接受劳务支付的现金		565,476,462.02	619,270,993.27	487,535,600.06
支付给职工以及为职工支付的现金		51,409,309.13	46,611,882.82	33,459,779.99
支付的各项税费		32,127,835.57	27,578,878.17	30,049,578.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,395,794.24	12,160,720.41	7,943,879.45
经营活动现金流出小计		662,409,400.96	705,622,474.67	558,988,838.00
经营活动产生的现金流量净额		117,507,063.44	82,438,940.84	4,318,869.36
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		103,000,000.00	78,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		233,241.08	305,660.27	139,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		337,567.48	349,508.40	282,771.71
投资活动现金流入小计		103,570,808.56	78,655,168.67	422,059.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,561,599.52	20,121,755.93	73,607,757.05
投资支付的现金		103,000,000.00	78,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		1,894,746.62		
投资活动现金流出小计		143,456,346.14	98,121,755.93	73,607,757.05
投资活动产生的现金流量净额		-39,885,537.58	-19,466,587.26	-73,185,697.67
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		167,000,000.00	254,500,000.00	184,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		167,000,000.00	254,500,000.00	184,000,000.00
偿还债务支付的现金		298,500,000.00	190,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,069,656.88	9,500,255.75	3,655,562.89
支付其他与筹资活动有关的现金				16,036,868.86
筹资活动现金流出小计		304,569,656.88	199,500,255.75	79,692,431.75
筹资活动产生的现金流量净额		-137,569,656.88	54,999,744.25	104,307,568.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,613.10	352,719.21	-654,275.65
五、现金及现金等价物净增加额		-59,845,517.92	118,324,817.04	34,786,464.29
加：期初现金及现金等价物余额		189,321,083.54	70,996,266.50	36,209,802.21
六、期末现金及现金等价物余额		129,475,565.62	189,321,083.54	70,996,266.50

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇


 曹松亭
 3411020105294


 仰宗勇
 3411020001608


 仰宗勇
 3411020001608

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	17,756,057.95	159,804,521.55	406,861,984.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	17,756,057.95	159,804,521.55	406,861,984.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,650,517.92	77,854,661.25	86,505,179.17
(一) 综合收益总额										86,505,179.17	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,650,517.92	-8,650,517.92	-
1. 提取盈余公积									8,650,517.92	-8,650,517.92	
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	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	26,406,575.87	237,659,182.80	493,367,163.63

法定代表人：曹松亭

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：仰宗勇



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	10,605,743.88	95,451,694.95	335,358,843.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	10,605,743.88	95,451,694.95	335,358,843.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,150,314.07	64,352,826.60	71,503,140.67
(一) 综合收益总额									71,503,140.67		71,503,140.67
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,150,314.07	-7,150,314.07	-
1. 提取盈余公积									7,150,314.07	-7,150,314.07	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	139,301,404.96	-	-	-	17,756,057.95	159,804,521.55	406,861,984.46

法定代表人：曹松亭
主管会计工作负责人：仰宗勇
会计机构负责人：仰宗勇



母公司所有者权益变动表

项目	2017年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	90,000,000.00			139,301,404.96				4,718,743.79	42,468,694.16	276,488,842.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	90,000,000.00			139,301,404.96				4,718,743.79	42,468,694.16	276,488,842.91
三、本年增减变动金额(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								5,887,000.09	-5,887,000.09	
2. 对所有者(或股东)的分配								5,887,000.09	-5,887,000.09	
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	90,000,000.00			139,301,404.96				10,605,743.88	95,451,694.95	335,358,843.79

单位：元 币种：人民币

编制单位：安徽金春无纺布股份有限公司
ANHUI JINCHUN NONWOVEN CO., LTD.
3411020101293

法定代表人：曹松亭
主管会计工作负责人：仰宗勇
会计机构负责人：仰宗勇

曹松亭
3411020101293

仰宗勇
3411020101293

曹松亭
3411020101293

安徽金春无纺布股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 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

安徽金春无纺布股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由滁州金春无纺布有限公司(以下简称“滁州金春”)整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 9 月取得滁州市工商行政管理局核发的 341100000067074 号企业法人营业执照,注册资本为 9,000.00 万元。

公司前身为滁州金春,由安徽金瑞投资集团有限公司(原安徽金瑞化工投资有限公司,以下简称“金瑞集团”)于 2011 年 7 月出资设立,成立时注册资本 2,000.00 万元。

2015 年 7 月 15 日,经公司股东会决议,增加注册资本 4,817.1167 万元,其中金瑞集团增资 1,476.7295 万元,滁州欣金瑞智投资管理中心(有限合伙)(以下简称“欣金瑞智”)增资 3,340.3872 万元。此次增资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
安徽金瑞投资集团有限公司	34,767,295.00	51.00
滁州欣金瑞智投资管理中心(有限合伙)	33,403,872.00	49.00
合计	68,171,167.00	100.00

2015 年 8 月,经公司股东会决议,按照发起人协议和公司章程的规定,公司以截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 124,463,084.73 元整体变更为股份有限公司,折合股本 6,817.1167 万元,变更后股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
安徽金瑞投资集团有限公司	34,767,295.00	51.00

滁州欣金瑞智投资管理中心（有限合伙）	33,403,872.00	49.00
合计	68,171,167.00	100.00

2015年12月9日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意安徽金春无纺布股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8704号），股票代码：835140。

2016年7月20日，根据公司2016年第二次临时股东大会决议，新增注册资本2,182.8833万元，其中，金瑞集团增资132.8833万元、安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）增资800万元、合肥庐熙创业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合肥庐熙”）增资400万元、汪德江增资300万元、尹锋增资200万元、冯琰增资200万元、梁宏增资150万元。本次增资扩股完成后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
安徽金瑞投资集团有限公司	36,096,128.00	40.1068
滁州欣金瑞智投资管理中心（有限合伙）	33,403,872.00	37.1154
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	8,000,000.00	8.8889
合肥庐熙创业股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4.4445
汪德江	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	2.2222
冯琰	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	1.6667
合计	90,000,000.00	100.00

2017年6月29日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意安徽金春无纺布股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]3858号），公司股票自2017年6月30日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年8月2日，根据冯琰与崔岭签订的《股权转让协议》，冯琰将所持本公司200万股股权全部转让给崔岭。2018年8月，合肥庐熙变更企业名称为“宁波庐熙股权投资

合伙企业（有限合伙）”。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
安徽金瑞投资集团有限公司	36,096,128.00	40.1068
滁州欣金瑞智投资管理中心（有限合伙）	33,403,872.00	37.1154
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	8,000,000.00	8.8889
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4.4445
汪德江	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	2.2222
崔岭	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	1.6667
合计	90,000,000.00	100.00

2018年9月20日，根据崔岭与宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“十月吴巽”）签订的《股权转让协议》，崔岭将所持本公司200万股股权全部转让给十月吴巽。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
安徽金瑞投资集团有限公司	36,096,128.00	40.1068
滁州欣金瑞智投资管理中心（有限合伙）	33,403,872.00	37.1154
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	8,000,000.00	8.8889
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4.4445
汪德江	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	2.2222
宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	1.6667
合计	90,000,000.00	100.00

2018年12月20日，根据欣金瑞智与上海永强鸿坤资产经营中心（有限合伙）（以下简称“永强鸿坤”）签订的《股权转让协议》，欣金瑞智将所持本公司315万股股权

转让给永强鸿坤；2018年12月27日，根据欣金瑞智与常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“常州彬复”）签订的《股权转让协议》，欣金瑞智将所持本公司315万股股权转让给常州彬复；2018年12月28日，根据欣金瑞智与金瑞集团签订的《股权转让协议》，欣金瑞智将所持本公司2,201.6707万股股权转让给金瑞集团。本次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
安徽金瑞投资集团有限公司	58,112,835.00	64.5698
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	8,000,000.00	8.8889
滁州欣金瑞智投资管理中心（有限合伙）	5,087,165.00	5.6524
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4.4445
上海永强洪坤资产经营中心（有限合伙）	3,150,000.00	3.5000
常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）	3,150,000.00	3.5000
汪德江	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	2.2222
宁波十月吴翼股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	1.6667
合计	90,000,000.00	100.00

本公司注册地址为安徽省滁州市南京北路218号，法定代表人为曹松亭。

本公司经营范围：水刺无纺布、热风布、超细纤维无纺布制造、销售；纺织材料销售；无纺布及其制品、机械设备、零配件、纺织原辅材料及技术进出口（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）；太阳能光伏发电及相关项目开发、建设、运营。

财务报告批准报出日：本财务报表于2020年2月17日由董事会通过及批准发布。

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	滁州金洁卫生材料科技有限公司	金洁科技	100.00	—
2	泸州金春无纺布有限公司	泸州金春	55.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并范围未发生变化，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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司以一年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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和会计期间，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，应当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，应当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，应当全额抵销“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，应当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，应当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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（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，应当调整资本公积（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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，应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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业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。

9. 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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业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，使之与企业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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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。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、低于市场利率贷款的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：

A 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。

B 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权投资、合同资产、租赁应收款、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：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
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，将其划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	应收融资租赁保证金

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。

d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）
应收账款	根据债务人的信用风险划分

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的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。

④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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 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，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。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

公司应当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。

(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，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

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. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。

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。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

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。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。

(9) 金融资产和金融负债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、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 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。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，100 万元（含 100 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。

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

除单项计提坏账准备以外的应收款项，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对应收融资租赁保证金不计提坏账准备。

(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。

13. 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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(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作为计量基础。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

周转材料在领用时一次计入成本费用。

14. 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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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。

15. 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，应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，应全额确认。

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应当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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

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企业。
- 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：

资产类别	净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10、20	9.50、4.75
运输设备	5	4	23.75
电子及其他设备	5	3-5	19.00-31.67

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
软件	5年	参考能为公司带来经济

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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

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。

(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

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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

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. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 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，冲减企业的所有者权益；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。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

①国内销售：本公司送货方式，以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的销售提货单后确认收入。客户自提方式，以客户提货并签收作为收入确认时点，在取得经客户验收并签字确认的销售提货单后确认收入。

②出口销售：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后确认收入。

(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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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企业；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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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企业，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，按照他人使用本企业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

26. 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：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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：

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；

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，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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、联营公司及合营企业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（才能）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、合营企业及联营企业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应直接计入所有者权益。

28. 经营租赁和融资租赁

本公司将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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

以上会计政策变更对公司报告期末资产总额、负债总额和净资产以及报告期净利润

均未产生影响。公司报告期内无资产处置收益，因此，无需对可比期间的比较数据进行追溯调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）。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），对（财会【2018】15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具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“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；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“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；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。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16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 年度合并财务报表和母公司财务报表列报调整影响如下：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	61,628,888.19	—	60,054,176.15	—
应收票据	—	13,224,686.58	—	13,224,686.58
应收账款	—	48,404,201.61	—	46,829,489.57
应付票据及应付账款	77,416,931.36	—	76,615,931.36	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	—	77,416,931.36	—	76,615,931.36

2017 年度合并财务报表和母公司财务报表列报调整影响如下：

项 目	合并财务报表		母公司财务报表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
在建工程	129,397.47	135,195.05	129,397.47	135,195.05
工程物资	5,797.58	—	5,797.58	—
应付利息	146,208.33	—	146,208.33	—
其他应付款	548.40	146,756.73	548.40	146,756.73
管理费用	34,753,052.51	13,047,477.81	34,422,837.63	12,717,262.93
研发费用	—	21,705,574.70	—	21,705,574.70

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，详见附注三、10。

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债务重组，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。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

（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	217,199,753.37	217,199,753.37	—
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	13,224,686.58	—	-13,224,686.58

应收账款	48,404,201.61	48,404,201.61	—
应收款项融资	不适用	13,224,686.58	13,224,686.58
预付款项	3,389,384.92	3,389,384.92	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	130,307.03	130,307.03	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	37,895,729.11	37,895,729.11	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,473,896.76	1,473,896.76	—
流动资产合计	321,717,959.38	321,717,959.38	—
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	353,589,361.13	353,589,361.13	—

在建工程	7,286.80	7,286.80	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	39,418,262.50	39,418,262.50	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	4,566,573.81	4,566,573.81	—
其他非流动资产	817,420.52	817,420.52	—
非流动资产合计	398,398,904.76	398,398,904.76	—
资产总计	720,116,864.14	720,116,864.14	—
流动负债：			
短期借款	188,500,000.00	188,766,505.18	266,505.18
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	—	—	—
应付账款	77,416,931.36	77,416,931.36	—
预收款项	4,592,052.79	4,592,052.79	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	12,391,484.72	12,391,484.72	—
应交税费	1,609,847.77	1,609,847.77	—

其他应付款	356,240.12	89,734.94	-266,505.18
其中：应付利息	266,505.18	—	-266,505.18
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	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	284,866,556.76	284,866,556.76	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	24,950,034.35	24,950,034.35	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	24,950,034.35	24,950,034.35	—
负债合计	309,816,591.11	309,816,591.11	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—

其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	139,301,404.96	139,301,404.96	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	17,743,819.72	17,743,819.72	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	162,211,393.89	162,211,393.89	—
归属于母公司所有者权益合计	409,256,618.57	409,256,618.57	—
少数股东权益	1,043,654.46	1,043,654.46	—
所有者权益（或股东权益）合计	410,300,273.03	410,300,273.03	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	720,116,864.14	720,116,864.14	—

母公司资产负债表

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	189,321,083.54	189,321,083.54	—
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	13,224,686.58	—	-13,224,686.58
应收账款	46,829,489.57	46,829,489.57	—
应收款项融资	不适用	13,224,686.58	13,224,686.58
预付款项	31,793,307.38	31,793,307.38	—
其他应收款	129,005.66	129,005.66	—
其中：应收利息	—	—	—

应收股利	—	—	—
存货	37,895,729.11	37,895,729.11	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,096,105.00	1,096,105.00	—
流动资产合计	320,289,406.84	320,289,406.84	—
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	3,100,000.00	3,100,000.00	—
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	347,573,105.98	347,573,105.98	—
在建工程	7,286.80	7,286.80	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	39,418,262.50	39,418,262.50	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	4,558,268.73	4,558,268.73	—
其他非流动资产	817,420.52	817,420.52	—
非流动资产合计	395,474,344.53	395,474,344.53	—

资产总计	715,763,751.37	715,763,751.37	—
流动负债：			
短期借款	188,500,000.00	188,766,505.18	266,505.18
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	—	—	—
应付账款	76,615,931.36	76,615,931.36	—
预收款项	4,592,052.79	4,592,052.79	—
应付职工薪酬	12,308,395.36	12,308,395.36	—
应交税费	1,579,112.93	1,579,112.93	—
其他应付款	356,240.12	89,734.94	-266,505.18
其中：应付利息	266,505.18	—	-266,505.18
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	283,951,732.56	283,951,732.56	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—

递延收益	24,950,034.35	24,950,034.35	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	24,950,034.35	24,950,034.35	—
负债合计	308,901,766.91	308,901,766.91	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	139,301,404.96	139,301,404.96	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	17,756,057.95	17,756,057.95	—
未分配利润	159,804,521.55	159,804,521.55	—
所有者权益（或股东权益）合计	406,861,984.46	406,861,984.46	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	715,763,751.37	715,763,751.37	—

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

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

A. 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	217,199,753.37	货币资金	摊余成本	217,199,753.37
应收票据	摊余成本	13,224,686.58	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	13,224,686.58

应收账款	摊余成本	48,404,201.61	应收账款	摊余成本	48,404,201.61
其他应收款	摊余成本	130,307.03	其他应收款	摊余成本	130,307.03

B. 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	189,321,083.54	货币资金	摊余成本	189,321,083.54
应收票据	摊余成本	13,224,686.58	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	13,224,686.58
应收账款	摊余成本	46,829,489.57	应收账款	摊余成本	46,829,489.57
其他应收款	摊余成本	129,005.66	其他应收款	摊余成本	129,005.66

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

A. 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

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	13,224,686.58	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	13,224,686.58	—	—
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）	—	—	—	—

B. 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

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	13,224,686.58	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	13,224,686.58	—	—
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）	—	—	—	—

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

A. 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	5,403,708.01	—	—	5,403,708.01
其他应收款减值准备	6,858.26	—	—	6,858.26

B. 母公司财务报表

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	5,320,828.43	—	—	5,320,828.43
其他应收款减值准备	6,789.77	—	—	6,789.77

④于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融负债的分类和计量对比表

A. 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
短期借款	摊余成本	188,500,000.00	短期借款	摊余成本	188,766,505.18
其他应付款	摊余成本	356,240.12	其他应付款	摊余成本	89,734.94

B. 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
短期借款	摊余成本	188,500,000.00	短期借款	摊余成本	188,766,505.18
其他应付款	摊余成本	356,240.12	其他应付款	摊余成本	89,734.94

⑤于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 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负债

短期借款（按原金融工具准则列示金额）	188,500,000.00	—	—	—
加：从其他应付款转入	—	266,505.18	—	—
短期借款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	188,766,505.18
其他应付款（按原金融工具准则列示金额）	356,240.12	—	—	—
减：转出至短期借款	—	266,505.18	—	—
其他应付款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	89,734.94

B. 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负债

短期借款（按原金融工具准则列示金额）	188,500,000.00	—	—	—
--------------------	----------------	---	---	---

加：从其他应付款转入	—	266,505.18	—	—
短期借款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	188,766,505.18
其他应付款（按原金融工具准则列示金额）	356,240.12	—	—	—
减：转出至短期借款	—	266,505.18	—	—
其他应付款（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	89,734.94

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入、提供劳务	17%、16%、13%	*1
城市维护建设税	应缴流转税	7%	
教育费附加	应缴流转税	5%	
出口退税	采用“免、抵、退”方式	依据国家税目规定退税率	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	*2

注*1：公司发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用的增值税税率为17%，根据财政部、国家税务总局印发的《关于调整增值税税率的通知》规定，自2018年5月1日起，适用的增值税税率调整为16%，根据财政部、国家税务总局、海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，适用的增值税税率调整为13%。

注*2：公司2017年度适用25%的企业所得税税率，2018年度和2019年度适用15%的企业所得税税率。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	滁州金洁卫生材料科技有限公司	25%、20%
2	泸州金春无纺布有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 2018年10月,公司获得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201834001833,有效期为3年。自2018年1月1日起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策,减按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据财税[2017]43号《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、财税[2018]77号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,子公司泸州金春2017年度、2018年度和2019年度符合小型微利企业标准,2017年度和2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额,并适用20%企业所得税税率,2019年度其所得减按25%计入应纳税所得额,并适用20%企业所得税税率;子公司金洁科技2019年度符合小型微利企业标准,2019年度其所得不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额,超过100万元但不超过300万元的部分减按50%计入应纳税所得额,并适用20%企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	4,972.23	3,410.68	6,230.92
银行存款	130,483,112.23	217,196,342.69	71,140,918.86
其他货币资金	8,123,229.25	—	10,690,959.77
合计	138,611,313.71	217,199,753.37	81,838,109.55
其中:存放在境外的款项总额	—	—	—

(1) 其他货币资金 2019 年末余额 8,123,229.25 元系进口设备相关保证金，除此之外，2019 年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；

(2) 货币资金 2019 年末比 2018 年末下降 36.18%，主要原因是本期偿还银行借款本金较大；2018 年末比 2017 年末增长 165.40%，主要原因是 2018 年销售商品收到的现金以及通过银行借款筹集的资金较大。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	13,224,686.58	—	13,224,686.58	7,134,759.92	—	7,134,759.92
合计	—	—	—	13,224,686.58	—	13,224,686.58	7,134,759.92	—	7,134,759.92

(2) 各报告期末期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 各报告期末期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	106,140,071.14	—	125,636,618.24	—	96,320,670.91	—
合计	106,140,071.14	—	125,636,618.24	—	96,320,670.91	—

(4) 各报告期末期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

①2019 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

②2019年12月31日，无按组合计提坏账准备的应收票据。

(6) 各报告期末发生坏账准备的计提、收回或转回、转销或核销等变动情况。

(7) 各报告期无实际核销的应收票据情况。

(8) 应收票据2019年末比2018年末大幅下降，主要原因是公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，符合要求的应收票据2019年末余额列报于应收款项融资；2018年末比2017年末增长85.36%，主要原因是2018年度销售规模扩大，以票据方式结算货款增加，应收票据余额相应增加。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	49,234,036.77	51,162,797.31	30,657,725.07
1至2年	1,414,647.19	109,947.06	26,416.13
2至3年	107,502.23	27,507.65	189,129.63
3至4年	27,507.65	189,129.63	2,649,368.01
4至5年	189,129.63	691,031.53	994,509.57
5年以上	2,318,527.97	1,627,496.44	632,986.87
小计	53,291,351.44	53,807,909.62	35,150,135.28
减：坏账准备	6,378,766.39	5,403,708.01	5,947,586.42
合计	46,912,585.05	48,404,201.61	29,202,548.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日

类别	2019年12月31日				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	3,790,286.93	7.11	3,790,286.93	100.00	—
按组合计提坏账准备	49,501,064.51	92.89	2,588,479.46	5.23	46,912,585.05
其中：账龄组合	49,501,064.51	92.89	2,588,479.46	5.23	46,912,585.05
合计	53,291,351.44	100.00	6,378,766.39	11.97	46,912,585.05

②2018年12月31日

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,956,843.90	5.50	1,999,180.62	67.61	957,663.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,017,622.69	92.95	2,571,084.36	5.14	47,446,538.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	833,443.03	1.55	833,443.03	100.00	—
合计	53,807,909.62	100.00	5,403,708.01	10.04	48,404,201.61

③2017年12月31日

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,520,121.50	10.01	3,520,121.50	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,796,570.75	87.62	1,594,021.89	5.18	29,202,548.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	833,443.03	2.37	833,443.03	100.00	—
合计	35,150,135.28	100.00	5,947,586.42	16.92	29,202,548.86

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽兴桦合成革有限公司	1,588,753.50	1,588,753.50	100.00	预计全额无法收回
银京医疗科技(上海)股份有限公司	1,368,090.40	1,368,090.40	100.00	预计全额无法收回
安徽明得利合成革有限公司	833,443.03	833,443.03	100.00	预计全额无法收回
合计	3,790,286.93	3,790,286.93	100.00	

②2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,234,036.77	2,461,701.84	5.00
1-2 年	46,556.79	4,655.68	10.00
2-3 年	107,502.23	32,250.67	30.00
3-4 年	27,507.65	13,753.83	50.00
4-5 年	46,718.13	37,374.50	80.00
5 年以上	38,742.94	38,742.94	100.00
合计	49,501,064.51	2,588,479.46	5.23

本期坏账准备计提金额的依据及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2017-2018 年各报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽兴桦合成革有限公司	1,588,753.50	1,588,753.50	100.00	预计全额无法收回
银京医疗科技（上海）股份有限公司	1,368,090.40	410,427.12	30.00	预计部分无法收回
合计	2,956,843.90	1,999,180.62	67.61	

（续上表）

应收款项（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡宏得利合成革有限公司	1,931,368.00	1,931,368.00	100.00	预计全额无法收回
安徽兴桦合成革有限公司	1,588,753.50	1,588,753.50	100.00	预计全额无法收回
合计	3,520,121.50	3,520,121.50	100.00	

④2017-2018 年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,794,706.91	2,489,735.34	5.00
1 至 2 年	109,947.06	10,994.71	10.00
2 至 3 年	27,507.65	8,252.30	30.00
3 至 4 年	46,718.13	23,359.07	50.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	38,742.94	38,742.94	100.00
合计	50,017,622.69	2,571,084.36	5.14

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,657,725.07	1,532,886.25	5.00
1 至 2 年	26,416.13	2,641.61	10.00
2 至 3 年	46,718.13	14,015.44	30.00
3 至 4 年	26,968.48	13,484.24	50.00
4 至 5 年	38,742.94	30,994.35	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	30,796,570.75	1,594,021.89	5.18

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,832,623.65	—	2,832,623.65	957,663.28	—	—	3,790,286.93
按组合计提坏账准备	2,571,084.36	—	2,571,084.36	17,395.10	—	—	2,588,479.46
合 计	5,403,708.01	—	5,403,708.01	975,058.38	—	—	6,378,766.39

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,353,564.53	410,427.12	—	1,931,368.00	2,832,623.65
按组合计提坏账准备	1,594,021.89	1,004,030.51	—	26,968.04	2,571,084.36
合计	5,947,586.42	1,414,457.63	—	1,958,336.04	5,403,708.01

③2017 年的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,381,250.61	-27,686.08	—	—	4,353,564.53
按组合计提坏账准备	819,124.78	774,897.11	—	—	1,594,021.89
合计	5,200,375.39	747,211.03	—	—	5,947,586.42

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2018年度	实际核销的应收账款	1,958,336.04

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度	无锡宏得利合成革有限公司	货款	1,931,368.00	已破产清算，无偿还能力	董事会审议	否

2018年5月，公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于核销坏账的议案》，对已全额计提坏账准备的无锡宏得利合成革有限公司应收账款1,931,368.00元作核销处理。

报告期内公司无核销关联方应收账款情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州国光旅游用品有限公司	5,644,461.78	10.59	282,223.09
GOLDEN DREAM INDUSTRY LIMITED	4,034,399.11	7.57	201,719.96
纳奇科化妆品有限公司	3,987,030.19	7.48	199,351.51
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	3,644,550.81	6.84	182,227.54
安徽汉邦日化有限公司	3,456,013.35	6.49	172,800.67
合计	20,766,455.24	38.97	1,038,322.77

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州国光旅游用品有限公司	5,537,162.34	10.29	276,858.12

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
维达护理用品(中国)有限公司	4,878,277.41	9.07	243,913.87
扬州倍加洁日化有限公司	4,106,218.40	7.63	205,310.92
广东昱升个人护理用品股份有限公司	2,295,551.18	4.27	114,777.56
维达纸业(中国)有限公司	1,907,513.52	3.54	95,375.68
合计	18,724,722.85	34.80	936,236.15

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州国光旅游用品有限公司	3,326,010.05	9.46	166,300.50
铜陵洁雅生物科技股份有限公司	2,407,927.84	6.85	120,396.39
重庆珍爱卫生用品有限责任公司	2,215,876.48	6.30	110,793.82
金红叶纸业集团有限公司	2,072,269.65	5.90	103,613.48
JAYTRONICS INC.	1,961,021.17	5.58	98,051.06
合计	11,983,105.19	34.09	599,155.25

(6) 各报告期因无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款账面余额 2018 年末比 2017 年末增长 53.08%，主要原因是 2018 年度销售收入同比增长，应收账款相应增加。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
应收票据	30,871,473.73	—	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	30,871,473.73	—	—	

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
其中：银行承兑汇票	30,871,473.73	—	—	
合计	30,871,473.73	—	—	

①2019年12月31日，无按单项计提减值准备的应收款项融资。

②2019年12月31日，按银行承兑汇票组合计提减值准备

名称	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
银行承兑汇票	—	—	—	

(3) 减值准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—	—	—

(4) 应收款项融资 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，符合要求的应收票据 2019 年末余额列报于应收款项融资。2019 年末应收款项融资（应收票据）余额比 2018 年末应收票据余额增长 133.44%，主要原因是本期背书转让的票据减少。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,336,883.28	99.65	3,288,427.15	97.02	9,805,883.77	98.76
1至2年	13,740.08	0.22	61,394.05	1.81	104,805.15	1.06
2至3年	—	—	25,041.27	0.74	13,332.40	0.13
3年以上	8,241.00	0.13	14,522.45	0.43	5,358.08	0.05
合计	6,358,864.36	100.00	3,389,384.92	100.00	9,929,379.40	100.00

(2) 预付款项 2019 年末余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中信建投证券股份有限公司	2,150,000.00	33.81
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所	1,547,169.82	24.33
滁州新奥燃气有限公司	837,542.38	13.17
中国石化仪征化纤有限责任公司	706,763.51	11.11
安徽承义律师事务所	283,018.86	4.45
合计	5,524,494.57	86.87

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	1,209,529.55	35.69
滁州新奥燃气有限公司	819,299.93	24.17
江苏江南高纤股份有限公司	328,680.76	9.70
中国移动通信集团安徽有限公司	256,963.45	7.58
上海伏龙同步带有限公司	116,885.90	3.45
合计	2,731,359.59	80.59

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
国网安徽省电力有限公司滁州供电公司	3,653,721.84	36.80
赛得利(福建)纤维有限公司	1,997,712.01	20.12
滁州安兴环保彩纤有限公司	913,833.52	9.20
江苏江南高纤股份有限公司	496,245.95	5.00
格罗茨贝特针布(无锡)有限公司	462,926.34	4.66
合计	7,524,439.66	75.78

(4) 预付款项 2019 年末比 2018 年末增长 87.61%，主要原因是公司为首次公开发行股票预付的中介机构费金额较大；2018 年末比 2017 年末下降 65.87%，主要原因是部分供应商增强了对公司的授信，变更了采购货款结算方式；2017 年末比 2016 年末增长 123.93%，主要原因是 2017 年采购规模扩大，预付材料款及供电公司的电费款金额较大。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	1,882,973.53	130,307.03	1,432,806.99
合计	1,882,973.53	130,307.03	1,432,806.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,982,077.40	137,165.29	1,466,112.63
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	200,000.00
5 年以上	—	—	—
小计	1,982,077.40	137,165.29	1,666,112.63
减：坏账准备	99,103.87	6,858.26	233,305.64
合计	1,882,973.53	130,307.03	1,432,806.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,894,746.62	1,100.00	200,000.00
代扣代缴款	87,330.78	136,065.29	101,218.20
出口退税	—	—	1,364,894.43
小计	1,982,077.40	137,165.29	1,666,112.63
减：坏账准备	99,103.87	6,858.26	233,305.64
合计	1,882,973.53	130,307.03	1,432,806.99

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,982,077.40	99,103.87	1,882,973.53
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,982,077.40	99,103.87	1,882,973.53

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,982,077.40	5.00	99,103.87	1,882,973.53	
其中：账龄组合	1,982,077.40	5.00	99,103.87	1,882,973.53	
合计	1,982,077.40	5.00	99,103.87	1,882,973.53	

A1.1 2019 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,982,077.40	99,103.87	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3-4 年	—	—	—
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	1,982,077.40	99,103.87	5.00

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				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	137,165.29	100.00	6,858.26	5.00	130,307.03
单项金额不重大但单独计	—	—	—	—	—

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
提坏账准备的其他应收款					
合计	137,165.29	100.00	6,858.26	5.00	130,307.03

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,666,112.63	100.00	233,305.64	14.00	1,432,806.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,666,112.63	100.00	233,305.64	14.00	1,432,806.99

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,165.29	6,858.26	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	137,165.29	6,858.26	5.00

(续上表)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,466,112.63	73,305.64	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00
5年以上	—	—	—
合计	1,666,112.63	233,305.64	14.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,858.26	—	6,858.26	92,245.61	—	—	99,103.87

(续上表)

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	233,305.64	-226,447.38	—	—	6,858.26

(续上表)

类 别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	119,632.49	113,673.15	—	—	233,305.64

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国滁州海关	保证金	1,894,746.62	1年以内	95.59	94,737.33
代扣代缴社保	代扣代缴款	86,230.78	1年以内	4.35	4,311.54
滁州市琅琊经济开发区管委会	代扣代缴款	1,100.00	1年以内	0.06	55.00
合计		1,982,077.40		100.00	99,103.87

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保	代扣代缴款	136,065.29	1年以内	99.20	6,803.26
滁州市琅琊经济开发区管委会	保证金	1,100.00	1年以内	0.80	55.00
合计	—	137,165.29	—	100.00	6,858.26

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省滁州市琅琊区国家税务局	出口退税	1,364,894.43	1年以内	81.92	68,244.73
滁州市琅琊投资发展有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	12.00	160,000.00
代扣代缴社保	代扣代缴款	101,218.20	1年以内	6.08	5,060.91
合计	—	1,666,112.63	—	100.00	233,305.64

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款账面余额 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是 2019 年末向滁州海关支付的保证金金额较大；2018 年末比 2017 年末下降 91.77%，主要原因是 2018 年末出口销售抵减内销产品应纳税额增加，应收的出口退税金额相应减少。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	15,477,456.89	—	15,477,456.89	18,501,703.15	—	18,501,703.15	12,786,863.58	—	12,786,863.58
库存	9,323,192.30	336,370.13	8,986,822.17	18,245,263.66	110,805.65	18,134,458.01	15,268,827.64	—	15,268,827.64

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
商品									
半成品	2,810,213.13	—	2,810,213.13	—	—	—	—	—	—
发出商品	1,438,981.88	—	1,438,981.88	767,664.38	—	767,664.38	802,919.94	—	802,919.94
周转材料	556,618.03	—	556,618.03	491,903.57	—	491,903.57	800,212.48	—	800,212.48
合计	29,606,462.23	336,370.13	29,270,092.10	38,006,534.76	110,805.65	37,895,729.11	29,658,823.64	—	29,658,823.64

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	110,805.65	739,335.34	—	513,770.86	—	336,370.13

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	110,805.65	—	—	—	110,805.65

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	—	—	—	—	—

8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	104,172.72	889,969.29	1,538,302.02
预缴所得税	—	583,927.47	—
合计	104,172.72	1,473,896.76	1,538,302.02

其他流动资产 2019 年末比 2018 年末下降 92.93%，主要原因是公司 2019 年采购的

工程设备较少，2019 年末留抵增值税进项税金额减少以及预缴的企业所得税减少。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	332,177,018.35	353,589,361.13	275,186,320.94
固定资产清理	—	—	—
合计	332,177,018.35	353,589,361.13	275,186,320.94

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	100,885,690.96	345,696,226.32	2,234,589.01	8,000,977.88	456,817,484.17
2.本期增加金额	13,511,058.94	3,318,450.66	11,400.00	306,213.64	17,147,123.24
(1) 购置	—	2,402,844.52	11,400.00	306,213.64	2,720,458.16
(2) 在建工程转入	13,511,058.94	915,606.14	—	—	14,426,665.08
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	114,396,749.90	349,014,676.98	2,245,989.01	8,307,191.52	473,964,607.41
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	15,509,082.60	84,603,723.61	1,141,987.10	1,973,329.73	103,228,123.04
2.本期增加金额	5,080,268.05	31,766,329.81	272,931.00	1,439,937.16	38,559,466.02
其中：计提	5,080,268.05	31,766,329.81	272,931.00	1,439,937.16	38,559,466.02
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	20,589,350.65	116,370,053.42	1,414,918.10	3,413,266.89	141,787,589.06
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	—	—	—	—	—

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.2019年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	93,807,399.25	232,644,623.56	831,070.91	4,893,924.63	332,177,018.35
2.2018年12月31日账面价值	85,376,608.36	261,092,502.71	1,092,601.91	6,027,648.15	353,589,361.13

B. 2018年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	86,969,653.92	251,246,736.87	1,873,455.12	5,192,150.65	345,281,996.56
2.本期增加金额	13,916,037.04	94,449,489.45	361,133.89	2,808,827.23	111,535,487.61
(1) 购置	—	3,942,193.49	361,133.89	2,216,666.61	6,519,993.99
(2) 在建工程转入	13,916,037.04	90,507,295.96	—	592,160.62	105,015,493.62
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他					
4.2018年12月31日	100,885,690.96	345,696,226.32	2,234,589.01	8,000,977.88	456,817,484.17
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	11,324,838.90	57,193,839.65	733,011.96	843,985.11	70,095,675.62
2.本期增加金额	4,184,243.70	27,409,883.96	408,975.14	1,129,344.62	33,132,447.42
其中：计提	4,184,243.70	27,409,883.96	408,975.14	1,129,344.62	33,132,447.42
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—
4.2018年12月31日	15,509,082.60	84,603,723.61	1,141,987.10	1,973,329.73	103,228,123.04
三、减值准备					
1.2017年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2018年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	85,376,608.36	261,092,502.71	1,092,601.91	6,027,648.15	353,589,361.13

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 2017年12月31日账面价值	75,644,815.02	194,052,897.22	1,140,443.16	4,348,165.54	275,186,320.94

C. 2017年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2016年12月31日	57,873,370.95	189,555,807.70	1,076,410.66	903,855.64	249,409,444.95
2.本期增加金额	29,117,791.58	64,454,915.53	797,044.46	4,288,295.01	98,658,046.58
（1）购置	—	3,513,773.53	797,044.46	1,078,165.79	5,388,983.78
（2）在建工程转入	29,117,791.58	60,941,142.00	—	3,210,129.22	93,269,062.80
3.本期减少金额	21,508.61	2,763,986.36	—	—	2,785,494.97
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他*	21,508.61	2,763,986.36	—	—	2,785,494.97
4.2017年12月31日	86,969,653.92	251,246,736.87	1,873,455.12	5,192,150.65	345,281,996.56
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	8,185,777.67	38,537,620.06	445,009.94	474,250.46	47,642,658.13
2.本期增加金额	3,139,061.23	18,656,219.59	288,002.02	369,734.65	22,453,017.49
其中：计提	3,139,061.23	18,656,219.59	288,002.02	369,734.65	22,453,017.49
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—
4.2017年12月31日	11,324,838.90	57,193,839.65	733,011.96	843,985.11	70,095,675.62
三、减值准备					
1.2016年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2017年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	75,644,815.02	194,052,897.22	1,140,443.16	4,348,165.54	275,186,320.94
2. 2016年12月31日账面价值	49,687,593.28	151,018,187.64	631,400.72	429,605.18	201,766,786.82

注*：“其他”系 2017 年度融资租赁业务提前解除，递延收益余额冲减固定资产原

值的金额。

- ②各报告期无暂时闲置的固定资产情况。
- ③各报告期固定资产融资租赁情况详见附注十四“其他重要事项”。
- ④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤截止 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	21,178,408.99	正在办理中

- ⑥各报告期期末固定资产抵押情况详见附注五、14。

⑦固定资产原值 2018 年末比 2017 年末增长 32.30%，主要原因是 2018 年水刺无纺布八期工程、超纤新园区工程以及热风非织造布二期工程完工转固。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	4,185,690.58	—	129,397.47
工程物资	705,484.14	7,286.80	5,797.58
合计	4,891,174.72	7,286.80	135,195.05

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水刺无纺布七期、八期工程	—	—	—	—	—	—	81,538.46	—	81,538.46
超纤新园区	—	—	—	—	—	—	47,859.01	—	47,859.01
热风非织造布二期工程（设备及附属）	4,185,690.58	—	4,185,690.58	—	—	—	—	—	—
合计	4,185,690.58	—	4,185,690.58	—	—	—	129,397.47	—	129,397.47

②重要在建工程项目变动情况

A. 2019 年度

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
热风非织造布二期工程（设备及附属）	3,420 万元	—	4,185,690.58	—	—	4,185,690.58
超纤 4 号厂房	547.25 万元	—	3,705,448.46	3,705,448.46	—	—
超纤 5 号厂房	460.50 万元	—	3,493,140.17	3,493,140.17	—	—
超纤 1、6 号厂房附属	236.72 万元	—	2,729,583.39	2,729,583.39	—	—
超纤三期道路工程	178.95 万元	—	1,783,333.00	1,783,333.00	—	—
热风二期设备基础工程	138.30 万元	—	1,146,788.99	1,146,788.99	—	—
热风二期道路工程	103.74 万元	—	1,089,497.49	1,089,497.49	—	—
零星工程	—	—	478,873.58	478,873.58	—	—
合计			18,612,355.66	14,426,665.08	—	4,185,690.58

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
热风非织造布二期工程（设备及附属）	12.24	12.00	—	—	—	自筹
超纤 4 号厂房	67.71	100.00	—	—	—	自筹
超纤 5 号厂房	75.86	100.00	—	—	—	自筹
超纤 1、6 号厂房附属	115.31	100.00	—	—	—	自筹
超纤三期道路工程	99.66	100.00	—	—	—	自筹
热风二期设备基础工程	82.92	100.00	—	—	—	自筹
热风二期道路工程	105.02	100.00	—	—	—	自筹
零星工程	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

B. 2018 年

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
热风非织造布二期工程（厂房）	1,150.71 万元	—	11,491,547.25	11,491,547.25	—	—
水刺无纺布七期、八期工程	11,757.60 万元	81,538.46	47,177,299.60	47,258,838.06	—	—

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
超纤新园区	8,197.00 万元	47,859.01	45,371,653.36	45,419,512.37	—	—
零星工程	—	—	845,595.94	845,595.94	—	—
合计	—	129,397.47	104,886,096.15	105,015,493.62	—	—

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热风非织造布二期工程(厂房)	99.86	100.00	—	—	—	自筹
水刺无纺布七期、八期工程	65.57	100.00	—	—	—	自筹
超纤新园区	70.55	100.00	—	—	—	自筹
零星工程	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

C. 2017年

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日
水刺无纺布七期、八期工程	11,757.60 万元	3,252,671.15	26,670,128.69	29,841,261.38	—	81,538.46
超纤新园区	8,197.00 万元	—	12,455,673.38	12,407,814.37	—	47,859.01
热风非织造材料项目	20,116.60 万元	2,709,699.30	30,832,255.03	33,541,954.33	—	—
光伏发电项目	1400.00 万元	—	13,871,318.28	13,871,318.28	—	—
软件系统	120.00 万元	887,718.45	—	—	887,718.45	—
其他工程	—	700,000.00	2,906,714.44	3,606,714.44	—	—
合计	—	7,550,088.90	86,736,089.82	93,269,062.80	887,718.45	129,397.47

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
水刺无纺布七期、八期工程	25.45	25.00	—	—	—	自筹
超纤新园区	15.20	15.00	—	—	—	自筹
热风非织造材料项目	16.67	17.00	—	—	—	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光伏发电项目	99.08	100.00	—	—	—	自筹
软件系统	73.98	100.00	—	—	—	自筹
其他工程	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

③报告期内在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 工程物资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	705,484.14	—	705,484.14	7,286.80	—	7,286.80	5,797.58	—	5,797.58

(4) 在建工程 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是 2019 年新增热风非织造布二期工程（设备及附属工程）尚未完工；2018 年末比 2017 年末下降 94.61%，主要原因是在建工程项目 2018 年末均已完工转固。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	42,201,005.00	787,718.45	42,988,723.45
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	42,201,005.00	787,718.45	42,988,723.45
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	3,321,016.79	249,444.16	3,570,460.95
2.本期增加金额	844,327.80	157,543.68	1,001,871.48
其中：计提	844,327.80	157,543.68	1,001,871.48

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	4,165,344.59	406,987.84	4,572,332.43
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12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	38,035,660.41	380,730.61	38,416,391.02
2.2018年12月31日账面价值	38,879,988.21	538,274.29	39,418,262.50

②2018年

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	42,201,005.00	787,718.45	42,988,723.45
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018年12月31日	42,201,005.00	787,718.45	42,988,723.45
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	2,476,688.99	91,900.48	2,568,589.47
2.本期增加金额	844,327.80	157,543.68	1,001,871.48
其中：计提	844,327.80	157,543.68	1,001,871.48
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018年12月31日	3,321,016.79	249,444.16	3,570,460.95
三、减值准备			
1.2017年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	38,879,988.21	538,274.29	39,418,262.50
2.2017年12月31日账面价值	39,724,316.01	695,817.97	40,420,133.98

③2017年

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	30,532,205.00	—	30,532,205.00
2.本期增加金额	11,668,800.00	787,718.45	12,456,518.45
(1) 购置	11,668,800.00	—	11,668,800.00
(2) 在建工程转入	—	787,718.45	787,718.45
3.本期减少金额	—	—	—
4.2017年12月31日	42,201,005.00	787,718.45	42,988,723.45
二、累计摊销			
1.2016年12月31日	1,710,153.19	—	1,710,153.19
2.本期增加金额	766,535.80	91,900.48	858,436.28
其中：计提	766,535.80	91,900.48	858,436.28
3.本期减少金额	—	—	—
4.2017年12月31日	2,476,688.99	91,900.48	2,568,589.47
三、减值准备			
1.2016年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2017年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	39,724,316.01	695,817.97	40,420,133.98
2.2016年12月31日账面价值	28,822,051.81	—	28,822,051.81

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 截止2019年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 各报告期末无形资产抵押情况详见附注五、14。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	27,195,401.87	4,079,310.28	24,950,034.35	3,742,505.15	20,579,666.85	5,144,916.71

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,477,870.26	960,659.54	—	—	—	—
资产减值准备	336,370.13	50,455.52	5,521,371.92	824,068.66	6,180,892.06	1,524,364.66
合计	34,009,642.26	5,090,425.34	30,471,406.27	4,566,573.81	26,760,558.91	6,669,281.37

(2) 递延所得税资产 2018 年末比 2017 年末下降 31.53%，主要原因是 2018 年度享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

13. 其他非流动资产

(1) 按款项性质列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程设备款	17,685,243.87	817,420.52	44,537,440.33

(2) 其他非流动资产 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是 2019 年末公司为热风非织造布二期项目预付的设备款金额较大；2018 年末比 2017 年末大幅下降，主要原因是 2017 年末预付的设备款于 2018 年到货转为固定资产。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	40,000,000.00	158,500,000.00	75,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	30,000,000.00	49,000,000.00
应付利息	64,518.06	—	—
合 计	50,064,518.06	188,500,000.00	124,000,000.00

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 2019 年末保证借款系由金瑞集团为本公司提供担保向中国银行滁州分行、中信银行滁州分行分别取得借款 20,000,000.00 元。

(4) 2019 年末抵押借款系本公司以账面价值 35,358,509.56 元的房屋建筑物和账面价值 2,805,642.69 元的土地使用权向中国建设银行来安支行抵押取得借款 10,000,000.00 元。

(5) 短期借款 2019 年末比 2018 年末下降 73.44%，主要原因是 2019 年工程项目资金需求量减少，流动资金较为充足，融资规模下降；2018 年末比 2017 年末增长 52.02%，主要原因是报告期内公司业务规模扩大，为补充流动资金增加借款。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	30,902,554.88	53,369,042.34	7,419,526.20
应付工程设备款	8,090,068.85	16,276,985.24	13,457,020.84
应付运输费	4,762,541.26	7,614,821.00	4,774,672.21
其他	2,086,764.93	156,082.78	265,740.78
合计	45,841,929.92	77,416,931.36	25,916,960.03

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
大连华纶无纺设备工程有限公司*	3,200,000.00	设备保证金
上海太阳能科技有限公司	754,727.00	设备保证金
合计	3,954,727.00	

注*：2019 年末，公司对大连华纶无纺设备工程有限公司应付账款余额为 3,200,000.00 元，其中账龄超过 1 年的应付账款余额为 1,458,275.39 元。

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海太阳能科技有限公司	1,254,727.00	设备保证金
安徽凯迪建业有限公司	657,306.80	工程尾款
合计	1,912,033.80	

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海太阳能科技有限公司*1	1,697,000.00	设备保证金
安徽盛运钢结构有限公司	663,836.96	工程尾款
江苏光阳动力环保设备有限公司*2	336,500.00	设备保证金
合计	2,697,336.96	

注*1：2017 年末，公司对上海太阳能科技有限公司应付账款余额为 1,697,000.00 元，其中账龄超过 1 年的应付账款余额为 1,499,992.00 元。

注²: 2017年末, 公司对江苏光阳动力环保设备有限公司应付账款余额为 336,500.00 元, 其中账龄超过 1 年的应付账款余额为 155,235.04 元。

(3) 应付账款 2019 年末比 2018 年末下降 40.79%, 主要原因是 2019 年主要材料价格呈下降趋势, 最后一个月采购规模下降且材料价格较低, 应付材料款金额相应减少; 2018 年末比 2017 年末增长 198.71%, 主要原因是 2018 年产销规模扩大, 应付材料款相应增加。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	1,844,472.94	4,592,052.79	1,800,795.20

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项 2019 年末比 2018 年末下降 59.83%, 主要原因是 2019 年末新增客户较少, 预收货款相应减少; 2018 年末比 2017 年末增长 155.00%, 主要原因是公司业务规模增长, 客户订单增加, 预收货款金额随之增加。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,391,484.72	52,575,555.99	48,860,791.03	16,106,249.68
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,266,966.59	3,266,966.59	—
合 计	12,391,484.72	55,842,522.58	52,127,757.62	16,106,249.68

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,531,878.48	46,451,753.87	44,592,147.63	12,391,484.72
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,731,545.89	3,731,545.89	—
合 计	10,531,878.48	50,183,299.76	48,323,693.52	12,391,484.72

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	6,449,306.60	36,304,960.02	32,222,388.14	10,531,878.48
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,501,994.45	2,501,994.45	—
合 计	6,449,306.60	38,806,954.47	34,724,382.59	10,531,878.48

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,032,884.04	46,866,056.00	44,748,296.40	11,150,643.64
二、职工福利费	—	1,832,143.15	1,832,143.15	—
三、社会保险费	—	1,627,775.66	1,627,775.66	—
其中：医疗保险费	—	1,313,523.49	1,313,523.49	—
工伤保险费	—	221,492.44	221,492.44	—
生育保险费	—	92,759.73	92,759.73	—
四、住房公积金	—	607,900.00	607,900.00	—
五、工会经费和职工教育经费	3,358,600.68	1,641,681.18	44,675.82	4,955,606.04
合 计	12,391,484.72	52,575,555.99	48,860,791.03	16,106,249.68

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,916,565.49	41,599,415.88	40,483,097.33	9,032,884.04
二、职工福利费	—	1,848,722.61	1,848,722.61	—
三、社会保险费	—	1,596,108.75	1,596,108.75	—
其中：医疗保险费	—	1,313,611.91	1,313,611.91	—
工伤保险费	—	186,808.21	186,808.21	—
生育保险费	—	95,688.63	95,688.63	—
四、住房公积金	—	591,500.00	591,500.00	—
五、工会经费和职工教育经费	2,615,312.99	816,006.63	72,718.94	3,358,600.68
合 计	10,531,878.48	46,451,753.87	44,592,147.63	12,391,484.72

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,830,345.75	31,913,219.65	28,826,999.91	7,916,565.49
二、职工福利费	—	1,819,646.94	1,819,646.94	—
三、社会保险费	—	1,052,541.29	1,052,541.29	—

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其中：医疗保险费	—	886,019.16	886,019.16	—
工伤保险费	—	102,530.36	102,530.36	—
生育保险费	—	63,991.77	63,991.77	—
四、住房公积金	—	435,900.00	435,900.00	—
五、工会经费和职工教育经费	1,618,960.85	1,083,652.14	87,300.00	2,615,312.99
合 计	6,449,306.60	36,304,960.02	32,222,388.14	10,531,878.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	3,174,206.86	3,174,206.86	—
2.失业保险费	—	92,759.73	92,759.73	—
合 计	—	3,266,966.59	3,266,966.59	—

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	3,635,857.26	3,635,857.26	—
2.失业保险费	—	95,688.63	95,688.63	—
合 计	—	3,731,545.89	3,731,545.89	—

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	2,430,867.79	2,430,867.79	—
2.失业保险费	—	71,126.66	71,126.66	—
合 计	—	2,501,994.45	2,501,994.45	—

18. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,128,347.07	704,614.98	—
企业所得税	1,399,156.32	8,526.62	6,510,449.49
土地使用税	542,504.25	542,504.25	542,504.25
城市维护建设税	192,520.32	134,369.42	2,767.01

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房产税	126,200.50	114,012.50	114,012.51
教育费附加	137,666.31	96,264.63	2,767.02
个人所得税	24,155.33	9,555.37	32,016.63
合 计	4,550,550.10	1,609,847.77	7,204,516.91

应交税费 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因：一是公司 2018 年度开始享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税，由于 2018 年前三个季度所得税按 25% 税率预缴从而导致 2018 年末应交企业所得税余额较小；二是 2019 年采购的工程设备减少，进项税额减少，2019 年末应交增值税增加；2018 年末比 2017 年末下降 77.66%，主要原因是公司 2018 年度享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税，应交企业所得税大幅下降。

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	—	266,505.18	146,208.33
应付股利	—	—	—
其他应付款	666,303.25	89,734.94	548.40
合 计	666,303.25	356,240.12	146,756.73

(2) 应付利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	—	266,505.18	146,208.33
长期借款应付利息	—	—	—
合计	—	266,505.18	146,208.33

各报告期期末无重要的已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

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	8,700.25	934.94	396.40
报销未付款	657,603.00	88,800.00	152.00
合计	666,303.25	89,734.94	548.40

②各报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款 2019 年末比 2018 年末增长 87.04%，主要原因是公司 2019 年末发生的报销未付款较多；2018 年末比 2017 年末增长 142.74%，主要原因是 2018 年末短期借款增加，应付利息余额相应增加。

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	7,000,000.00	—	—
应付利息	10,159.72	—	—
合计	7,010,159.72	—	—

(2) 各报告期期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

(3) 2019 年末保证借款系由金瑞集团为本公司提供担保向徽商银行滁州丰乐路支行取得的借款。

(4) 长期借款 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是本期公司根据经营需要调整了借款结构。

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	24,950,034.35	4,000,000.00	1,754,632.48	27,195,401.87	项目补贴

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	20,579,666.85	6,000,000.00	1,629,632.50	24,950,034.35	项目补贴

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,667,989.07	6,879,400.00	967,722.22	20,579,666.85	项目补贴

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
未确认售后租回损益	3,205,898.68	—	3,205,898.68	—	固定资产售后回租
合计	17,873,887.75	6,879,400.00	4,173,620.9	20,579,666.85	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础建设配套补助	16,259,793.59	—	—	1,008,632.48	—	15,251,161.11	与资产相关
固定资产建设资金补助	5,725,000.00	—	—	300,000.00	—	5,425,000.00	与资产相关
战新基地补助	—	4,000,000.00	—	100,000.00	—	3,900,000.00	与资产相关
企业发展专项资金	2,965,240.76	—	—	346,000.00	—	2,619,240.76	与资产相关
合计	24,950,034.35	4,000,000.00	—	1,754,632.48	—	27,195,401.87	

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础建设配套补助	17,292,038.39	—	—	1,032,244.80	—	16,259,793.59	与资产相关
企业发展专项资金	3,287,628.46	—	—	322,387.70	—	2,965,240.76	与资产相关
固定资产建设资金补助	—	6,000,000.00	—	275,000.00	—	5,725,000.00	与资产相关
合计	20,579,666.85	6,000,000.00	—	1,629,632.50	—	24,950,034.35	

(续上表)

补助项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础建设配套补助	13,556,110.61	4,569,400.00	—	833,472.22	—	17,292,038.39	与资产相关
企业发展专项资金	1,111,878.46	2,310,000.00	—	134,250.00	—	3,287,628.46	与资产相关
合计	14,667,989.07	6,879,400.00	—	967,722.22	—	20,579,666.85	

①根据《滁州市财政局滁州市发展改革委滁州市科技局滁州市经信委关于印发〈滁

州市战略性新兴产业集聚发展基地建设专项资金管理办法>的通知》(财建[2017]169号)以及《琅琊经济开发区党工委会议纪要》，公司2019年度收到琅琊区管委会战新基地补助4,000,000.00元。

②根据滁州琅琊经济开发区管理委员会《关于申请拨付安徽金春无纺布股份有限公司固定资产扶持资金的请示》(琅开管发[2018]23号)，公司2018年度收到超纤项目固定资产建设资金补助6,000,000.00元。

③根据滁州琅琊经济开发区管委会与公司签订的《投资协议》以及《琅琊经济开发区管委会主任办公扩大会议纪要》，公司2017年度收到基础建设配套补助4,569,400.00元。

④根据安徽省经济和信息化委员会《关于下达2017年支持制造强省建设若干政策奖补项目和资金的通知》(皖经信财务[2017]258号)，公司2017年度收到企业发展专项资金2,310,000.00元。

22. 股本

(1) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	2019年末股权比例(%)
安徽金瑞投资集团有限公司	58,112,835.00	—	—	58,112,835.00	64.5698
安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	8.8889
滁州欣金瑞智投资管理中心(有限合伙)	5,087,165.00	—	—	5,087,165.00	5.6524
宁波庐熙股权投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	4.4445
上海永强洪坤资产经营中心(有限合伙)	3,150,000.00	—	—	3,150,000.00	3.5000
常州彬复现代服务业基金管理合伙企业(有限合伙)	3,150,000.00	—	—	3,150,000.00	3.5000
汪德江	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.2222
宁波十月吴巽股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	1.6667
合计	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	100.00

(2) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2018年末股权比例(%)
安徽金瑞投资集团有限公司	36,096,128.00	22,016,707.00	—	58,112,835.00	64.5698
安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	8.8889
滁州欣金瑞智投资管理中心(有限合伙)	33,403,872.00	—	28,316,707.00	5,087,165.00	5.6524
宁波庐熙股权投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	4.4445
上海永强洪坤资产经营中心(有限合伙)	—	3,150,000.00	—	3,150,000.00	3.5000
常州彬复现代服务业基金管理合伙企业(有限合伙)	—	3,150,000.00	—	3,150,000.00	3.5000
汪德江	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.2222
宁波十月吴巽股权投资合伙企业(有限合伙)	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	1.6667
冯琰	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—
崔岭	—	2,000,000.00	2,000,000.00	—	—
合计	90,000,000.00	32,316,707.00	32,316,707.00	90,000,000.00	100.00

2018年8月2日,根据冯琰与崔岭签订的《股权转让协议》,冯琰将所持本公司200万股股权全部转让给崔岭。

2018年9月20日,根据崔岭与十月吴巽签订的《股权转让协议》,崔岭将所持本公司200万股股权全部转让给十月吴巽。

2018年12月20日,根据欣金瑞智与永强鸿坤签订的《股权转让协议》,欣金瑞智将所持本公司315万股股权转让给永强鸿坤;2018年12月27日,根据欣金瑞智与常州彬复签订的《股权转让协议》,欣金瑞智将所持本公司315万股股权转让给常州彬复;2018年12月28日,根据欣金瑞智与金瑞集团签订的《股权转让协议》,欣金瑞智将所持本公司2,201.6707万股股权转让给金瑞集团。

(3) 2017 年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	2017年末股权比例(%)
安徽金瑞投资集团有限公司	36,096,128.00	—	—	36,096,128.00	40.1068

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	2017年末股权比例(%)
司					
滁州欣金瑞智投资管理中心(有限合伙)	33,403,872.00	—	—	33,403,872.00	37.1154
安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	8.8889
宁波庐熙股权投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	4.4445
汪德江	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	3.3333
尹锋	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.2222
冯琰	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.2222
梁宏	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	1.6667
合计	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	100.00

23. 资本公积

(1) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	139,301,404.96	—	—	139,301,404.96

(2) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	139,301,404.96	—	—	139,301,404.96

(3) 2017 年度

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	139,301,404.96	—	—	139,301,404.96

24. 盈余公积

(1) 2019 年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	17,743,819.72	—	17,743,819.72	8,650,517.92	—	26,394,337.64

(2) 2018 年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	10,593,505.65	7,150,314.07	—	17,743,819.72

(3) 2017年度

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,706,505.56	5,887,000.09	—	10,593,505.65

盈余公积各期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

25. 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	162,211,393.89	96,774,629.08	42,199,340.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后期初未分配利润	162,211,393.89	96,774,629.08	42,199,340.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,414,536.92	72,587,078.88	60,462,288.81
减：提取法定盈余公积	8,650,517.92	7,150,314.07	5,887,000.09
提取任意盈余公积	—	—	—
其他减少	—	—	—
期末未分配利润	241,975,412.89	162,211,393.89	96,774,629.08

26. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,213,883.24	644,246,163.70	849,235,599.61	686,470,660.92	596,337,840.54	458,468,109.30
其他业务	14,109,602.92	10,839,491.65	15,309,387.47	11,833,625.84	8,606,149.14	6,369,203.17
合 计	838,323,486.16	655,085,655.35	864,544,987.08	698,304,286.76	604,943,989.68	464,837,312.47

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
交叉型水刺无纺布	357,830,033.07	263,909,900.72	335,908,091.59	266,105,277.88	277,546,851.57	206,710,342.97
直铺型水刺无纺布	343,487,914.78	283,481,234.93	393,235,301.84	328,831,254.48	296,992,146.30	231,514,551.33
热风无纺布	102,647,792.73	82,246,965.17	83,105,148.02	72,574,537.20	21,798,842.67	20,243,215.00
长丝超细纤维无纺布	20,248,142.66	14,608,062.88	36,987,058.16	18,959,591.36	—	—
合计	824,213,883.24	644,246,163.70	849,235,599.61	686,470,660.92	596,337,840.54	458,468,109.30

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	724,886,911.63	568,458,124.46	760,888,452.55	616,591,501.98	522,046,184.71	402,832,227.49
境外	99,326,971.61	75,788,039.24	88,347,147.06	69,879,158.94	74,291,655.83	55,635,881.81
合计	824,213,883.24	644,246,163.70	849,235,599.61	686,470,660.92	596,337,840.54	458,468,109.30

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入比例 (%)
杭州国光旅游用品有限公司及其关联企业*1	53,274,778.82	6.35
LEC,INC	49,975,698.92	5.96
扬州倍加洁日化有限公司	48,143,634.87	5.74
安徽汉邦日化有限公司及其关联企业*2	46,135,620.02	5.50
杭州豪悦护理用品股份有限公司及其关联企业*3	37,128,658.69	4.43
合计	234,658,391.32	27.98

(续上表)

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入比例 (%)
扬州倍加洁日化有限公司	58,946,034.49	6.82
LEC,INC	52,853,325.08	6.11

安徽汉邦日化有限公司及其关联企业*2	46,329,636.47	5.36
杭州国光旅游用品有限公司及其关联企业*1	36,732,593.66	4.25
铜陵洁雅生物科技股份有限公司	36,691,215.31	4.24
合 计	231,552,805.01	26.78

(续上表)

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入比例 (%)
LEC,INC	47,242,060.28	7.80
扬州倍加洁日化有限公司	36,163,482.89	5.98
杭州国光旅游用品有限公司	29,324,045.67	4.85
上海美馨卫生用品有限公司	25,812,898.51	4.27
JAYTRONICS INC.	22,988,441.07	3.80
合 计	161,530,928.42	26.70

注*1: 杭州国光旅游用品有限公司及其关联企业包括杭州国光旅游用品有限公司、纳奇科化妆品有限公司。

注*2: 安徽汉邦日化有限公司及其关联企业包括安徽汉邦日化有限公司、上海潼舜日化用品有限公司

注*3: 杭州豪悦护理用品股份有限公司及其关联企业包括杭州豪悦护理用品股份有限公司、江苏豪悦实业有限公司、杭州爱乐爱护理用品科技有限公司。

(5) 营业收入、营业成本 2018 年度比 2017 年度分别增长 42.91%、50.23%，主要原因是无纺布市场需求不断增加，公司于 2017 年新增三条生产线投产，增加的产能于 2018 年充分释放，同时 2018 年当期新增两条生产线投产，产销规模增加，收入及成本随之增长。

27. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	2,170,017.00	2,170,017.00	1,922,079.58
城市维护建设税	2,005,537.83	1,074,772.18	715,399.59
教育费附加	1,434,511.96	769,328.16	513,533.92

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	480,426.00	456,049.99	456,050.00
印花税	266,597.30	270,094.10	195,018.96
合 计	6,357,090.09	4,740,261.43	3,802,082.05

税金及附加 2019 年度比 2018 年度增长 34.11%，主要原因是公司 2019 年增值税金额增加较大，城市维护建设税和教育费附加相应增加。

28. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	24,494,226.70	22,995,232.26	16,963,775.56
职工薪酬	4,141,787.26	2,865,914.90	2,720,095.30
差旅费	846,833.90	1,048,007.63	681,016.13
办公费	534,523.13	236,168.27	249,991.74
广告及业务宣传费	148,731.61	188,040.14	335,558.51
其他	137,967.72	83,715.77	100,410.36
合 计	30,304,070.32	27,417,078.97	21,050,847.60

销售费用 2018 年度比 2017 年度增长 30.24%，主要原因是公司 2018 年销售规模扩大，运输费及职工薪酬相应增长。

29. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,221,525.88	6,449,944.09	5,528,803.62
折旧及摊销	2,908,770.74	2,656,588.33	2,122,430.48
业务招待费	2,842,090.82	2,132,861.91	1,620,160.41
咨询服务费	2,014,375.73	4,801,220.46	1,505,449.50
差旅费	1,047,690.31	1,242,925.23	1,144,965.42
办公费	986,476.83	707,080.28	718,470.01
其他	852,615.51	590,044.33	407,198.37
合 计	17,873,545.82	18,580,664.63	13,047,477.81

管理费用 2018 年度比 2017 年度增长 42.41%，主要原因是 2018 年发生的中介机构服务费金额较大。

30. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发材料	10,702,444.10	14,176,142.70	12,759,582.21
职工薪酬	11,728,644.52	8,520,646.22	6,272,687.69
动力	2,654,191.70	1,932,737.59	1,067,019.83
折旧及摊销	2,588,326.83	1,451,903.18	1,007,134.03
合作研发费	1,300,000.00	900,000.00	599,150.94
合 计	28,973,607.15	26,981,429.69	21,705,574.70

31. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	7,158,555.28	10,822,881.79	4,243,822.64
减：利息收入	453,602.73	222,178.75	72,629.39
利息净支出	6,704,952.55	10,600,703.04	4,171,193.25
汇兑损失	851,006.02	1,323,477.13	1,004,634.41
减：汇兑收益	1,235,070.49	1,874,453.12	116,893.44
汇兑净损失	-384,064.47	-550,975.99	887,740.97
银行手续费	458,555.17	353,117.55	338,179.51
合 计	6,779,443.25	10,402,844.60	5,397,113.73

财务费用 2019 年度比 2018 年度下降 34.83%，主要原因是公司 2019 年银行借款减少，利息支出相应减少；2018 年度比 2017 年度增长 92.75%，主要原因是公司 2018 年银行借款增加，利息支出相应增加。

32. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助				
其中：				

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
(1)与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,754,632.48	1,629,632.50	967,722.22	与资产相关
(2)直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	6,302,112.00	5,926,552.00	1,708,145.00	与收益相关
其中：招商引资优惠政策补助	2,934,500.00	3,924,600.00	—	与收益相关
土地使用税奖励	2,170,000.00	1,712,500.00	1,152,400.00	与收益相关
科技创新专项资金	406,000.00	—	—	与收益相关
科技计划项目资金	300,000.00	—	—	与收益相关
高新技术企业培育奖励	200,000.00	—	—	与收益相关
高新技术企业认定奖补	100,000.00	—	—	与收益相关
稳定就业岗位补贴	114,012.00	63,452.00	68,545.00	与收益相关
新员工培训补贴	77,600.00	160,000.00	224,000.00	与收益相关
科技成果转化奖补资金	—	60,000.00	—	与收益相关
安徽省著名商标奖励	—	—	100,000.00	与收益相关
纳税十强企业奖励	—	—	99,000.00	与收益相关
安徽省名牌产品奖励	—	—	50,000.00	与收益相关
其他政府补助	—	6,000.00	14,200.00	与收益相关
合 计	8,056,744.48	7,556,184.50	2,675,867.22	

（1）政府补助相关文件

①根据滁州琅琊经济开发区管理委员会和公司签订的《安徽金春无纺布股份有限公司水刺、热风无纺布生产项目投资补充协议》规定，公司于 2019 年度收到招商引资优惠政策补助 2,934,500.00 元；根据滁州市琅琊区财政局《关于拨付安徽金春无纺布股份有限公司 2016 年和 2017 年度招商引资优惠政策补助的请示》（琅财[2018]134 号）规定，公司于 2018 年度收到招商引资优惠政策补助 3,924,600.00 元。

②根据滁州市琅琊区经济和信息化局《关于拨付第一批 29 户企业 2018 年城镇土地使用税奖励政策资金的请示》（琅经信[2019]10 号）规定，公司 2019 年度收到土地使用税奖励 2,170,000.00 元。根据滁州市人民政府《关于印发滁州市市区城镇土地使用税奖励政策（暂行）的通知》（滁政秘[2016]141 号）规定，公司分别于 2018 年度和 2017 年

度收到土地使用税奖励 1,712,500.00 元和 1,152,400.00 元。

③根据滁州市财政局、科学技术局《关于下达 2019 年市级科技创新专项资金（第一批）的通知》（财教[2019]116 号）规定，公司 2019 年度收到科技创新专项资金 106,000.00 元。根据滁州市财政局、滁州市科学技术局《关于下达 2019 年度滁州市科学技术创新专项资金（第四批）的通知》（财教[2019]456 号）规定，公司 2019 年度收到科技创新专项资金 300,000.00 元。根据滁州市财政局、科学技术局《关于下达 2018 年度滁州市科技计划项目资金的通知》（财教[2018]743 号）规定，公司 2019 年度收到科技计划项目资金 300,000.00 元。

④根据安徽省科学技术厅《关于 2019 年省支持科技创新有关政策兑现项目（第二批）的公示》的规定，公司 2019 年度收到高新技术企业培育奖励 200,000.00 元；根据滁州市科学技术局《关于下达 2019 年度滁州市科技创新政策奖补项目（第一批）的通知》（滁科[2019]30 号）的规定，公司 2019 年度收到高新技术企业认定奖补 100,000.00 元。

⑤根据滁州市人力资源和社会保障局、滁州市财政局《关于使用失业保险基金发放稳定就业岗位补贴的通知》（滁人社发[2017]259 号）规定，公司分别于 2019 年度、2018 年度、2017 年度收到稳定就业岗位补贴 114,012.00 元、63,452.00 元、68,545.00 元。

⑥根据滁州市琅琊区人力资源和社会保障局《关于拨付长电科技（滁州）有限公司等 7 家企业新录用人员培训补贴资金的请示》（琅人社发[2019]94 号）规定，公司 2019 年度收到新员工培训补贴 77,600.00 元；根据滁州市琅琊区人力资源和社会保障局《关于拨付安徽金春无纺布股份有限公司、滁州华巨百姓缘大药房连锁股份有限公司新录用人员培训补贴资金的请示》（琅人社发[2018]66 号）规定，公司 2018 年度收到新员工培训补贴 160,000.00 元。根据滁州市琅琊区人力资源和社会保障局《关于拨付安徽金春无纺布股份有限公司企业新录用人员培训补贴资金的请示》（琅人社发[2017]64 号）规定，公司 2017 年度收到新员工培训补贴 224,000.00 元。

⑦根据滁州市财政局、科学技术局《关于下达 2018 年科技成果转化市级奖补资金的通知》（财教[2018]344 号）规定，公司 2018 年收到科技成果转化奖补资金 60,000.00 元。

⑧根据中共滁州市委、滁州市人民政府《关于加快发展非公有制经济的实施意见》（滁发[2017]3号）的规定，公司2017年度收到安徽省名牌产品奖励50,000.00元，收到安徽省著名商标奖励100,000.00元。

⑨根据中共琅琊区委、琅琊区人民政府《关于表彰全区2015年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》（琅[2016]22号）和中共琅琊区委办公室《2016年第5次区党政班子联席会议纪要》，公司2017年1月收到纳税“十强”企业奖励19,000.00元；根据中共琅琊区委、琅琊区人民政府《关于表彰全区2016年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》（琅[2017]6号）和琅琊区人民政府办公室《区六届人民政府第2次常务会议纪要》，公司2017年度收到纳税“十强”企业奖励80,000.00元。

(2) 其他收益2018年度比2017年度大幅增长，主要原因是2018年度公司收到的政府补助金额较大；其他收益2017年度比2016年度大幅增长，主要原因是根据财政部《企业会计准则第16号——政府补助》（修订）的规定，公司自2017年1月1日起，对于原在营业外收入中核算的与公司日常活动相关的政府补助调整至其他收益项目单独进行列报。

33. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	233,241.08	349,660.29	139,287.67

投资收益2019年度比2018年度下降33.29%，主要原因是2019年度公司购买的银行理财产品较少，投资收益相应减少；2018年度比2017年度增长151.03%，主要原因是2018年度公司购买的银行理财产品增加较多，投资收益相应增加。

34. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-975,058.38	—	—
其他应收款坏账损失	-92,245.61	—	—
合计	-1,067,303.99	—	—

信用减值损失2019年度比2018年度大幅增长，主要原因是公司2019年度按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项

应收账款和其他应收款信用减值准备在“信用减值损失”中列报。

35. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	-1,188,010.25	-860,884.18
二、存货跌价损失	-739,335.34	-110,805.65	—
合 计	-739,335.34	-1,298,815.90	-860,884.18

资产减值损失 2019 年度比 2018 年度下降 43.08%，主要原因是公司 2019 年度按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求，将计提的各项应收账款和其他应收款信用减值准备所确认的信用损失列报于信用减值损失；2018 年度比 2017 年度增长 50.87%，主要原因是 2018 年单项测试计提应收账款坏账准备的金额及测试计提存货跌价准备的金额增加。

36. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动无关的政府补助	1,350,000.00	822,900.00	4,000,000.00
其他	13,001.56	67,066.31	291,749.04
合 计	1,363,001.56	889,966.31	4,291,749.04
计入当期非经常性损益的金额	1,363,001.56	889,966.31	4,291,749.04

（2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
直接融资奖励	600,000.00	—	—	与收益相关
市长质量奖	400,000.00	—	—	与收益相关
省院士工作站奖补	150,000.00	—	—	与收益相关
琅琊区促进商务经济发展奖励	100,000.00	—	—	与收益相关
十强、十快企业奖励	100,000.00	80,000.00	—	与收益相关
专精特新中小企业奖补奖金	—	500,000.00	—	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
琅琊区科技创新奖	—	100,000.00	—	与收益相关
琅琊区质量奖金	—	100,000.00	—	与收益相关
外贸促进政策资金补助	—	42,900.00	—	与收益相关
企业上市奖励	—	—	4,000,000.00	与收益相关
合 计	1,350,000.00	822,900.00	4,000,000.00	

(3) 政府补助相关文件

①根据滁州市财政局《关于拨付 2018 年度省级直接融资奖励资金的通知》（财金[2019]212 号）规定，公司 2019 年度收到直接融资奖励 600,000.00 元。

②根据滁州市人民政府《关于第六届滁州市市长质量奖评选结果的通报》（滁政秘[2018]163 号）的规定，公司 2019 年度收到市长质量奖 400,000.00 元。

③根据中共滁州市委办公室、滁州市人民政府办公室《关于印发〈滁州市实施四大工程加快推进科技创新发展的指导意见〉配套文件（第一批）的通知》（滁办发[2017]6 号）的规定，公司 2019 年度收到省院士工作站奖补 150,000.00 元。

④根据《关于开展区商务经济发展奖励办法外贸进出口项目奖励资金申报政策的通知》（滁琅政办秘[2018]27 号）的规定，公司 2019 年度收到琅琊区促进商务经济发展奖励 100,000.00 元。

⑤根据中共琅琊区委、琅琊区人民政府《关于 2018 年度“十强”“十快”特殊贡献企业以及优秀企业家评选结果的通报》（琅[2018]33 号），公司 2019 年度收到“十强”、“十快”企业奖励 100,000.00 元。根据中共琅琊区委、琅琊区人民政府《关于 2017 年度经济社会发展先进集体和先进个人的通报》（琅[2018]3 号），公司 2018 年度收到“十强”、“十快”企业奖励 80,000.00 元。

⑥根据安徽省财政厅《关于下达 2018 年制造强省建设资金（第二批）的通知》（财企[2018]1050 号）规定，公司 2018 年度收到专精特新中小企业奖补奖金 500,000.00 元。

⑦根据滁州市人民政府办公室《关于印发加快科技创新建设创新型城市若干政策的通知》（滁政办[2014]18 号）规定，公司 2018 年度收到滁州市琅琊区科技创新奖补贴

100,000.00 元。

⑧根据滁州市琅琊区质量强区工作领导小组办公室《关于印发琅琊区区长质量奖管理办法的通知》（滁琅质强办[2017]7号），公司2018年度收到滁州市琅琊区区长质量奖奖金补贴100,000.00元。

⑨根据滁州市财政局、滁州市商务局《关于下达2016年省级外贸促进政策资金的通知》（财企[2017]587号），公司2018年度收到外贸促进政策资金补助42,900.00元。

⑩根据滁州市人民政府《关于印发滁州市鼓励和扶持企业上市若干政策暂行办法的通知》（滁政[2013]84号）规定，公司2017年度收到企业上市补助4,000,000.00元。

（4）营业外收入2019年度比2018年度增长53.15%，主要原因是公司2019年度收到的与日常活动无关的政府补助较多；2018年度比2017年度下降79.26%，主要原因是公司2017年度收到的企业上市奖励补助金额较大。

37. 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	2017年度
工伤赔款	—	—	50,000.00
计入当期非经常性损益的金额	—	—	50,000.00

38. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	12,628,403.57	10,714,963.46	22,338,877.57
递延所得税费用	-523,851.53	2,102,707.56	-1,693,601.50
合计	12,104,552.04	12,817,671.02	20,645,276.07

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	100,796,421.97	85,615,416.20	81,299,601.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,119,463.30	12,842,312.43	20,324,900.27
子公司适用不同税率的影响	-200,146.06	88,822.32	-67,719.82

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	411,357.93	239,573.47	409,588.22
适用税率变化的影响	4,157.67	2,662,123.64	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	-12,968.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响*	—	—	-8,524.16
研发费用加计扣除的影响	-3,230,280.80	-3,015,160.84	—
所得税费用	12,104,552.04	12,817,671.02	20,645,276.07

注*：2017 年度“本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响”-8,524.16 元系 2016 年末子公司泸州金春坏账准备 85,241.60 元未确认递延所得税资产，2017 年末确认递延所得税资产所产生的影响。

(3) 所得税费用 2018 年度比 2017 年度下降 37.91%，主要原因是公司 2018 年度享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

39. 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	11,652,112.00	12,749,452.00	12,587,545.00
所得税退税	583,927.47	—	—
保险赔款	—	—	160,449.58
其他	70,601.38	67,604.85	131,299.46
合 计	12,306,640.85	12,817,056.85	12,879,294.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	2,930,890.82	2,044,061.91	1,916,311.63
差旅费	1,894,524.21	2,290,932.86	1,838,373.55
咨询服务费	6,076,205.92	4,801,220.46	1,505,449.50
办公费	863,396.96	943,248.55	989,634.59

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合作研发费	100,000.00	900,000.00	599,150.94
银行手续费	458,555.17	353,117.55	338,179.51
广告及业务宣传费	148,731.61	188,040.14	335,558.51
其他	990,583.23	709,859.19	539,810.73
合 计	13,462,887.92	12,230,480.66	8,062,468.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	453,602.73	222,178.75	297,129.39
建设、投标保证金	—	200,000.00	—
合 计	453,602.73	422,178.75	297,129.39

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
进口设备海关保证金	1,894,746.62	—	—

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	—	—	16,036,868.86

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	88,691,869.93	72,797,745.18	60,654,325.00
加: 资产减值准备	739,335.34	1,298,815.90	860,884.18
信用减值损失	1,067,303.99	—	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,559,466.02	33,132,447.42	22,453,017.49
无形资产摊销	1,001,871.48	1,001,871.48	858,436.28
长期待摊费用摊销	—	—	—

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	6,600,904.40	10,263,983.83	4,825,468.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-233,241.08	-349,660.29	-139,287.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-523,851.53	2,102,707.56	-1,693,601.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,886,301.67	-8,347,711.12	-7,657,281.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,606,821.24	-54,045,898.60	-84,691,492.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,658,261.78	52,195,755.66	8,469,884.77
其他*	—	—	100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	90,524,877.20	110,050,057.02	4,040,354.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本		—	—
一年内到期的可转换公司债券		—	—
融资租入固定资产		—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	130,488,084.46	217,199,753.37	71,147,149.78
减：现金的期初余额	217,199,753.37	71,147,149.78	36,632,975.50
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	-86,711,668.91	146,052,603.59	34,514,174.28

注*：“其他”系在建工程 MES 系统开发终止转入管理费用金额。

(1) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	4,972.23	3,410.68	6,230.92

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其中：库存现金	4,972.23	3,410.68	6,230.92
可随时用于支付的银行存款	130,483,112.23	217,196,342.69	71,140,918.86
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	130,488,084.46	217,199,753.37	71,147,149.78

(2) 各报告期期末未作为现金及现金等价物的货币资金情况如下：

2019 年末、2018 年末和 2017 年末其他货币资金年末余额中受限的保证金分别为 8,123,229.25 元、0 元、10,690,959.77 元，其中 2019 年末保证金系公司为进口设备向海关支付的保证金；2018 年末和 2017 年末保证金均系公司进口设备相关的信用证保证金。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	8,123,229.25	保证金
固定资产	35,358,509.56	抵押借款
固定资产	21,178,408.99	未办妥产权证书
无形资产	2,805,642.69	抵押借款
合 计	67,465,790.49	

2019 年末保证金 8,123,229.25 元系进口设备相关保证金；抵押的固定资产和无形资产系公司向中国建设银行来安支行取得 10,000,000.00 元借款而设定抵押的房屋建筑物和土地使用权；2019 年末未办妥产权证书的房屋建筑物公司正在按照规定的程序办理。

42. 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	353,250.32	6.9762	2,464,344.88
应收账款			
其中：美元	806,980.30	6.9762	5,629,655.97

43. 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
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
基础建设 配套补助	20,172,650.00	递延收益	1,008,632.48	1,032,244.80	833,472.22	其他收益
企业发展 专项资金	3,460,000.00	递延收益	346,000.00	322,387.70	134,250.00	其他收益
固定资产 建设资金 补助	6,000,000.00	递延收益	300,000.00	275,000.00	—	其他收益
战新基地 补助	4,000,000.00	递延收益	100,000.00	—	—	其他收益
合 计	33,632,650.00		1,754,632.48	1,629,632.50	967,722.22	

(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
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
土地使用税奖励	5,034,900.00	—	2,170,000.00	1,712,500.00	1,152,400.00	其他收益
招商引资优惠政策 补助	6,859,100.00	—	2,934,500.00	3,924,600.00	—	其他收益
企业上市奖励	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	营业外收入
直接融资奖励资 金	600,000.00	—	600,000.00	—	—	营业外收入
专精特新中小企 业奖补奖金	500,000.00	—	—	500,000.00	—	营业外收入
新员工培训补贴	461,600.00	—	77,600.00	160,000.00	224,000.00	其他收益
科技创新专项资 金	406,000.00	—	406,000.00	—	—	其他收益
市长质量奖	400,000.00	—	400,000.00	—	—	营业外收入
科技计划项目资 金	300,000.00	—	300,000.00	—	—	其他收益
稳定就业岗位补 贴	246,009.00	—	114,012.00	63,452.00	68,545.00	其他收益
高新技术企业培 育奖励	200,000.00	—	200,000.00	—	—	其他收益
高新技术企业认 定奖补	100,000.00	—	100,000.00	—	—	其他收益
十强、十快企业	180,000.00	—	100,000.00	80,000.00	—	营业外收入

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
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
奖励						
省院士工作站奖 补	150,000.00	—	150,000.00	—	—	营业外收入
琅琊区促进商务 经济发展奖励	100,000.00	—	100,000.00	—	—	营业外收入
琅琊区科技创新 奖	100,000.00	—	—	100,000.00	—	营业外收入
琅琊区质量奖金	100,000.00	—	—	100,000.00	—	营业外收入
安徽省著名商标 奖励	100,000.00	—	—	—	100,000.00	其他收益
纳税十强企业奖 励	99,000.00	—	—	—	99,000.00	其他收益
科技成果转化奖 补资金	60,000.00	—	—	60,000.00	—	其他收益
安徽省名牌产品 奖励	50,000.00	—	—	—	50,000.00	其他收益
外贸促进政策资 金补助	42,900.00	—	—	42,900.00	—	营业外收入
其他政府补助	20,200.00	—	—	6,000.00	14,200.00	其他收益
合 计	20,109,709.00		7,652,112.00	6,749,452.00	5,708,145.00	

(3) 各报告期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更，2017 年度至 2019 年度，财务报表合并范围均为本公司、金洁科技、泸州金春。

七、在其他主体中的权益

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	

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	
滁州金洁卫生材料科技有限公司	滁州	滁州	纺织业	100	—	新设
泸州金春无纺布有限公司	泸州	泸州	纺织业	55	—	新设

(1) 金洁科技成立于 2014 年 4 月，由本公司独资设立，注册资本为 200 万元，法定代表人：周阳，经营范围：无纺布生产、研发、销售；太阳能光伏发电及相关项目开发、建设、运营。

(2) 泸州金春成立于 2014 年 7 月，由本公司、巫兵共同出资设立，注册资本为 200 万元，其中本公司出资 100.00 万元，持股比例为 50.00%；巫兵出资 100.00 万元，持股比例为 50.00%。2015 年 6 月 18 日，根据泸州金春股东会决议及股权转让协议，本公司以 10 万元价格受让巫兵持有泸州金春 5% 股权。股权转让完成后，本公司持有泸州金春 55% 股权，巫兵持有泸州金春 45% 股权。经营范围为无纺布的销售。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019 年末少数股东权益余额
泸州金春无纺布有限公司	45%	277,333.01	—	1,320,987.47

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泸州金春无纺布有限公司	2,976,224.04	5,495.51	2,981,719.55	46,191.85	—	46,191.85

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泸州金春无纺布有限公司	2,358,573.50	8,287.96	2,366,861.46	47,629.34	—	47,629.34

(续上表)

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
-------	------------------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泸州金春无纺布有限公司	2,785,400.70	13,905.57	2,799,306.27	948,221.48	—	948,221.48

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泸州金春无纺布有限公司	16,580,421.91	616,295.58	616,295.58	104,256.63

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泸州金春无纺布有限公司	18,725,677.28	468,147.33	468,147.33	655,120.50

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泸州金春无纺布有限公司	17,415,762.83	426,747.08	426,747.08	-243,583.21

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2019年末、2018年末和2017年末，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例分别为38.97%、34.80%、34.09%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的比例分别为100%、100%、100%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止各报告期期末，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	50,064,518.06	—	—	—
应付账款	45,841,929.92	—	—	—
其他应付款	666,303.25	—	—	—
长期借款	—	—	7,000,000.00	—

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合计	96,572,751.23	—	7,000,000.00	—

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	188,500,000.00	—	—	—
应付账款	77,416,931.36	—	—	—
其他应付款	356,240.12	—	—	—
合计	266,273,171.48	—	—	—

(续上表)

项目名称	2017年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	124,000,000.00	—	—	—
应付账款	25,916,960.03	—	—	—
其他应付款	146,756.73	—	—	—
合计	150,063,716.76	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，除本公司产品出口销售及进口设备采购使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止各报告期期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	353,250.32	2,464,344.88
应收账款	806,980.30	5,629,655.97

(续上表)

项目名称	2018年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	2,570,418.50	17,641,296.25
应收账款	514,489.92	3,531,047.22
应付账款	8,930.00	61,288.38

(续上表)

项目名称	2017年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	2,608,824.27	17,046,579.55
应收账款	452,825.00	2,958,849.12
应付账款	53,000.00	346,312.60

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日美元对于人民币升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少68.80万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，本公司当年的净利润就会减少或增加18.05万元。

九、公允价值的披露

1. 于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	30,871,473.73	—	30,871,473.73
应收款项融资	—	30,871,473.73	—	30,871,473.73

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司 2019 年末应收款项融资均为应收票据（银行承兑汇票），其公允价值根据票面金额确定。

3. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

各报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换。

十、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. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安徽金瑞投资集团有限公司	来安县南大街银河综合楼 305-310 室	化工、造纸、机械制造、房地产、商贸、运输等行业的投资	60,550,600.00	64.5698	64.5698

①本公司的母公司情况的说明：截止 2019 年 12 月 31 日，金瑞集团持有公司 58,112,835.00 股，占公司股本的 64.5698%。

②本公司最终控制方：截至 2019 年 12 月 31 日，杨迎春和杨乐父子合计持有金瑞集团 47.49% 股权，为公司实际控制人。

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. 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

(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	安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	持有公司 8.8889% 股权的股东
2	滁州欣金瑞智投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5.6524% 股权的股东
3	宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）*	持有公司 4.4445% 股权的股东
	宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）*	持有公司 2.2222% 股权的股东

注*：宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）为同一控制下企业，合计持有公司 6.6667% 股权。

(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	安徽金禾实业股份有限公司	同受实际控制人控制
2	安徽立光电子材料股份有限公司	同受实际控制人控制
3	滁州金辰置业有限公司	同受实际控制人控制
4	滁州金瑞水泥有限公司	同受实际控制人控制
5	滁州金腾化工材料有限公司	同受实际控制人控制
6	成都汇德塑科新材料有限公司	同受实际控制人控制
7	菏泽市华澳化工有限公司	同受实际控制人控制
8	来安县金晨包装实业有限公司	同受实际控制人控制
9	安徽省赛华铜业有限公司	同受实际控制人控制
10	南京金禾益康生物科技有限公司	同受实际控制人控制

11	来安县金弘新能源科技有限公司	同受实际控制人控制
12	滁州金盛环保科技有限公司	同受实际控制人控制
13	美国金禾有限责任公司 (Jinhe USA LLC)	同受实际控制人控制
14	金之穗 (南京) 国际贸易有限公司	同受实际控制人控制, 2018年6月变更公司名称, 原公司名称为“南京金之穗化工贸易有限公司”
15	金之穗国际贸易 (香港) 有限公司	同受实际控制人控制
16	来安县金瑞小额贷款有限公司	同受实际控制人控制
17	安徽金轩科技有限公司	同受实际控制人控制
18	南京立光新材料科技有限公司	同受实际控制人控制
19	安徽金禾化学材料研究所有限公司	同受实际控制人控制
20	定远县金轩新能源有限公司	同受实际控制人控制
21	金禾益康 (北京) 生物科技有限公司	同受实际控制人控制
22	合肥金禾安瑞新材料有限公司	同受实际控制人控制
23	杭州锐苏资产管理合伙企业 (有限合伙)	控股股东金瑞集团持有 99% 出资份额的企业
24	安徽金禾工业技术有限公司	同受实际控制人控制
25	滁州金沃生物科技有限公司	同受实际控制人控制
26	东至舜鑫投资有限公司	控股股东金瑞集团持股 30% 的企业
27	滁州儒林外国语学校	控股股东金瑞集团持股 25% 的企业
28	上海享裕新材料科技有限公司	控股股东金瑞集团持股 40% 的企业
29	安徽悦禾产业基金合伙企业 (有限合伙)	金禾实业为该企业有限合伙人, 持有其 96% 的出资份额
30	厦门善为致传股权投资合伙企业 (有限合伙)	金禾实业为该企业有限合伙人, 持有其 55.56% 的出资份额

(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	曹松亭	公司董事长、总经理
2	孙涛	公司副董事长、董事会秘书
3	杨乐	公司董事
4	李保林	公司董事、财务总监
5	胡俊	公司董事、副总经理
6	梅诗亮	公司董事
7	贾政和	公司独立董事

8	温美琴	公司独立董事
9	王洪	公司独立董事
10	卞勇	公司监事会主席
11	詹勇	公司监事
12	周阳	公司职工代表监事
13	仰宗勇	财务总监
14	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) 公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、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	江苏圣典律师事务所	公司独立董事贾政和担任负责人
2	江苏金湖农村商业银行股份有限公司	公司独立董事贾政和担任独立董事
3	江苏沭阳农村商业银行股份有限公司	公司独立董事贾政和担任独立董事
4	上海奥给斯新材料有限公司	公司董事杨乐配偶的母亲控制的企业
5	芜湖悠派护理用品科技股份有限公司	公司董事梅诗亮担任其董事
6	铜陵松宝智能装备股份有限公司	公司董事梅诗亮担任其董事
7	同兴环保科技股份有限公司	公司董事梅诗亮担任其董事
8	安徽万朗磁塑股份有限公司	公司董事梅诗亮担任其董事
9	南京万德斯环保科技股份有限公司	公司独立董事温美琴担任其董事

(5) 公司控股股东的董事、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	在控股股东任职情况
1	杨迎春	董事长
2	杨乐	董事、总经理
3	刘瑞元	董事
4	戴世林	董事
5	曹松亭	董事
6	李光菊	董事、财务总监
7	方泉	董事
8	仰宗勇	董事
9	朱万昌	监事会主席

10	刘义平	监事
11	王海新	职工监事
12	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。	—

(6) 公司控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、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	凤阳金泉建材有限公司	控股股东金瑞集团的监事刘义平控制的企业
2	安徽和宇进出口有限公司	控股股东金瑞集团的董事方泉之子持股 100%的企业
3	安徽定远农村商业银行股份有限公司	控股股东金瑞集团的董事李光菊担任其董事
4	安徽来安农村商业银行股份有限公司	控股股东金瑞集团的董事刘瑞元担任其董事

(7) 其他关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	安徽华尔泰化工股份有限公司	2014 年 1 月至 2017 年 5 月为金禾实业子公司，已转让
2	安徽东瑞投资有限公司	为安徽华尔泰化工股份有限公司子公司，2017 年 5 月安徽华尔泰化工股份有限公司股权已转让
3	来安县昆仑制桶有限公司	2014 年 4 月至 2016 年 2 月，为来安县金晨包装实业有限公司子公司，已转让
4	滁州中鹏设备模具制造有限公司	实际控制人控制的其他企业，2017 年 1 月 18 日注销
5	皖东立信非金属矿业有限责任公司	公司董事长、总经理曹松亭曾担任其董事长及总经理，2005 年 6 月 20 日被来安县工商局吊销营业执照，2017 年 10 月 30 日注销
6	金通安益投资管理有限公司	公司原董事龚寒汀报告期内曾担任其董事
7	杨晓顺	公司原财务总监，2016 年 4 月因个人原因辞去职务
8	安徽普天瑞材料科技有限公司	控股股东金瑞集团持股 40%的企业，2019 年 1 月转让
9	东至县恒生渣土利用有限公司	控股股东金瑞集团持股 40%的企业，2019 年 1 月转让
10	安徽亿瑞矿业有限公司	控股股东金瑞集团持股 40%的企业，2019 年 1 月转让
11	上海十月资产管理有限公司	公司原董事龚寒汀控制的企业
12	安徽钱龙投资管理有限公司	公司原董事龚寒汀控制的企业，已于 2018 年 3 月转让，更名前为“安徽十月投资管理有限公司”
13	上海庐熙投资管理有限公司	公司原董事龚寒汀控制的企业，已注销

14	上海欣金禾汇投资合伙企业（有限合伙）	2015年1月至2018年6月由公司董事龚寒汀担任其执行事务合伙人的委派代表，已注销
15	张家港保税区十月海昌投资管理合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
16	张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
17	宁波十月桐生投资管理合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
18	宁波保税区十月圣祥股权投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
19	宁波十月致同股权投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
20	宁波十月泰诚股权投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
21	宁波十月众领股权投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
22	合肥拾岳投资管理合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
23	六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
24	宁波安年股权投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
25	合肥拾岳谦淼创业投资合伙企业（有限合伙）	公司原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
26	上海优昙企业管理中心	公司原董事龚寒汀控制的企业
27	南京鸿烈影视文化传媒有限公司	2016年7月至2018年6月受实际控制人控制，已注销
28	龚寒汀	公司原董事，2018年11月换届后不再担任公司董事
29	李荣岗	公司原监事，2018年11月换届后不再担任公司监事
30	钱程	公司原独立董事，已于2019年3月辞职
31	安徽双孚无纺布科技有限公司	公司原独立董事钱程持股90%的企业，已于2019年4月转让
32	合肥金通博源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董事梅诗亮担任其执行事务合伙人委派代表，已于2019年4月注销
33	安徽玉禾节能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业，已于2019年11月注销
34	滁州金源化工有限责任公司	实际控制人控制的其他企业，已于2019年9月注销
35	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	发行人原董事龚寒汀控制的企业担任其执行事务合伙人
36	共青城惠然积诚投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人杨乐持有40.02%的企业，已于2019年11月注销

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
安徽金禾实业股份有限公司	双氧水	—	—	48,098.28
来安县金晨包装实业有限公司	包装物	—	169,072.54	2,891,434.30
来安县昆仑制桶有限公司*	纸管	—	—	1,686,765.21
合计		—	169,072.54	4,626,297.79

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
安徽金禾实业股份有限公司	湿巾	—	—	—
南京金之穗化工贸易有限公司	包装膜	—	—	—
安徽双孚无纺布科技有限公司	边角料	7,154.87	331.90	—
合计		7,154.87	331.90	—

关联交易说明：公司与关联方之间的货物销售、采购价格按市场价确定。

注*：2016年1月至2016年2月，来安县昆仑制桶有限公司为来安县金晨包装实业有限公司子公司，2016年2月，来安县金晨包装实业有限公司将持有的来安县昆仑制桶有限公司全部股权转让。

(2) 关联担保情况

①2019年度

担保方	被担保方	担保合同情况			2019年末实际担保余额情况			是否履行完毕
		金额	起始日	到期日	金额	起始日	到期日	
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-01-11	2019-01-10	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	20,000,000.00	2018-01-12	2019-01-11	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	40,000,000.00	2018-03-19	2019-03-19	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-05-29	2019-05-28	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	29,500,000.00	2018-07-26	2019-07-25	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	15,000,000.00	2019-01-04	2020-01-01	—	—	—	是

金瑞集团	本公司	50,000,000.00	2019-01-10	2020-01-09	20,000,000.00	2019-01-10	2020-01-09	否
金瑞集团	本公司	15,000,000.00	2019-03-18	2020-03-15	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2019-03-27	2019-09-27	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	10,000,000.00	2019-04-15	2019-10-15	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	50,000,000.00	2019-09-17	2020-09-17	20,000,000.00	2019-09-19	2020-5-23	否
金瑞集团	本公司	22,500,000.00	2019-08-30	2021-08-30	7,000,000.00	2019-09-20	2022-09-20	否
合计		372,000,000.00			47,000,000.00			

②2018 年度

担保方	被担保方	担保合同情况			2018 年末实际担保余额情况			是否履行完毕
		金额	起始日	到期日	金额	起始日	到期日	
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2017-05-19	2018-05-18	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2017-08-11	2018-08-10	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	10,000,000.00	2017-09-26	2018-09-24	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	5,000,000.00	2017-09-30	2018-09-26	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	15,000,000.00	2018-03-16	2019-02-21	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-05-04	2019-03-03	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-01-11	2019-01-10	30,000,000.00	2018-01-11	2019-01-10	否
金瑞集团	本公司	20,000,000.00	2018-01-12	2019-01-11	5,000,000.00	2018-01-12	2019-01-11	否
金瑞集团	本公司	40,000,000.00	2018-03-19	2019-03-19	34,000,000.00	2018-03-19	2019-03-19	否
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-05-29	2019-05-28	30,000,000.00	2018-05-29	2019-05-28	否
金瑞集团	本公司	29,500,000.00	2018-07-26	2019-07-25	29,500,000.00	2018-07-26	2019-07-25	否
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	30,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
合计		299,500,000.00			158,500,000.00			

③2017 年度

担保方	被担保方	担保合同情况			2017 年末实际担保余额情况			是否履行完毕
		金额	起始日	到期日	金额	起始日	到期日	
金瑞集团	本公司	10,000,000.00	2017-01-22	2017-03-20	—	—	—	是

金瑞集团	本公司	10,000,000.00	2017-02-08	2017-03-20	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	10,000,000.00	2017-02-10	2017-03-22	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2017-03-14	2017-06-14	—	—	—	是
金瑞集团、曹松亭、杨迎春*	本公司	30,813,475.94	2014-08-06	2017-10-09	—	—	—	是
金瑞集团、曹松亭、杨迎春*	本公司	12,764,448.00	2014-08-13	2017-12-11	—	—	—	是
金瑞集团、曹松亭、杨迎春*	本公司	8,484,589.66	2014-08-25	2017-09-25	—	—	—	是
金瑞集团、曹松亭、杨迎春*	本公司	4,203,667.68	2014-10-11	2017-12-05	—	—	—	是
金瑞集团、曹松亭、杨迎春*	本公司	2,383,149.60	2014-10-11	2017-10-11	—	—	—	是
金瑞集团、曹松亭、杨迎春*	本公司	2,081,702.21	2015-01-19	2017-10-16	—	—	—	是
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2017-05-19	2018-05-18	30,000,000.00	2017-05-19	2018-05-18	否
金瑞集团	本公司	30,000,000.00	2017-08-11	2018-08-10	30,000,000.00	2017-08-11	2018-08-10	否
金瑞集团	本公司	10,000,000.00	2017-09-26	2018-09-24	10,000,000.00	2017-09-26	2018-09-24	否
金瑞集团	本公司	5,000,000.00	2017-09-30	2018-09-26	5,000,000.00	2017-09-30	2018-09-26	否
合计		195,731,033.09			75,000,000.00			

注*：该担保是为公司固定资产融资租赁提供的担保，2017年融资租赁业务提前解除，截止2017年12月31日，担保余额为零。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	411.76	241.51	264.45

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
------	-----	-------------	-------------	-------------

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	来安县金晨包装实业有限公司	—	43,450.57	545,635.57
应付账款	来安县昆仑制桶有限公司	—	23,658.50	220,694.50
应付账款	安徽金禾实业股份有限公司	—	—	—

十一、股份支付

报告期内，公司未发生股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2020年2月17日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 前期会计差错更正的原因、性质及程序

会计差错更正前，公司生产过程中产生的等外品及边角料不单独核算成本，其他业务成本核算的内容主要系少量的半成品及材料销售成本，主要是基于等外品及边角料为水刺、热风及长丝超细纤维非织造布产品生产过程中产生的附属产品，且报告期前期产销量和销售收入较小，为了简化成本核算，等外品及边角料未单独核算成本，成本核算

时其成本全部计入了当期完工产品的生产成本。

报告期内，公司陆续新建了多条生产线，生产及销售规模逐年增长，等外品及边角料的产销量和销售收入也随之增加，公司根据《企业会计准则-基本准则》关于重要性原则的要求（重要性要求企业提供的会计信息应当反映与企业财务状况、经营成果和现金流量有关的所有重要交易或者事项），建立了等外品及边角料的成本核算，并对报告期内产品成本核算进行了相应调整。

公司于 2019 年 8 月 6 日召开第二届董事会七次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

（2）前期会计差错更正对合并财务报表的影响

本次前期会计差错更正不影响合并财务报表项目，但对主营业务成本和其他业务成本构成产生影响，具体如下：

受影响的财务报表项目	明细科目	2018 年度累积影响数	2017 年度累积影响数
营业成本	主营业务成本	-11,501,178.65	-6,256,096.69
	其他业务成本	11,501,178.65	6,256,096.69

2. 融资租赁事项

（1）融资租赁项目

2014 年 5 月 1 日，公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）签署《融资租赁合同》（合同编号 IFELC14D092859-L-01）以及《委托进口协议》（合同编号 IFELC14D092859-P-01），协议约定由公司代理远东租赁进口租赁设备无纺布梳理生产线，设备购买后再由公司融资租赁方式租回。该融资租入固定资产入账价值 23,273,510.40 元，与企业自有资产采用同样的折旧政策。起租日为 2014 年 8 月 6 日，租赁期限四年共计 48 期，总租金合计 30,813,475.94 元，租赁利率 6.72%（该租赁利率随基准利率浮动），2016 年度经过历次调整后，总租金变为 30,223,089.42 元，租金利率调整为 5.05%，租赁保证金 2,723,007.17 元，金瑞集团以其持有的安徽金禾实业股份有限公司（以下简称“金禾实业”）900 万股（原质押 450 万股，2015 年 5 月金禾实业以 2014 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股之后变为 900 万股）股权提供质押担保，同时金瑞集团与远东租赁签订《保证合同》，曹松亭和杨迎春出具《保证函》，提供连带

责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款 1,000.00 元，自租赁合同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权转移至公司。公司 2017 年度支付租金 5,977,992.76 元，摊销未确认融资费用 291,474.41 元。

2017 年 10 月，公司与远东租赁签署《提前终止协议》（协议编号 IFELC14D092859-C-02），协议约定公司应于 2017 年 10 月 6 日前向远东租赁支付 5,587,924.65 元。租赁合同项下，公司向远东租赁提供了 2,723,007.17 元保证金，为简化付款路径，公司与远东租赁确认，远东租赁在租赁合同项下应向公司退还的保证金与公司在本协议项下应向远东租赁支付的款项直接抵扣，抵扣后，公司实际应向远东租赁支付 2,864,917.48 元。公司于 2017 年 10 月向远东租赁支付了该笔款项 2,864,917.48 元，至此，租赁协议解除。

（2）售后回租融资租赁项目

2014 年 7 月 25 日，公司与远东租赁签署《回租租赁合同》（合同编号 IFELC14D092834-L-01），公司将三线水刺生产线设备以“售后回租”方式与远东租赁办理融资租赁业务，出售固定资产账面原值 9,667,321.71 元，净值 9,284,656.71 元，租赁设备出售价款 11,280,000.00 元（租赁融资额），差额 1,995,343.29 元计入递延收益—未实现售后回租损益。起租日为 2014 年 8 月 13 日，租赁期限四年共计 48 期，总租金合计 12,764,448.00 元，租赁利率 6.72%（该租赁利率随基准利率浮动），2016 年度经过历次调整后，总租金变为 12,517,914.61 元，租金利率调整为 5.05%，租赁保证金 1,128,000.00 元，金瑞集团以其持有的金禾实业 900 万股（原质押 450 万股，2015 年 5 月金禾实业以 2014 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股之后变为 900 万股）股权提供质押担保，同时金瑞集团与远东租赁签订《保证合同》，曹松亭和杨迎春出具《保证函》，提供连带责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款 1,000.00 元，自租赁合同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权归还公司。公司 2017 年度支付租金 2,955,543.12 元，摊销未确认融资费用 134,813.06 元，摊销递延收益—未实现售后回租损益 208,209.73 元。

2017 年 12 月，公司与远东租赁签署《提前终止协议》（协议编号 IFELC14D092834-C-02），协议约定公司应于 2017 年 12 月 13 日前向远东租赁支付

1,849,537.23 元。租赁合同项下，公司向远东租赁提供了 1,128,000.00 元保证金，为简化付款路径，公司与远东租赁确认，远东租赁在租赁合同项下应向公司退还的保证金与公司在本协议项下应向远东租赁支付的款项直接抵扣，抵扣后，公司实际应向远东租赁支付 721,537.23 元。公司于 2017 年 12 月向远东租赁支付了该笔款项 721,537.23 元，至此，租赁协议解除。

（3）售后回租融资租赁项目

2014 年 7 月 25 日，公司与远东租赁签署《回租租赁合同》（合同编号 IFELC14D093711-L-01），公司将部分生产线设备以“售后回租”方式与远东租赁办理融资租赁业务，出售固定资产账面原值 6,400,228.29 元，净值 5,782,345.52 元，租赁设备出售价款 7,497,870.00 元（租赁融资额），差额 1,715,524.48 元计入递延收益—未实现售后租回损益。起租日为 2014 年 8 月 25 日，租赁期限四年共计 48 期，总租金合计 8,484,589.66 元，租赁利率 6.72%（该租赁利率随基准利率浮动），2016 年度经过历次调整后，总租金变为 8,317,169.49 元，租金利率调整为 5.05%，租赁保证金 749,787.00 元，金瑞集团以其持有的金禾实业 900 万股（原质押 450 万股，2015 年 5 月金禾实业以 2014 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股之后变为 900 万股）股权提供质押担保，同时金瑞集团与远东租赁签订《保证合同》，曹松亭和杨迎春出具《保证函》，提供连带责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款 1,000.00 元，自租赁合同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权归还公司。公司 2017 年度支付租金 1,484,824.16 元，摊销未确认融资费用 74,710.67 元，摊销递延收益—未实现售后租回损益 153,277.45 元。

2017 年 9 月，公司与远东租赁签署《提前终止协议》（协议编号 IFELC14D093711-C-02），协议约定公司应于 2017 年 9 月 25 日前向远东租赁支付 1,693,794.33 元。租赁合同项下，公司向远东租赁提供了 749,787.00 元保证金，为简化付款路径，公司与远东租赁确认，远东租赁在租赁合同项下应向公司退还的保证金与公司在本协议项下应向远东租赁支付的款项直接抵扣，抵扣后，公司实际应向远东租赁支付 944,007.33 元。公司于 2017 年 9 月向远东租赁支付了该笔款项 944,007.33 元，至此，租赁协议解除。

(4) 售后回租融资租赁项目

2014年7月25日，公司与远东租赁签署《回租租赁合同》（合同编号IFELC14D092838-L-01），公司将卷绕机设备以“售后租回”方式与远东租赁办理融资租赁业务，出售固定资产账面原值3,175,042.74元，净值3,133,756.96元，租赁设备出售价款3,714,800.00元（租赁融资额），差额581,043.04元计入递延收益—未实现售后租回损益。起租日为2014年10月11日，租赁期限四年共计48期，总租金合计4,203,667.68元，租赁利率6.72%（该租赁利率随基准利率浮动），2016年度经过历次调整后，总租金变为4,113,682.63元，租金利率调整为5.05%，租赁保证金371,480.00元，金瑞集团以其持有的金禾实业900万股（原质押450万股，2015年5月金禾实业以2014年末总股本28,416万股为基数向全体股东每10股转增10股之后变为900万股）股权提供质押担保，同时金瑞集团与远东租赁签订《保证合同》，曹松亭和杨迎春出具《保证函》，提供连带责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款1,000.00元，自租赁合同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权归还公司。公司2017年度支付租金982,370.00元，摊销未确认融资费用50,964.26元，摊销递延收益—未实现售后租回损益58,916.53元。

2017年12月，公司与远东租赁签署《提前终止协议》（协议编号IFELC14D092838-C-02），协议约定公司应于2017年12月11日前向远东租赁支付761,982.13元。租赁合同项下，公司向远东租赁提供了371,480.00元保证金，为简化付款路径，公司与远东租赁确认，远东租赁在租赁合同项下应向公司退还的保证金与公司在本协议项下应向远东租赁支付的款项直接抵扣，抵扣后，公司实际应向远东租赁支付390,502.13元。公司于2017年12月向远东租赁支付了该笔款项390,502.13元，至此，租赁协议解除。

(5) 融资租赁项目

2014年7月25日，公司与远东租赁签署《融资租赁租赁合同》（合同编号IFELC14D092865-L-01），以及《委托进口协议》（合同编号为IFELC14D092865-P-01），协议约定由公司代理远东租赁进口租赁设备单轴式高速分条机，设备购买后再由公司融资租赁方式租回。该融资租入固定资产入账价值1,765,851.84元，与企业自有资产采

用同样的折旧政策。起租日为 2014 年 10 月 11 日，租赁期限四年共计 48 期，总租金合计 2,383,149.60 元，租赁利率 6.72%（该租赁利率随基准利率浮动），2016 年度经过历次调整后，总租金变为 2,332,136.73 元，租金利率调整为 5.05%，租赁保证金 210,600.00 元，金瑞集团以其持有的金禾实业 900 万股（原质押 450 万股，2015 年 5 月金禾实业以 2014 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股之后变为 900 万股）股权提供质押担保，同时金瑞集团与远东租赁签订《保证合同》，曹松亭和杨迎春出具《保证函》，提供连带责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款 1,000.00 元，自租赁合同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权转移至公司。公司 2017 年度支付租金 466,563.00 元，摊销未确认融资费用 25,644.75 元。

2017 年 10 月，公司与远东租赁签署《提前终止协议》（协议编号 IFELC14D092865-C-02），协议约定公司应于 2017 年 10 月 11 日前向远东租赁支付 519,472.61 元。租赁合同项下，公司向远东租赁提供了 210,600.00 元保证金，为简化付款路径，公司与远东租赁确认，远东租赁在租赁合同项下应向公司退还的保证金与公司在本协议项下应向远东租赁支付的款项直接抵扣，抵扣后，公司实际应向远东租赁支付 308,872.61 元。公司于 2017 年 10 月向远东租赁支付了该笔款项 308,872.61 元，至此，租赁协议解除。

（6）融资租赁项目

2014 年 6 月 26 日，公司与远东租赁签署《融资租赁合同》（合同编号 IFELC14D092868-L-01）以及《委托进口协议》（合同编号为 IFELC14D092868-P-01），协议约定由公司代理远东租赁进口租赁设备再生纤维成套设备，设备购买后再由公司以融资租赁方式租回。该融资租入固定资产入账价值 1,478,344.56 元，与企业自有资产采用同样的折旧政策。起租日为 2015 年 1 月 19 日，租赁期限四年共计 48 期，总租金合计 2,081,702.21 元，租赁利率 6.31%（该租赁利率随基准利率浮动），2016 年度经过历次调整后，总租金变为 2,045,590.25 元，租金利率调整为 5.04%，租赁保证金 185,330.00 元，金瑞集团以其持有的金禾实业 900 万股（原质押 450 万股，2015 年 5 月金禾实业以 2014 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股之后变为 900 万股）股权提供质押担保，同时金瑞集团与远东租赁签订《保证合同》，曹松亭和杨迎春出具《保证函》，提供连带责任保证。租赁期满日租赁设备名义价款 1,000.00 元，自租赁合同

同履行完毕之日起，公司支付名义价款后租赁设备所有权转移至公司。公司 2017 年度支付租金 416,273.82 元，摊销未确认融资费用 26,620.95 元。

2017 年 10 月，公司与远东租赁签署《提前终止协议》（协议编号 IFELC14D092868-C-02），协议约定公司应于 2017 年 10 月 19 日前向远东租赁支付 571,469.90 元。租赁合同项下，公司向远东租赁提供了 185,330.00 元保证金，为简化付款路径，公司与远东租赁确认，远东租赁在租赁合同项下应向公司退还的保证金与公司在本协议项下应向远东租赁支付的款项直接抵扣，抵扣后，公司实际应向远东租赁支付 386,139.90 元。公司于 2017 年 10 月向远东租赁支付了该笔款项 386,139.90 元，至此，租赁协议解除。

截至 2019 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	47,033,183.11	49,505,205.69	28,772,983.19
1 至 2 年	1,413,599.39	109,947.06	26,416.13
2 至 3 年	107,502.23	27,507.65	189,129.63
3 至 4 年	27,507.65	189,129.63	2,649,367.57
4 至 5 年	189,129.63	691,031.53	994,509.57
5 年以上	2,318,527.97	1,627,496.44	632,986.87
小计	51,089,449.98	52,150,318.00	33,265,392.96
减：坏账准备	6,268,618.93	5,320,828.43	5,853,349.11
合计	44,820,831.05	46,829,489.57	27,412,043.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日

类别	2019 年 12 月 31 日				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	3,790,286.93	7.42	3,790,286.93	100.00	—
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,956,843.90	5.79	2,956,843.90	100.00	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	833,443.03	1.63	833,443.03	100.00	—
按组合计提坏账准备	47,299,163.05	92.58	2,478,332.00	5.24	44,820,831.05
其中：账龄组合	47,299,163.05	1.63	2,478,332.00	5.24	44,820,831.05
合计	51,089,449.98	100.00	6,268,618.93	12.27	44,820,831.05

②2018年12月31日

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,956,843.90	5.67	1,999,180.62	67.61	957,663.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,360,031.07	92.73	2,488,204.78	5.15	45,871,826.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	833,443.03	1.60	833,443.03	100.00	—
合计	52,150,318.00	100.00	5,320,828.43	10.20	46,829,489.57

③2017年12月31日

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,520,121.50	10.58	3,520,121.50	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,911,828.43	86.91	1,499,784.58	5.19	27,412,043.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	833,443.03	2.51	833,443.03	100.00	—
合计	33,265,392.96	100.00	5,853,349.11	17.60	27,412,043.85

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽兴桦合成革有限公司	1,588,753.50	1,588,753.50	100.00	预计全额无法收回
银京医疗科技(上海)股份有限公司	1,368,090.40	1,368,090.40	100.00	预计全额无法收回
安徽明得利合成革有限公司	833,443.03	833,443.03	100.00	预计全额无法收回
合计	3,790,286.93	3,790,286.93	100.00	

②2019年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,033,183.11	2,351,659.16	5.00
1-2年	45,508.99	4,550.90	10.00
2-3年	107,502.23	32,250.67	30.00
3-4年	27,507.65	13,753.83	50.00
4-5年	46,718.13	37,374.50	80.00
5年以上	38,742.94	38,742.94	100.00
合计	47,299,163.05	2,478,332.00	5.24

本期坏账准备计提金额的依据及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2017-2018年各报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽兴桦合成革有限公司	1,588,753.50	1,588,753.50	100.00	预计全额无法收回
银京医疗科技(上海)股份有限公司	1,368,090.40	410,427.12	30.00	预计部分无法收回
合计	2,956,843.90	1,999,180.62	67.61	

(续上表)

应收款项(按单位)	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡宏得利合成革有限公司	1,931,368.00	1,931,368.00	100.00	预计全额无法收回
安徽兴桦合成革有限公司	1,588,753.50	1,588,753.50	100.00	预计全额无法收回
合计	3,520,121.50	3,520,121.50	100.00	

④2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,137,115.29	2,406,855.76	5.00
1 至 2 年	109,947.06	10,994.71	10.00
2 至 3 年	27,507.65	8,252.30	30.00
3 至 4 年	46,718.13	23,359.07	50.00
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	38,742.94	38,742.94	100.00
合计	48,360,031.07	2,488,204.78	5.15

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,772,983.19	1,438,649.16	5.00
1 至 2 年	26,416.13	2,641.61	10.00
2 至 3 年	46,718.13	14,015.44	30.00
3 至 4 年	26,968.04	13,484.02	50.00
4 至 5 年	38,742.94	30,994.35	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	28,911,828.43	1,499,784.58	5.19

(3) 坏账准备的变动情况

①2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项 计提坏 账准备	2,832,623.65	—	2,832,623.65	957,663.28	—	—	3,790,286.93
按组合 计提坏 账准备	2,488,204.78	—	2,488,204.78	-9,872.78	—	—	2,478,332.00
合计	5,320,828.43	—	5,320,828.43	947,790.50	—	—	6,268,618.93

②2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	4,353,564.53	410,427.12	—	1,931,368.00	2,832,623.65

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,499,784.58	1,015,388.24	—	26,968.04	2,488,204.78
合计	5,853,349.11	1,425,815.36	—	1,958,336.04	5,320,828.43

③2017年的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,381,250.61	-27,686.08	—	—	4,353,564.53
按组合计提坏账准备	761,450.79	738,333.79	—	—	1,499,784.58
合计	5,142,701.40	710,647.71	—	—	5,853,349.11

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2018年度	实际核销的应收账款	1,958,336.04

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度	无锡宏得利合成革有限公司	货款	1,931,368.00	已破产清算，无偿还能力	董事会审议通过	否

2018年5月，公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于核销坏账的议案》，对已全额计提坏账准备的无锡宏得利合成革有限公司应收账款1,931,368.00元作核销处理。

报告期内公司无核销关联方应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州国光旅游用品有限公司	5,644,461.78	11.05	282,223.09
GOLDEN DREAM INDUSTRY LIMITED	4,034,399.11	7.90	201,719.96
纳奇科化妆品有限公司	3,987,030.19	7.80	199,351.51

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	3,644,550.81	7.13	182,227.54
安徽汉邦日化有限公司	3,456,013.35	6.76	172,800.67
合计	20,766,455.24	40.64	1,038,322.77

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州国光旅游用品有限公司	5,537,162.34	10.62	276,858.12
维达护理用品(中国)有限公司	4,878,277.41	9.35	243,913.87
扬州倍加洁日化有限公司	4,106,218.40	7.87	205,310.92
广东昱升个人护理用品股份有限公司	2,295,551.18	4.40	114,777.56
维达纸业(中国)有限公司	1,907,513.52	3.67	95,375.68
合计	18,724,722.85	35.91	936,236.15

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州国光旅游用品有限公司	3,326,010.05	10.00	166,300.50
铜陵洁雅生物科技股份有限公司	2,407,927.84	7.24	120,396.39
金红叶纸业集团有限公司	2,072,269.65	6.23	103,613.48
JAYTRONICS INC.	1,961,021.17	5.90	98,051.06
无锡宏得利合成革有限公司	1,931,368.00	5.80	1,931,368.00
合计	11,698,596.71	35.17	2,419,729.43

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款账面余额 2018 年末比 2017 年末增长 56.77%，主要原因是 2018 年度销售收入同比增长，应收账款相应增加。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	—	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	—	—	—
其他应收款	1,881,785.68	129,005.66	1,427,737.10
合 计	1,881,785.68	129,005.66	1,427,737.10

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,980,827.03	135,795.43	1,460,775.90
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	200,000.00
5 年以上	—	—	—
小 计	1,980,827.03	135,795.43	1,660,775.90
减：坏账准备	99,041.35	6,789.77	233,038.80
合 计	1,881,785.68	129,005.66	1,427,737.10

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,894,746.62	1,100.00	200,000.00
代扣代缴款	86,080.41	134,695.43	95,881.47
出口退税	—	—	1,364,894.43
小 计	1,980,827.03	135,795.43	1,660,775.90
减：坏账准备	99,041.35	6,789.77	233,038.80
合 计	1,881,785.68	129,005.66	1,427,737.10

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,980,827.03	99,041.35	1,881,785.68
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	1,980,827.03	99,041.35	1,881,785.68

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,980,827.03	5.00	99,041.35	1,881,785.68	
其中：账龄组合	1,980,827.03	5.00	99,041.35	1,881,785.68	
合计	1,980,827.03	5.00	99,041.35	1,881,785.68	

A1.1 2019 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,980,827.03	99,041.35	5.00
1-2 年	—	—	
2-3 年	—	—	
3-4 年	—	—	
4-5 年	—	—	
5 年以上	—	—	
合计	1,980,827.03	99,041.35	5.00

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				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	135,795.43	100.00	6,789.77	5.00	129,005.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	135,795.43	100.00	6,789.77	5.00	129,005.66

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,660,775.90	100.00	233,038.80	14.03	1,427,737.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,660,775.90	100.00	233,038.80	14.03	1,427,737.10

B1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,795.43	6,789.77	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合 计	135,795.43	6,789.77	5.00

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,460,775.90	73,038.80	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	1,660,775.90	233,038.80	14.03

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,789.77	—	6,789.77	92,251.58	—	—	99,041.35

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	233,038.80	-226,249.03	—	—	6,789.77

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	119,572.62	113,466.18	—	—	233,038.80

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国滁州海关	保证金	1,894,746.62	1 年以内	95.65	94,737.33
代扣代缴社保	代扣代缴款	84,980.41	1 年以内	4.29	4,249.02
滁州市琅琊经济开发区管委会	代扣代缴款	1,100.00	1 年以内	0.06	55.00
合计		1,980,827.03		100.00	99,041.35

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保	代扣代缴款	134,695.43	1年以内	99.19	6,734.77
滁州市琅琊经济开发区管委会	保证金	1,100.00	1年以内	0.81	55.00
合计	—	135,795.43	—	100.00	6,789.77

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省滁州市琅琊区国家税务局	出口退税	1,364,894.43	1年以内	82.19	68,244.73
滁州市琅琊投资发展有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	12.04	160,000.00
代扣职工五险一金	代扣代缴款	95,881.47	1年以内	5.77	4,794.07
合计		1,660,775.90		100.00	233,038.80

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款账面余额 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是 2019 年末向滁州海关支付的保证金金额较大；2018 年末比 2017 年末下降 91.82%，主要原因是 2018 年末出口销售抵减内销产品应纳税额增加，应收的出口退税金额相应减少。

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,100,000.00	—	3,100,000.00	3,100,000.00	—	3,100,000.00	3,100,000.00	—	3,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
泸州金春无纺布有限公司	1,100,000.00	—	—	1,100,000.00	—	—
滁州金洁卫生材料科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
合计	3,100,000.00	—	—	3,100,000.00	—	—

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
泸州金春无纺布有限公司	1,100,000.00	—	—	1,100,000.00	—	—
滁州金洁卫生材料科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
合计	3,100,000.00	—	—	3,100,000.00	—	—

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
泸州金春无纺布有限公司	1,100,000.00	—	—	1,100,000.00	—	—
滁州金洁卫生材料科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
合计	3,100,000.00	—	—	3,100,000.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	823,203,784.86	645,311,939.50	848,446,995.01	686,796,596.84	595,452,761.52	459,331,391.24
其他业务	18,852,880.06	16,363,823.38	19,946,531.06	17,438,430.71	13,220,811.13	12,104,119.46
合计	842,056,664.92	661,675,762.88	868,393,526.07	704,235,027.55	608,673,572.65	471,435,510.70

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
交叉型水刺无纺布	357,491,583.26	263,909,900.72	335,742,849.94	266,105,277.88	277,546,851.57	206,710,342.97

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直铺型水刺无纺布	342,816,266.21	284,547,010.73	392,611,938.89	329,157,190.40	296,107,067.28	232,377,833.27
热风无纺布	102,647,792.73	82,246,965.17	83,105,148.02	72,574,537.20	21,798,842.67	20,243,215.00
长丝超细纤维无纺布	20,248,142.66	14,608,062.88	36,987,058.16	18,959,591.36	—	—
合计	823,203,784.86	645,311,939.50	848,446,995.01	686,796,596.84	595,452,761.52	459,331,391.24

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	723,876,813.25	569,328,512.97	760,099,847.95	616,788,837.09	521,161,105.69	403,446,482.72
境外	99,326,971.61	75,983,426.53	88,347,147.06	70,007,759.75	74,291,655.83	55,884,908.52
合计	823,203,784.86	645,311,939.50	848,446,995.01	686,796,596.84	595,452,761.52	459,331,391.24

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入比例 (%)
杭州国光旅游用品有限公司及其关联企业*1	53,274,778.82	6.33
日本 LEC	49,975,698.92	5.93
扬州倍加洁日化有限公司	48,143,634.87	5.72
安徽汉邦日化有限公司及其关联企业*2	46,135,620.02	5.48
杭州豪悦护理用品股份有限公司及其关联企业*3	37,128,658.69	4.41
合计	234,658,391.32	27.87

(续上表)

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入比例 (%)
扬州倍加洁日化有限公司	58,946,034.49	6.79
LEC,INC	52,853,325.08	6.09
安徽汉邦日化有限公司及其关联企业*2	46,329,636.47	5.34

杭州国光旅游用品有限公司及其关联企业*1	36,732,593.66	4.23
铜陵洁雅生物科技股份有限公司	36,691,215.31	4.22
合 计	231,552,805.01	26.67

(续上表)

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入比例 (%)
LEC,INC	47,242,060.28	7.76
扬州倍加洁日化有限公司	36,163,482.89	5.94
杭州国光旅游用品有限公司	29,324,045.67	4.82
上海美馨卫生用品有限公司	25,812,898.51	4.24
JAYTRONICS INC.	22,988,441.07	3.78
合 计	161,530,928.42	26.54

注*1: 杭州国光旅游用品有限公司及其关联企业包括杭州国光旅游用品有限公司、纳奇科化妆品有限公司。

注*2: 安徽汉邦日化有限公司及其关联企业包括安徽汉邦日化有限公司、上海潼舜日化用品有限公司

注*3: 杭州豪悦护理用品股份有限公司及其关联企业包括杭州豪悦护理用品股份有限公司、江苏豪悦实业有限公司、杭州爱乐爱护理用品科技有限公司。

(5) 营业收入、营业成本 2018 年度比 2017 年度分别增长 42.67%、49.38%，主要原因是无纺布市场需求不断增加，公司于 2017 年新增三条生产线投产，增加的产能于 2018 年充分释放，同时 2018 年当期新增两条生产线投产，产销规模增加，收入及成本随之增长。

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	233,241.08	305,660.27	139,287.67

投资收益 2018 年度比 2017 年度增长 119.45%，主要原因是 2018 年度公司购买的银行理财产品增加较多，投资收益相应增加。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动资产处置损益	—	—	—	
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）	9,406,744.48	8,379,084.50	6,675,867.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	233,241.08	349,660.29	139,287.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	27,686.08	
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	—	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,001.56	67,066.31	241,749.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	
非经常性损益总额	9,652,987.12	8,795,811.10	7,084,590.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,447,948.07	1,323,084.16	1,778,647.50	
非经常性损益净额	8,205,039.05	7,472,726.94	5,305,942.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	5,568.86	-20,250.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	8,205,039.05	7,467,158.08	5,326,192.51	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年度

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	19.50	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.69	0.89	0.89

(2) 2018 年度

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

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	19.46	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	17.46	0.72	0.72

(3) 2017 年度

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	19.73	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	17.99	0.61	0.61

公司名称：安徽金春无纺布股份有限公司

日期：2020年2月17日





统一社会信用代码
911101020854927874

营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 肖厚发

(副本)
成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年03月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二二年七月二日

证书序号: 0011869

说明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



姓名 Full name 胡新荣
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-10-06
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342625107310060296



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

340100030113

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006-05-25
 年 /y 月 /m 日 /d





姓名 陈雪
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1987-11-08
 Date of birth
 工作单位 普华永道会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 341103198711082292
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



陈雪
 F10100320105
 深圳市注册会计师协会

2016年 2 月 28 日

1

2

关于电子印章与公章具有同等法律效力的声明

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”容诚会计师事务所（特殊普通合伙）自2019年6月10日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招标文件、相关资质文件。

特此声明！本所的电子印章样本、公章样本如下：

电子印章样本	公章样本
	

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

