



0000202011000914

报告文号：大信宁专审字[2020]第00010号

上海烯望材料科技有限公司

# 审计报告

大信宁专审字[2020]第 00010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
南京市中山路 55 号  
新华大厦 32 层  
邮编 210009

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
32/F,Xinhua Mansion,no.55Zhongshan  
Road,Nanjing,China,210009

电话 Telephone: +86 (025) 85567387  
传真 Fax: +86 (025) 85567387  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信宁专审字[2020]第 00010 号

上海烯望材料科技有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海烯望材料科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1 月-8 月、2019 年度的合并及母公司利润表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-8 月、2019 年度的合并及母公司经营成果。

### 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所  
南京市中山路 55 号  
新华大厦 32 层  
邮编 210009

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
32/F,Xinhua Mansion,no.55Zhongshan  
Road,Nanjing,China,210009

电话 Telephone: +86 (025) 85567387  
传真 Fax: +86 (025) 85567387  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所  
南京市中山路 55 号  
新华大厦 32 层  
邮编 210009

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
32/F,Xinhua Mansion,no.55Zhongshan  
Road,Nanjing,China,210009

电话 Telephone: +86 (025) 85567387  
传真 Fax: +86 (025) 85567387  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

南京分所

中国 · 南京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年九月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：上海烯望材料科技有限公司

2020年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	19,265,722.08	2,282,030.50
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（二）	670,000.00	2,700,000.00
应收账款	五（三）	3,534,238.20	2,527,951.96
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	2,493,113.47	2,808,857.48
其他应收款	五（五）	567,657.85	257,773.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五（六）	10,265,573.55	697,771.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	12,106,277.48	16,000,000.00
流动资产合计		48,902,582.63	27,274,385.26
<b>非流动资产：</b>			
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（八）	1,626,705.18	1,405,805.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	20,170,833.39	21,737,500.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十）	728,910.19	753,084.46
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,526,448.76	23,896,390.07
资产总计		71,429,031.39	51,170,775.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海拓望材料科技有限公司

2020年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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（十一）	3,093,354.37	447,921.28
预收款项	五（十二）	9,726,211.37	40,677.60
应付职工薪酬	五（十三）	1,503,043.62	2,415,963.65
应交税费	五（十四）	140,425.28	360,253.43
其他应付款	五（十五）	758,118.67	316,074.82
其中：应付利息		-	-
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		15,221,153.31	3,580,890.78
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,221,153.31	3,580,890.78
<b>股东权益：</b>			
股本	五（十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	五（十七）	-8,790,091.18	-2,410,115.45
归属于母公司股东权益合计		41,209,908.82	47,589,884.55
少数股东权益		14,997,969.26	-
股东权益合计		56,207,878.08	47,589,884.55
负债和股东权益合计		71,429,031.39	51,170,775.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：上海希望材料科技有限公司

2020年1-8月

金额单位：人民币元



项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
一、营业收入	五（十八）	6,116,840.88	9,008,895.11
减：营业成本	五（十八）	2,768,458.23	6,669,873.72
税金及附加	五（十九）	5,919.30	58,445.08
销售费用	五（二十）	557,727.54	162,343.49
管理费用	五（二十一）	3,576,744.68	5,243,807.29
研发费用	五（二十二）	5,865,963.51	6,187,658.01
财务费用	五（二十三）	-9,070.81	-7,050.38
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益（损失以“-”号填列）	五（二十四）	36,447.95	98,887.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	279,290.10	500,426.02
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-139,612.16	-158,066.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-9,230.79	19,041.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,482,006.47	1,254,106.12
加：营业外收入	五（二十八）	100,000.00	145,578.50
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,382,006.47	1,399,684.62
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,382,006.47	1,399,684.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,382,006.47	1,399,684.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,379,975.73	1,399,684.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,030.74	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属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）重新计量设定收益计划变动额		-	-
（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		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-6,382,006.47	1,399,684.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,379,975.73	1,399,684.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,030.74	-
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：上海烯望材料科技有限公司

2020年8月31日

金额单位：人民币元



项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,983,647.32	2,282,030.50
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		670,000.00	2,700,000.00
应收账款	十一（一）	3,534,238.20	2,527,951.96
应收款项融资		-	-
预付款项		2,479,268.47	2,808,857.48
其他应收款	十一（二）	808,157.85	257,773.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		10,265,573.55	697,771.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,105,203.16	16,000,000.00
流动资产合计		33,846,088.55	27,274,385.26
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		1,619,303.77	1,405,805.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,170,833.39	21,737,500.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		728,910.19	753,084.46
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,519,047.35	23,896,390.07
资产总计		56,365,135.90	51,170,775.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海烯望材料科技有限公司

2020年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		3,093,354.37	447,921.28
预收款项		9,726,211.37	40,677.60
应付职工薪酬		1,493,043.62	2,415,963.65
应交税费		140,425.28	360,253.43
其他应付款		658,118.67	316,074.82
其中：应付利息		-	-
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		15,111,153.31	3,580,890.78
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,111,153.31	3,580,890.78
<b>股东权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-8,746,017.41	-2,410,115.45
股东权益合计		41,253,982.59	47,589,884.55
负债和股东权益合计		56,365,135.90	51,170,775.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：上海烯望材料科技有限公司

2020年1-8月

金额单位：人民币元



项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
一、营业收入	十一（三）	6,116,840.88	19,008,895.14
减：营业成本	十一（三）	2,768,458.23	6,569,873.72
税金及附加		5,919.30	58,445.08
销售费用		557,727.54	162,343.49
管理费用		3,531,277.38	5,243,807.29
研发费用		5,865,963.51	6,187,658.01
财务费用		-9,208.02	-7,050.38
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益（损失以“-”号填列）		36,447.95	98,887.24
投资收益（损失以“-”号填列）		279,290.10	500,426.02
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-139,112.16	-158,066.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,230.79	19,041.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,435,901.96	1,254,106.12
加：营业外收入		100,000.00	145,578.50
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,335,901.96	1,399,684.62
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,335,901.96	1,399,684.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,335,901.96	1,399,684.62
（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.重新计量设定收益计划变动额			
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			
9.其他			
六、综合收益总额		-6,335,901.96	1,399,684.62
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 上海烯望材料科技有限公司 财务报表附注



(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 上海烯望材料科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于2018年3月14日成立, 企业法人营业执照统一社会信用代码: 91310114MA1GUJA45C; 注册地址: 上海市嘉定工业区叶城路912号J3330室; 法定代表人: 丁古巧; 注册资本: 5000万元人民币; 企业类型: 其他有限责任公司; 营业期限: 2018年03月14日至2048年03月13日。

(二) 经营范围: 从事新材料专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 石墨烯材料、石墨烯制品(除危险化学品)、化妆品、润滑油的销售。(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)

(三) 财务报告由管理层批准报出, 财务报告批准报出日为2020年9月27日。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至2020年8月31日, 公司直接控制子公司2家, 该子公司纳入公司期末财务报表的合并范围。

公司子公司详细情况见“本附注六、在其他主体中的权益”所述。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2020年8月31日、2019年12月31日的财务状况, 2020年1月-8月、2019年度的经营成果等相关



## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



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

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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。

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


### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (八) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日



外币非货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (九) 金融工具

### 1.金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至



到期的非衍生金融资产。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5.金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。



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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	按款项的账龄确定。包括非关联方、押金及保证金等款项。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------



账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	60.00	60.00
4年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### (十一) 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。主要包括原材料、低值易耗品、自制半成品、产成品和发出商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。产成品和自制半成品发出时，采取标准成本法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重



组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2-10	5	47.5-9.5
运输工具	4-10	5	23.75-9.5
办公设备	3-10	5	31.67-9.5

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定



每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	10	直线法
专利权	10	直线法
商标权	10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

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

##### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生



的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

### 销售商品收入

当同时满足下述收入的一般确认条件时，本公司确认销售收入：

本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的



政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成



本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

##### 1.会计政策变更及依据

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

##### 2.会计政策变更的影响

###### 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%、6%
城市维护建设税	流转税应纳税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
上海烯望材料科技有限公司	15.00%
上海烯望新材料科技有限公司	25.00%
江苏烯望新材料科技有限公司	25.00%

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司于2019年10月8日取得高新技术企业的资格，获得证书GF201931000479，税收优惠有效期至2022年，按照15%的税率征收企业所得税。





## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金分类列示

类别	2020年8月31日		2019年12月31日	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金			146.41	
银行存款	19,245,722.08		2,261,884.09	
其他货币资金	20,000.00		20,000.00	
合计	19,265,722.08		2,282,030.50	

#### 2. 其他货币资金情况

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
支付宝备用金	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

### (二) 应收票据

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	670,000.00	
商业承兑汇票		2,700,000.00
合计	670,000.00	2,700,000.00

### (三) 应收账款

类别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,747,421.79	100	213,183.59	5.69
账龄组合	3,747,421.79	100	213,183.59	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,747,421.79	100	213,183.59	5.69

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应				



类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,666,691.01	100	138,739.05	5.20
账龄组合	2,666,691.01	100	138,739.05	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,666,691.01	100	138,739.05	5.20

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,642,771.79	5.00	182,138.59	2,558,601.01	5.00	127,930.05
1至2年	1,750.00	10.00	175.00	108,090.00	10.00	10,809.00
2至3年	102,900.00	30.00	30,870.00		30.00	
合计	3,747,421.79	—	213,183.59	2,666,691.01	—	138,739.05

## (2) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

2020年8月31日

单位名称	2020年8月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,736,970.36	46.35	86,848.52
江苏中润华通贸易有限公司	881,647.43	23.53	44,082.37
黑龙江多凌新材料科技有限公司	600,000.00	16.01	30,000.00
江苏悦达专用车有限公司	340,100.00	9.08	17,005.00
杭州益贴康智能科技有限公司	104,650.00	2.79	31,045.00
合计	3,663,367.79	97.76	208,980.89

2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	900,000.00	33.75	45,000.00
江苏中润华通贸易有限公司	882,005.93	33.07	44,100.30
江苏悦达智能农业装备有限公司	597,689.00	22.41	29,884.45
杭州益贴康智能科技有限公司	104,650.00	3.92	10,377.50
内蒙古宏泰顺达矿业工程有限公司	93,980.00	3.52	4,699.00

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	2,578,324.93	96.67	134,061.25

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年8月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,031,132.26	81.47	2,759,866.88	98.26
1至2年	461,981.21	18.53	48,990.60	1.74
合计	2,493,113.47	100.00	2,808,857.48	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

## 2020年8月31日

单位名称	2020年8月31日	占预付款项总额的比例(%)
株洲晨昕中高频设备有限公司	595,000.00	23.87
绵阳世诺科技有限公司	441,600.00	17.71
上海晨华科技股份有限公司	255,000.00	10.23
徐州瑞芯电子科技有限公司	138,690.00	5.56
常州市倍成干燥设备工程有限公司	109,800.00	4.40
合计	1,540,090.00	61.77

## 2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
上海雄显机械设备有限公司	585,000.00	20.83
中国石油天然气股份有限公司南京润滑油销售分公司	546,098.50	19.44
中国科学院上海微系统与信息技术研究所	500,000.00	17.80
无锡欧龙宇自动化科技有限公司	159,000.00	5.66
上海大张过滤设备有限公司	157,800.00	5.62
合计	1,947,898.50	69.35

## (五) 其他应收款

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
应收利息		
其他应收款项	658,689.24	283,637.70
减：坏账准备	91,031.39	25,863.77
合计	567,657.85	257,773.93



类别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	658,689.24	100.00	91,031.39	13.82
账龄组合	658,689.24	100.00	91,031.39	13.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	658,689.24	100.00	91,031.39	13.82

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	283,637.70	100.00	25,863.77	9.12
账龄组合	283,637.70	100.00	25,863.77	9.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	283,637.70	100.00	25,863.77	9.12

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	386,301.54	5.00	19,315.08	50,000.00	5.00	2,500.00
1至2年	50,000.00	10.00	5,000.00	233,637.70	10.00	23,363.77
2至3年	222,387.70	30.00	66,716.31			
合计	658,689.24	—	91,031.39	283,637.70	—	25,863.77

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
职工借款	239,334.54	
保证金和押金	413,954.70	283,637.70
关联方	5,400.00	
合计	658,689.24	283,637.70

(3) 按欠款方归集的前3名的其他应收款项情况

2020年8月31日

债务人名称	款项性质	2020年8月31日	账龄	占其他应收款项的比例(%)	坏账准备余额
上海新微科技发展有限公司	保证金	197,970.00	2-3年	30.06	59,391.00
张明杰	员工借款	130,000.00	1年以内	19.74	6,500.00
陈伟	员工借款	89,567.00	1年以内	13.60	4,478.35
合计	—	417,537.00	—	63.40	70,369.35

2019年12月31日

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款项的比例(%)	坏账准备余额
上海新微科技发展有限公司	保证金	197,970.00	1-2年	69.80	19,797.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	17.63	2,500.00
上海科友医疗器械有限公司	保证金	17,717.70	1-2年	6.25	1,771.77
合计	—	265,687.70	—	93.68	24,068.77

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	2020年8月31日			2019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
原材料	454,888.54		454,888.54	40,737.22		40,737.22
产成品	404,056.89	22,275.00	381,781.89	679,309.17	22,275.00	657,034.17
发出商品	9,093,032.02		9,093,032.02			
委托加工商品	335,871.10		335,871.10			
合计	10,287,848.55	22,275.00	10,265,573.55	720,046.39	22,275.00	697,771.39

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年12月31日	本期计提额	本期减少额		2020年8月31日
			转回	转销	
产成品	22,275.00				22,275.00
合计	22,275.00				22,275.00

## (七) 其他流动资产

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	106,277.48	
理财产品	12,000,000.00	16,000,000.00
合计	12,106,277.48	16,000,000.00



固定资产

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
固定资产	1,626,705.18	1,405,805.58
减：减值准备		
合计	1,626,705.18	1,405,805.58

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	932,317.22	422,726.37	167,891.06	1,522,934.65
2.本期增加金额	327,787.61		32,322.14	360,109.75
购置	327,787.61		32,322.14	360,109.75
3.本期减少金额	15,948.28			15,948.28
处置或报废	15,948.28			15,948.28
4.2020年8月31日	1,244,156.55	422,726.37	200,213.20	1,867,096.12
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	59,082.75	41,533.48	16,512.84	117,129.07
2.本期增加金额	73,473.30	34,178.44	18,345.32	125,997.06
计提	73,473.30	34,178.44	18,345.32	125,997.06
3.本期减少金额	2,735.19			2,735.19
处置或报废	2,735.19			2,735.19
4.2020年8月31日	129,820.86	75,711.92	34,858.16	240,390.94
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,114,335.69	347,014.45	165,355.04	1,626,705.18
2.期初账面价值	873,234.47	381,192.89	151,378.22	1,405,805.58

(九) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	23,500,000.00	23,500,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020年8月31日	23,500,000.00	23,500,000.00
二、累计摊销		
1.2019年12月31日	1,762,499.97	1,762,499.97

项目	专利权	合计
2.本期增加金额	1,566,666.64	1,566,666.64
计提	1,566,666.64	1,566,666.64
3.本期减少金额		
4.2020年8月31日	3,329,166.61	3,329,166.61
三、账面价值		
1.期末账面价值	20,170,833.39	20,170,833.39
2.期初账面价值	21,737,500.03	21,737,500.03

## (十) 长期待摊费用

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2020年8月31日
装修费	753,084.46		399,567.56	353,516.90
天猫店铺		386,118.81	10,725.52	375,393.29
合计	753,084.46	386,118.81	410,293.08	728,910.19

## (十一) 应付账款

## 按账龄分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	2,778,490.33	433,393.67
1年以上	314,864.04	14,527.61
合计	3,093,354.37	447,921.28

## (十二) 预收款项

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内	9,713,318.77	40,677.60
1年以上	12,892.60	
合计	9,726,211.37	40,677.60

## (十三) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年8月31日
短期薪酬	2,377,663.71	3,196,628.41	4,073,733.04	1,500,559.08
离职后福利-设定提存计划	38,299.94	39,879.70	75,695.10	2,484.54
辞退福利		26,000.00	26,000.00	
合计	2,415,963.65	3,262,508.11	4,175,428.14	1,503,043.62



2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,338,190.07	2,830,804.18	3,721,209.68	1,447,784.57
职工福利费		60,484.46	60,484.46	
社会保险费	24,933.64	155,542.77	147,340.90	33,135.51
其中：医疗保险费	21,195.03	139,872.06	132,098.70	28,968.39
工伤保险费	719.72	618.80	1,174.50	164.02
生育保险费	3,018.89	15,051.91	14,067.70	4,003.10
住房公积金	14,540.00	149,797.00	144,698.00	19,639.00
工会经费和职工教育经费				
合计	2,377,663.71	3,196,628.41	4,073,733.04	1,500,559.08

3. 设定提存计划情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
基本养老保险	37,163.78	38,671.20	73,401.20	2,433.78
失业保险费	1,136.16	1,208.50	2,293.90	50.76
合计	38,299.94	39,879.70	75,695.10	2,484.54

(十四) 应交税费

税种	2020年8月31日	2019年12月31日
增值税	33,962.26	294,156.58
城市维护建设税		15,449.18
个人所得税	106,463.02	17,786.90
教育费附加		15,449.17
印花税		17,411.60
合计	140,425.28	360,253.43

(十五) 其他应付款

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
应付利息		
其他应付款项	758,118.67	316,074.82
合计	758,118.67	316,074.82

按款项性质分类

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
关联方往来款	152,381.99	136,997.69
应付员工款	125,736.68	89,077.13
保证金	480,000.00	90,000.00



款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
合计	758,118.67	306,074.82

## (十六) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年8月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
江苏悦达投资股份有限公司	24,500,000.00	49.00			24,500,000.00	49.00
丁古巧	13,750,000.00	27.50		5,000,000.00	8,750,000.00	17.50
中国科学院上海微系统与信息技术研究所	11,750,000.00	23.50			11,750,000.00	23.50
上海纳碳企业管理中心(有限合伙)			5,000,000.00		5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00	100.00

## (十七) 未分配利润

## 2020年8月31日

项目	2020年8月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,410,115.45	
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	-2,410,115.45	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,379,975.73	
期末未分配利润	-8,790,091.18	

## 2019年12月31日

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,809,800.07	
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	-3,809,800.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,399,684.62	
期末未分配利润	-2,410,115.45	

## (十八) 营业收入和营业成本

## 1.按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入-技术服务	3,030,660.38		13,143,051.46	959,657.87



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入-产品销售	3,086,180.50	2,768,458.23	5,865,843.65	5,610,215.85
合计	6,116,840.88	2,768,458.23	19,008,895.11	6,569,873.72

## 2.前五名客户的营业收入情况

2020年1-8月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江多凌新材料科技有限公司	2,830,188.68	46.27
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,955,116.26	31.96
江苏中润华通贸易有限公司	485,242.90	7.93
江苏悦达专用车有限公司	292,716.81	4.79
济南高新发展股份有限公司	141,509.44	2.31
合计	5,704,774.09	93.26

2019年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波华丰包装有限公司	7,924,528.00	41.69
江苏悦达新材料科技有限公司	5,002,507.82	26.32
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,962,473.11	10.32
江苏中润华通贸易有限公司	1,819,612.85	9.57
上海棉芙生物科技有限公司	994,831.88	5.23
合计	17,703,953.66	93.13

## (十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		15,449.18
教育费附加		15,449.17
印花税	5,919.30	26,826.73
其他		720.00
合计	5,919.30	58,445.08

## (二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	59,368.71	
差旅费	13,862.35	47,106.63
办公费	1,545.69	14,228.88
业务招待费	25,891.68	28,122.70
运杂费	9,890.33	12,734.45
展览费		1,244.15
广告宣传	390,628.03	13,961.71
租赁费	12,211.43	12,211.43

项目	本期发生额	上期发生额
保险费		1,520.75
包装费	44,329.32	14,703.77
其他		6,709.02
合计	557,727.54	162,343.49

## (二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,633,628.74	1,812,262.27
办公费	110,895.33	101,563.67
差旅费	96,024.89	201,246.33
房租物业费	419,051.21	591,466.98
劳务费	540,625.00	868,532.81
水电费	13,511.70	32,144.96
维修费	19,066.92	16,329.20
宣传费	3,624.53	210,588.69
运输费	62,776.71	86,588.25
招待费	124,324.16	275,746.02
折旧与摊销	461,073.96	650,951.23
咨询费服务费	92,141.53	385,175.28
其他		11,211.60
合计	3,576,744.68	5,243,807.29

## (二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,624,499.76	2,688,893.98
外聘工资	1,734,895.39	335,024.40
折旧摊销	1,637,653.16	1,821,582.39
研发领料	19,235.72	38,398.35
租赁费	479,330.68	860,197.66
专业认证费	151,915.27	103,565.43
差旅费	38,985.91	205,246.37
办公费维修费	150,666.05	86,538.35
水电费	28,781.57	48,211.08
合计	5,865,963.51	6,187,658.01

## (二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	13,393.82	14,495.71
手续费支出	4,323.01	
合计	-9,070.81	-7,050.38



## (二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	10,620.00	3,809.00	与收益相关
税费返还	25,827.95	86,478.24	与收益相关
创业补贴		8,600.00	与收益相关
合计	36,447.95	98,887.24	——

## (二十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	279,290.10	500,426.02
合计	279,290.10	500,426.02

## (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-139,112.16	-137,791.14
存货跌价准备		-20,275.00
合计	-139,112.16	-158,066.14

## (二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-9,230.79	19,041.10
合计	-9,230.79	19,041.10

## (二十八) 营业外收入

## 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
收到与经营无关的奖金	100,000.00	138,500.00
其他		7,078.50
合计	100,000.00	145,578.50

## 六、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏烯望新材料科技有限公司	江苏太仓	上海	石墨烯的研发与销售	70.00		直接投资
上海烯望新材料科技有限公司	上海	上海	石墨烯的研发与销售	100.00		直接投资



## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
江苏悦达投资股份有限公司	第一大股东	913209001401417456
中国科学院上海微系统与信息技术研究所、 丁古巧	第二大股东	12100000425006790C

注：中国科学院上海微系统与信息技术研究所与丁古巧口头约定中国科学院上海微系统与信息技术研究所权益由丁古巧代行执行，故中国科学院上海微系统与信息技术研究所与丁古巧为一致行动人。

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2020年8月31日止，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至报告日，公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

无其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

类 别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,747,421.79	100.00	213,183.59	5.69
账龄组合	3,747,421.79	100.00	213,183.59	5.69



类别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合并范围内关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,747,421.79	100.00	213,183.59	5.69

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,666,691.01	100.00	138,739.05	5.20
账龄组合	2,666,691.01	100.00	138,739.05	5.20
合并范围内关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,666,691.01	100.00	138,739.05	5.20

## 1.按组合计提坏账准备的应收账款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,642,771.79	5.00	182,138.59	2,558,601.01	5.00	127,930.05
1至2年	1,750.00	10.00	175.00	108,090.00	10.00	10,809.00
2至3年	102,900.00	30.00	30,870.00			
合计	3,747,421.79	—	213,183.59	2,666,691.01	—	138,739.05

## 2.按欠款方归集的2020年8月31日前五名的应收账款情况

## 2020年8月31日

单位名称	2020年8月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,736,970.36	46.35	86,848.52
江苏中润华通贸易有限公司	881,647.43	23.53	44,082.37
黑龙江多凌新材料科技有限公司	600,000.00	16.01	30,000.00
江苏悦达专用车有限公司	340,100.00	9.08	17,005.00
杭州益贴康智能科技有限公司	104,650.00	2.79	31,045.00
合计	3,663,367.79	97.76	208,980.89

## 2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	900,000.00	33.75	45,000.00
江苏中润华通贸易有限公司	882,005.93	33.07	44,100.30
江苏悦达智能农业装备有限公司	597,689.00	22.41	29,884.45
杭州益贴康智能科技有限公司	104,650.00	3.92	10,377.50
内蒙古宏泰顺达矿业工程有限公司	93,980.00	3.52	4,699.00
合计	2,666,691.01	96.67	134,061.25

## (二) 其他应收款

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
应收利息		
其他应收款项	898,689.24	283,637.70
减：坏账准备	90,531.39	25,863.77
合计	808,157.85	257,773.93

## 1. 其他应收款项

类别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	898,689.24	100.00	90,531.39	10.07
账龄组合	648,689.24	72.18	90,531.39	13.96
合并范围内关联方组合	250,000.00	27.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	898,689.24	100.00	90,531.39	10.07

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	283,637.70	100.00	25,863.77	9.12
账龄组合	283,637.70	100.00	25,863.77	9.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	283,637.70	100.00	25,863.77	9.12

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项



	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	376,301.54	5.00	18,815.08	50,000.00	5.00	2,500.00
1至2年	50,000.00	10.00	5,000.00	233,637.70	10.00	23,363.77
2至3年	222,387.70	30.00	66,716.31			
合计	648,689.24	—	90,531.39	283,637.70	—	25,863.77

## (2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
职工借款	234,734.54	
保证金	413,954.70	283,637.70
关联方往来	250,000.00	
合计	898,689.24	283,637.70

## (3) 按欠款方归集的前三名的其他应收款项情况

2020年8月31日

债务人名称	款项性质	2020年8月31日	账龄	占其他应收款项的比例(%)	坏账准备余额
上海烯望新材料科技有限公司	关联方资金往来	250,000.00	1年以内	27.82	0
上海新微科技发展有限公司	保证金	197,970.00	2-3年	22.03	59,391.00
张明杰	员工借款	130,000.00	1年以内	14.47	6,500.00
合计	—	577,970.00	—	64.32	65,891.00

2019年12月31日

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款项的比例(%)	坏账准备余额
上海新微科技发展有限公司	保证金	197,970.00	1-2年	69.80	19,797.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	17.63	2,500.00
上海科友医疗器械有限公司	保证金	17,717.70	1-2年	6.25	1,771.77
合计	—	265,687.70	—	93.68	24,068.77

## (三) 营业收入和营业成本

## 1. 按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入:				
技术服务	3,030,660.38		13,143,051.46	959,657.87



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	3,086,180.50	2,768,458.23	5,865,843.65	5,610,215.85
合计	6,116,840.88	2,768,458.23	19,008,895.11	6,569,873.72

## 2.前五名客户的营业收入情况

2020年1-8月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江多凌新材料科技有限公司	2,830,188.68	46.27
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,955,116.26	31.96
江苏中润华通贸易有限公司	485,242.90	7.93
江苏悦达专用车有限公司	292,716.81	4.79
济南高新发展股份有限公司	141,509.44	2.31
合计	5,704,774.09	93.26

2019年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波华丰包装有限公司	7,924,528.00	41.69
江苏悦达新材料科技有限公司	5,002,507.82	26.32
江苏悦达智能农业装备有限公司	1,962,473.11	10.32
江苏中润华通贸易有限公司	1,819,612.85	9.57
上海棉美生物科技有限公司	994,831.88	5.23
合计	17,703,953.66	93.13

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

上海烯望材料科技有限公司

二〇二〇年九月二十七日

第10页至第40页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:

编号 320100000201605090067



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913201000626019448 (1/1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
营业场所 南京市鼓楼区中山路55号A32室  
负责人 王敏康  
成立日期 2013年02月07日  
营业期限 2013年02月07日至\*\*\*\*\*  
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)



00057120

登记机关



2016年05月09日

证书序号: NO. 502483

### 说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。  
《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
南京分所

负责人: 王敏康

办公场所: 南京市中山路55号新华大厦32层

分所编号: 110101413202

批准设立文号: 苏财会[2013]5号

批准设立日期: 2013-01-31



二〇一三年一月一日

中华人民共和国财政部制

狄香雨 (仅供报告和标书使用)





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

**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.



姓名 狄香雨  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1976-02-28  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 320105780229141  
Identity card No. \_\_\_\_\_





狄香雨(110001530071)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001530071  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
江苏省注册会计师协会  
Jiangsu Institute of CPAs  
发证日期: 2020年05月31日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_

**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.



狄香雨(110001530071)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

年 / 月 / 日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日



丁亚明(仅供报告或标书使用)

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



姓名 Full name 丁亚明  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1991-12-26  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
身份证号码 Identity card No. 341125199112263095



### 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.

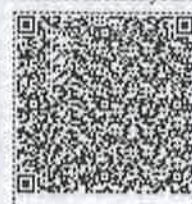
证书编号:  
No. of Certificate 110101410499

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

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 05 月 29 日



丁亚明(110101410499)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



丁亚明(110101410499)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d