## 天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码:0221201002320200218497692

报告编号:立信中联审字[2020]D-0019号 报告单位:杨凌美畅新材料股份有限公司

报备日期:2020-02-18 报告日期:2020-02-18 签字注师:李春华 唐健

事务所名称:立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 23733333 事务所传真: 23718888

通讯地址:天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件: zh1cpa@163.com

事务所网址: http://www.zhlcpa.com

防伪监制单位:天津市注册会计师协会 防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 杨凌美畅新材料股份有限公司 审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0019号

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 目 录

一、	审计报告	1—6
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—149



## 审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0019号

## 杨凌美畅新材料股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了杨凌美畅新材料股份有限公司(以下简称美畅新材)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于美畅新材,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2017年度及2018年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

## 关键审计事项

## 该事项在审计中是如何应对的

## (一) 收入确认

美畅新材的主营业务为电镀金刚石线 的研发、生产和销售。如财务报表附 注三、(二十二)"收入"和财务报表 附注五、(三十一)"营业收入和营业 成本"所述,美畅新材2017年度确认 的营业收入为人民币 1,242,136,614.98 元,2018 年度确认 的营业收入为人民币 2, 157, 858, 047. 72 元, 2019 年度确认 的营业收入为人民币 1,193,293,374.33 元,各期营业收入 较上期均有大幅变动。鉴于营业收入 是美畅新材的关键业绩指标之一,可 能存在管理层为了达到特定目标或期 望而操纵收入确认时点的固有风险, 且报告期内收入规模增长较快,因此 我们将收入确认确定为关键审计事 项。

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下:

- (1)了解和评价管理层与收入确认相 关的关键内部控制的设计和运行的有 效性:
- (2)取得美畅新材的收入确认会计政策,并结合美畅新材实际经营状况、相关交易合同条款和《企业会计准则》及应用指南的有关规定,确认美畅新材的收入确认政策符合相关准则规定和实际经营状况;
- (3)对各年记录的收入交易选取样本, 检查收入确认依据,包括销售合同、销售清单、发货单、客户验收单据、销售 发票,评价相关收入确认是否符合美畅 新材收入确认的会计政策:
- (4)对各年记录的客户选取样本,对 其交易金额和往来款项进行函证,以评 价收入确认的真实性、准确性;
- (5) 就资产负债表目前后记录的收入 交易,选取样本,核对收入确认依据, 以评价收入是否被记录于恰当的会计 期间:
  - (6)对交易前五大客户进行实地走访。



## (二) 应收票据及应收账款坏账准备的计提

如财务报表附注五、(二)"应收票据" 及附注五、(三)"应收账款"所述, 截止 2019 年 12 月 31 日,美畅新材应 收票据账面余额 256, 147, 207. 47 元, 坏账准备 16,474.18 元,应收账款账 面余额 176,740,795.56 元,坏账准备 8,863,000.14 元,应收票据及应收账 款占总资产比例为 25.52%; 截止 2018 年 12 月 31 日,美畅新材应收票据账 面余额 160, 271, 295. 48 元, 坏账准备 1,008,363.67 元,应收账款账面余额 224,141,949.33 元, 坏账准备 11,207,097.47元,应收票据及应收账 款占总资产比例为 24.67%; 截止 2017 年 12 月 31 日,美畅新材应收票据账 面余额 408,804,000.38 元,坏账准备 0 元, 应收账款账面余额 261,689,271.12 元,坏账准备 0 元, 应收票据及应收账款占总资产比例为 50.10%。

管理层在资产负债表日对应收票据及 应收账款账面价值进行检查,对存在 客观证据表明应收票据及应收账款发 生减值的,单独测试计提减值准备, 对单独测试未发生减值的应收票据及 应收账款,按照信用风险特征组合进 行减值测试。 对于应收票据及应收账款坏账准备的 计提,我们主要实施了以下审计程序予 以应对:

- (1)评价管理层与应收票据及应收账款管理及坏账准备计提有关的内部控制设计是否合理,测试相关的内部控制是否得到有效实施。
- (2) 对期末大额的应收票据及应收账款余额和发生额较大的应收票据及应收账款进行了函证。
- (3) 对审计日应收票据进行盘点,由 此倒推至报表日应收票据。
- (4) 对管理层实施的应收票据及应收 账款坏账准备计提方法进行了评估,包 括:分析计算资产负债表日坏账准备金 额与应收票据及应收账款余额之间的 比率,比较前期坏账准备计提数和实际 发生数,同时对比同行业公司的相关指 标,分析应收票据及应收账款坏账准备 计提是否充分;对按照信用风险特征组 合计提坏账准备的应收票据及应收账 款,我们复核管理层对不同组合的确定 依据,如复核所编制的应收票据及应收 账款账龄的准确性,并按照一贯的计提 比例重新计算坏账准备的计提。
  - (5) 我们特别关注期末余额较大的应

由于上述应收票据及应收账款余额对 美畅新材合并财务报表而言是重大 的,而且对上述余额可收回性的评估 中涉及管理层的判断,因此我们将应 收票据及应收账款坏账准备的计提识 别为关键审计事项。 收票据及应收账款,通过对客户背景、 经营现状的调查,查阅历史交易、历史 回款情况、期后回款情况以及必要时进 行实地走访等程序以获取证据来验证 管理层判断的合理性。

## 四、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,管理层负责评估美畅新材的持续经营能力,披露与持续 经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运 营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美畅新材的财务报告过程。

#### 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。
- (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,就可能导致对美畅新材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美畅新材不能持续经营。
- (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) 就美畅新材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。

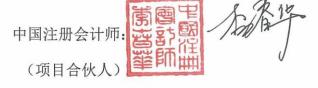
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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(如适用)。

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







中国注册会计师



7300

中国 天津市

二〇二〇年二月十八日

# 杨凌美畅新材料股份有限公司 合并资产负债表 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:	15	169		2011,120,01
货币资金	五(一)	372,258,062.51	325,446,683.25	22,308,131.12
结算备付金		000626050	020,110,000,20	22,500,151,12
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五(二)	256,130,733.29	159,262,931.81	408,804,000,38
应收账款	五(三)	167,877,795.42	212,934,851.86	261,689,271.12
应收款项融资		107,077,730.12	212,931,031.00	201,007,271.12
预付款项	五(四)	14,598,184.38	22,032,089.80	132,936,034.87
应收保费	The state of the s	11,570,101.50	22,032,007.00	132,730,034.67
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五(五)	2,258,490.75	1,761,161.49	992,675.23
买入返售金融资产	14 (14)	2,230,430.73	1,701,101.49	992,013.23
存货	五(六)	259,359,115.68	231,003,831.92	129,262,791.60
持有待售资产	11 (/1/	237,337,113.00	251,005,851.92	129,202,791.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(七)	30,019,078.32	16,328,558.39	5,119,457.65
流动资产合计	1 11 (1)	1,102,501,460.35	968,770,108.52	961,112,361.97
非流动资产:		1,102,301,400.33	508,770,108.52	901,112,301.97
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	1			
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五(八)	2,701,292.30	4,090,800.17	***************************************
长期股权投资	五(九)	2,701,272.30	2,258,186.70	2,023,829.27
其他权益工具投资	La vydy		2,236,160.70	2,023,023.21
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(十)	431,668,294.24	438,579,035.76	281,950,410.15
在建工程	五(十一)	45,997,555.22	26,632,997.40	30,732,994.91
生产性生物资产		13,771,333.22	20,032,337.40	30,732,994.91
油气资产				
无形资产	五(十二)	28,970,703.77	31,256,670.15	33,971,749.10
开发支出	五(十三)	361,165.06	31,230,070.13	33,971,749.10
商誉	五(十四)	7,938,649.41		
长期待摊费用	五(十五)	26,006,537.13	21,637,827.53	13,101,694.69
递延所得税资产	五(十六)	13,081,620.61	7,699,134.04	472,851.77
其他非流动资产	五(十七)	2,395,896.19	7,774,404.64	15,013,793.92
非流动资产合计	TT / 1 L/	559,121,713.93	539,929,056.39	
资产总计		1,661,623,174.28	1,508,699,164.91	377,267,323.81 1,338,379,685.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘

报表 第-2-7-10





# 杨凌美畅新材料股份有限公司 金并资产负债表(约) (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:	100	10		
短期借款	0000	II VI		
向中央银行借款	< 6	058		
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损				
益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五 (十八)	76,777,015.86	18,613,724.40	7,213,269.6
应付账款	五(十九)	103,383,596.17	127,815,471.48	110,681,745.7
预收款项	五(二十)	1,016,333.45	10,751,673.36	224,286,937.0
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五 (二十一)	17,395,784.74	16,783,739.84	20,127,002.8
应交税费	五(二十二)	22,431,247.87	30,326,726.86	86,780,758.6
其他应付款	五 (二十三)	11,371,747.36	9,108,366.69	7,849,938.1
应付手续费及佣金			5,100,500.05	7,077,730.1.
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五 (二十四)	1,945,646.89	461,136.62	442,361.1
流动负债合计	12 (   12/)	234,321,372.34	213,860,839.25	457,382,013.10
非流动负债:		254,521,572.54	213,800,839.23	437,382,013.10
保险合同准备金				/
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	1			
预计负债	五 (二十五)	9,000,000,00		
递延收益	五(二十六)	8,000,000.00	20 000 000 00	
递延所得税负债	五(十六)	5,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流动负债	Т. СТАЛ	31,526,180.61	19,437,637.93	
非流动负债合计	-	11.506.100.61		
负债合计		44,526,180.61	39,437,637.93	
所有者权益:		278,847,552.95	253,298,477.18	457,382,013.16
股本	T (-11)			
	五 (二十七)	360,000,000.00	360,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具	-			
其中: 优先股	<del>                                     </del>			
永续债	77 ( 1 1)			
资本公积	五 (二十八)	242,187,900.08	242,187,900.08	242,187,900.08
减: 库存股				
其他综合收益	-			
专项储备	7 (-11)			
盈余公积	五 (二十九)	180,000,000.00	138,491,518.45	68,139,422.37
一般风险准备				
未分配利润	五 (三十)	592,890,340.29	514,721,269.20	460,670,350.17
归属于母公司所有者权益合计		1,375,078,240.37	1,255,400,687.73	880,997,672.62
少数股东权益		7,697,380.96		
所有者权益合计		1,382,775,621.33	1,255,400,687.73	880,997,672.62
负债和所有者权益总计		1,661,623,174.28	1,508,699,164.91	1,338,379,685.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表人。吴英 主管

主管会计工作负责人:周湘

会计机构负责人:周湘 /€



## 杨凌美畅新材料般份有限公司 好公司资产负债表 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:	1000	A. Will		2017.12.01
货币资金	00062	283,480,974.40	319,585,620.70	21,435,169.9
交易性金融资产		408		21,100,107.7
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	十六 (一)	24,247,915.19	158,382,078.31	408,554,000.3
应收账款	十六 (二)	12,506,392.87	212,934,851,86	261,689,271.1
应收款项融资			, , ,	201,000,12121
预付款项		1,420,559.50	7,143,576.09	39,808,043.88
其他应收款	十六 (三)	529,753,946.55	76,358,161.93	129,727,879.1
<b></b> 存货		21,602,839.28	146,430,798.16	91,362,413.50
持有待售资产		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	273,100,730.20	21,502,112.5
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		14,984,975.57	4,796,052.30	1,680,217.82
流动资产合计		887,997,603.36	925,631,139.35	954,256,995.80
非流动资产:			320,001,103.00	701,200,770.0
债权投资	1			
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		2,428,468.33	3,720,539.02	
长期股权投资	十六(四)	125,008,932.40	112,258,186.70	111,869,535.9
其他权益工具投资				111,000,000.5
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		163,239,448.82	192,671,067.54	210,920,973.80
在建工程			172,071,007.51	210,720,775.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		28,141,103.60	31,256,670.15	33,971,749.10
开发支出		= 0,1 11,1 00.00	21,220,070.13	33,711,147.10
商誉				
长期待摊费用		17,357,766.66	15,240,695.25	13,101,694.69
递延所得税资产		1,786,710.65	3,538,355.80	472,851.77
其他非流动资产		575,861.24	606,130.82	1,687,568.06
非流动资产合计		338,538,291.70	359,291,645.28	372,024,373.41
资产总计		1,226,535,895.06	1,284,922,784.63	1,326,281,369.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 吳英 主管会计工作负责人: 周湘



## 杨凌美畅新材料股份有限公司 母公司资产负债表(续) (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:			
短期借款	9700000626058		
交易性金融负债	000000		
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	55,789,480.51	18,613,724.40	7,307,259.65
应付账款	17,425,435.97	262,654,600.16	97,279,027.67
预收款项	4,057,440.12	10,351,673.36	224,286,937.06
应付职工薪酬	4,940,761.39	10,724,624.80	17,791,886.62
应交税费	230,416.55	15,192,037.28	86,704,647.78
其他应付款	5,548,834.12	7,150,393.89	7,613,851.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		461,136.62	442,361.11
流动负债合计	87,992,368.66	325,148,190.51	441,425,971.74
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	5,000,000.00	20,000,000.00	
递延所得税负债	1,632,585.75	1,398,235.90	
其他非流动负债		-,,	
非流动负债合计	6,632,585.75	21,398,235.90	
负债合计	94,624,954.41	346,546,426.41	441,425,971.74
所有者权益:			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	242,187,900.08	242,187,900.08	242,187,900.08
减:库存股	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		2.2,207,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	180,000,000.00	138,491,518.45	68,139,422.37
未分配利润	349,723,040.57	197,696,939.69	464,528,075.02
所有者权益合计	1,131,910,940.65	938,376,358.22	884,855,397.47
负债和所有者权益总计	1,226,535,895.06	1,284,922,784.63	1,326,281,369.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表以: 吴英 主管会计工作负责人: 周湘

周湘



# 杨凌夷畅新材料股份有限公司 合并利润表 (除特别注明外、金额单位均为人民币元)

	40	-		
项目	H注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入 其中:营业收入	T (-18.)	1,193,293,374.33	2,157,858,047.72	1,242,136,614.98
利息收入	五 (三十七)	1,193,293,374.33	2,157,858,047.72	1,242,136,614.98
己赚保费	00000058			
手续费及佣金收入	0028030			
二、营业总成本		708,361,190.58	945,403,411.08	451,747,243.46
其中: 营业成本	五 (三十一)	531,438,965.11	786,377,969.03	358,752,705.92
利息支出		331,430,303.11	780,377,303.03	330,132,103.92
手续费及佣金支出				
退保金		1		
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五 (三十二)	11,544,413.11	27,447,503.33	17,473,900.38
销售费用	五 (三十三)	39,446,762.56	40,392,432.94	18,115,993.82
管理费用	五 (三十四)	39,626,696.15	44,985,214.88	27,883,632.00
研发费用	五 (三十五)	92,673,607.61	50,998,923.49	20,795,570.28
财务费用	五 (三十六)	-6,369,253.96	-4,798,632.59	8,725,441.06
其中: 利息费用			69,375.00	1,654,679.20
利息收入		15,203,669.86	21,568,377.46	78,781.12
加: 其他收益	五 (三十七)	74,921,949.88	69,981.39	
投资收益(损失以"-"号填列)	五 (三十八)	3,838,333.19	1,125,680.70	-130,464.0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,741,813.30	388,650.71	-130,464.0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以"-"号填列)				
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)				
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)				
信用減值损失(损失以"-"号填列)	五 (三十九)	3,251,673.26		
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五 (四十)	-48,191,179.78	-19,381,208.53	537,790.32
资产处置收益(损失以"-"号填列) 三、营业利润(亏损以"-"号填列)	五(四十一)	-116,235.68		-10,449.48
	T (TIL)	518,636,724.62	1,194,269,090.20	790,786,248.35
加: 营业外收入 减: 营业外支出	五(四十二)	2,571,819.47	3,840,543.41	5,447,505.67
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	五 (四十三)	49,417,033.13	56,135.90	400,611.59
滅: 所得税费用	T (MLm)	471,791,510.96	1,198,053,497.71	795,833,142.43
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	五 (四十四)	63,199,888.78	173,650,482.60	118,296,643.55
(一) 按经营持续性分类		408,591,622.18	1,024,403,015.11	677,536,498.88
1. 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		408,591,622.18	1 004 402 015 11	(77.12.6.12.0.00
2. 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		400,391,022.10	1,024,403,015.11	677,536,498.88
(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	1)	407,677,552.64	1,024,403,015.11	677,536,498.88
2. 少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		914,069.54	1,024,405,015.11	077,330,498.66
六、其他综合收益的税后净额		314,007.54		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部	分)			
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
4、综合收益总额		408,591,622.18	1,024,403,015.11	677,536,498.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		407,677,552.64	1,024,403,015.11	677,536,498.88
归属于少数股东的综合收益总额		914,069.54		
、每股收益:				
(一) 基本毎股收益(元/股)	五 (四十五)	1.13	3.21	6.16
(二)稀释每股收益(元/股)	五 (四十五)		U.W.1	0.10

主管会计工作负责人: 周湘





## 杨凌美畅新材料股份有限公司 母公司利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

. Filley				
项目	附注	2019 年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六(五)	507,657,097.72	2,269,058,273.50	1,248,344,917.7
滅: 营业成本	士六(五)	404,113,972.49	1,287,596,772.91	364,653,404.4
税金及附加	0000	5,243,654.36	21,858,491.59	17,370,569.7
销售费用		13,381,577.94	40,049,016.40	18,115,993.8
管理费用		32,316,358.20	40,770,689.71	24,459,072.5
研发费用		52,238,574.38	47,717,420.75	20,765,228.4
财务费用		-9,970,846.11	-5,071,009.41	8,728,552.4
其中: 利息费用			69,375.00	1,654,679.2
利息收入		14,663,903.77	21,550,254.20	74,578.1
加: 其他收益		74,920,000.00	68,593.03	
投资收益(损失以"-"号填列)	十六(六)	401,147,265.59	1,125,680.70	-130,464.0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,050,745.70	388,650.71	-130,464.0
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)				The second secon
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)		11,439,693.28		
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-15,136.74	-19,361,721.10	537,790.33
资产处置收益(损失以"-"号填列)		-52,531.87		-10,449.4
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		497,773,096.72	817,969,444.18	794,648,973.20
加: 营业外收入		2,174,500.92	3,840,543.41	5,442,505.6
减: 营业外支出		8,778,170.45	47,494.29	400,611.59
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		491,169,427.19	821,762,493.30	799,690,867.28
减: 所得税费用		9,634,844.76	118,241,532.55	118,296,643.55
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		481,534,582.43	703,520,960.75	681,394,223.73
(一) 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		481,534,582.43	703,520,960.75	681,394,223.73
(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				A
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				***************************************
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		481,534,582.43	703,520,960.75	681,394,223.73
七、每股收益:		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		001,077,220.13
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表人、吴英 主管

主管会计工作负责人: 周湘 /汉

会计机构负责人: 周湘 /又

## 杨凌美畅新材料股份有限公司 **州合并现金流量表** (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

7477			,	
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	100			
销售商品、提供劳务收到的现金	0028058	940,515,306.57	1,766,188,847.05	539,344,208.96
客户存款和同业存放款项净增加额	0626058			
向中央银行借款净增加额				
<u> </u>				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				·
代理买卖证券收到的现金净额	-	000 101 51		
收到的税费返还	75 (III ( )-)	998,481.56		
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	78,293,436.93	140,692,115.08	6,924,823.15
经营活动现金流入小计		1,019,807,225.06	1,906,880,962.13	546,269,032.11
购买商品、接受劳务支付的现金		277,134,460.43	164,838,789.60	84,702,460.27
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额	-			
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		179,996,541.83	190,541,242.58	83,912,034.72
支付的各项税费		165,913,037.86	442,386,764.88	197,064,502.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	45,155,681.85	135,631,009.39	54,077,362.30
经营活动现金流出小计		668,199,721.97	933,397,806.45	419,756,359.93
经营活动产生的现金流量净额		351,607,503.09	973,483,155.68	126,512,672.18
二、投资活动产生的现金流量	-			
收回投资收到的现金			1,050,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,164.38	737,029.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,092.48		3,249.06
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(四十六)	151,953.26		
投资活动现金流入小计		861,210.12	1,050,737,029.99	3,249.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,101,327.70	21,013,679.97	69,637,638.12
投资支付的现金			1,050,000,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,009,657.12		
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十六)	61,281.05		
投资活动现金流出小计		17,172,265.87	1,071,013,679.97	71,637,638.12
投资活动产生的现金流量净额		-16,311,055.75	-20,276,649.98	-71,634,389.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			250,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			37,000,000.00	50,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	15,521,620.65	28,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,521,620.65	315,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金			37,000,000.00	105,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,000,000.00	900,069,375.00	924,793.53
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				9-5
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	15,524,575.43	28,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		303,524,575.43	965,069,375.00	106,824,793.53
筹资活动产生的现金流量净额		-288,002,954.78	-650,069,375.00	-55,924,793.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,906.97		
五、现金及现金等价物净增加额		47,279,585.59	303,137,130.70	-1,046,510.41
加: 期初现金及现金等价物余额		324,978,476.92	21,841,346.22	22,887,856.63
		372,258,062.51	324,978,476.92	21,841,346.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表大: 異英 又 主管

主管会计工作负责人: 周湘



## 杨凌美畅新材料股份有限公司 母公司现金流量表 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
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 收到的税费报还	671,942,430.75	1,722,281,592.71	539,344,208.96
收到的税费返还	998,481.56		
收到其他与经营活动有关的现金	216,513,094.20	203,344,877.72	106,815,927.13
经营活动现金流入小计	889,454,006.51	1,925,626,470.43	646,160,136.09
购买商品、接受劳务支付的现金	320,120,117.10	255,960,194.04	83,055,023.99
支付给职工以及为职工支付的现金	104,445,442.38	139,405,834.55	81,538,310.69
支付的各项税费	75,922,886.41	370,849,762.30	196,997,034.48
支付其他与经营活动有关的现金	121,341,337.62	196,474,739.92	53,457,562.25
经营活动现金流出小计	621,829,783.51	962,690,530.81	415,047,931.41
经营活动产生的现金流量净额	267,624,223.00	962,935,939.62	231,112,204.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,050,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,164.38	737,029.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,310.00		3,249.06
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	149,453.26		
投资活动现金流入小计	234,927.64	1,050,737,029.99	3,249.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,740,833.52	15,454,565.31	65,110,131.77
投资支付的现金		1,050,000,000.00	112,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,700,000.00		THE CONTRACT OF THE CONTRACT O
支付其他与投资活动有关的现金	61,281.05		
投资活动现金流出小计	15,502,114.57	1,065,454,565.31	177,110,131.77
投资活动产生的现金流量净额	-15,267,186.93	-14,717,535.32	-177,106,882.71
三、筹资活动产生的现金流量			The second of th
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	
取得借款收到的现金		37,000,000.00	50,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,521,620.65	28,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	15,521,620.65	315,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	105,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	288,000,000.00	900,069,375.00	924,793.53
支付其他与筹资活动有关的现金	15,524,575.43	28,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	303,524,575.43	965,069,375.00	106,824,793.53
筹资活动产生的现金流量净额	-288,002,954.78	-650,069,375.00	-55,924,793.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,478.74		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,636,439.97	298,149,029.30	-1,919,471.56
加: 期初现金及现金等价物余额	319,117,414.37	20,968,385.07	22,887,856.63
六、期末现金及现金等价物余额	283,480,974.40	319,117,414.37	20,968,385.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分企业法定代表人: 吴英 主

主管会计工作负责人: 周湘

会计机构负责人: 周湘 /3、





						50	T. T. T.		年度					
项目		~				归属	于毋公司所有	者权益					少数股东权益	所有者权益合计
- NH	股本	技 优先股	他权益工具 永续债	其他	资本公积	滅: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	360,000,000.00	BEYGRE	74.154.154	713	242,187,900.08	///	- PCJIII		138,491,518.45	1 122 134	514,721,269.20	1,255,400,687,73		1,255,400,687.73
加: 会计政策变更					1,				130,431,310.43		314,721,209.20	1,233,400,087.73		1,233,400,087.73
前期差错更正														
同一控制下企业合并							-						**	
其他.										***************************************			*	
二、本年年初余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45		514,721,269.20	1,255,400,687.73		1,255,400,687.73
三、本期增減变动金额(减少以"~"号填列)									41,508,481.55		78,169,071.09	119,677,552.64	7,697,380.96	127,374,933.60
(一) 综合收益总额									41,500,401.55		407,677,552.64	407.677,552.64	914,069.54	408,591,622.18
(二) 所有者投入和减少资本											407,077,052.04	407,077,552.04	6,783,311.42	6,783,311.42
1. 所有者投入的普通股													0,783,311.42	0,783,311.42
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			***************************************										6,783,311.42	6,783,311.42
(三)利润分配									41,508,481.55		-329,508,481.55	-288,000,000.00	0,763,311.42	-288,000,000.00
1. 提取盈余公积									41,508,481.55		-41,508,481.55	-288,000,000.00	***************************************	-268,000,000.00
2. 提取一般风险准备									41,500,401.55		-41,306,461.33			
3. 对所有者(或股东)的分配										·	-288,000,000.00	-288,000,000.00		-288,000,000,00
4. 其他						************					*288,000,000.00	-288,000,000.00		-288,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损								~~~~						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														***************************************
6. 其他														***************************************
(五) 专项储备								***************************************						
1. 本期提取											***************************************			****
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	360,000,000,00				242,187,900.08				180,000,000.00		592,890,340,29	1,375,078,240.37	7,697,380,96	1.382,775,621.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人:周湘 / 见 / 机 月 油

会计机构负责人:周湘/辽/

## 杨凌美畅新材料股份有限公司 合并所有者权益变动表(鎮) (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

						000	THY T	2018	年度			4		
项目						9泊属	于母公司所有					*	少数股东权益	T
项目	股本	其	其他权益工具	Ļ	225	减: 库存	其他综合		F1 A 10 504	一般风险				所有者权益合计
	及平	优先股	永续债	其他	资本公积	股	收益	专项储备	盈余公积	准备	未分配利润	小计		m n n n n n
一、上年年末余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422,37		460,670,350.17	880,997,672,62		880,997,672,62
加: 会计政策变更													******************************	000,577,072.02
前期差错更正									-					
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		460,670,350.17	880,997,672.62		880,997,672,62
三、本期增減变动金额(减少以"-"号填列)	250,000,000.00								70,352,096.08	***	54,050,919.03	374,403,015.11		374,403,015.11
(一) 综合收益总额									70,552,050.00		1,024,403,015.11	1,024,403,015.11		1,024,403,015.11
(二) 所有者投入和减少资本	4,230,771.00				245,769,229.00						1,024,403,013,11	250,000,000.00		250,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	4.230,771.00				245,769,229.00							250,000,000.00	PARTIES AND THE STREET AND THE STREE	
2. 其他权益工具持有者投入资本												2.50,000,000.00		250,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他											***************************************			
(三) 利润分配							-		70,352,096.08		-970,352,096,08	-900,000,000.00	***************************************	-900,000,000.00
1. 提取盈余公积									70,352,096.08		-70,352,096.08	-900,000,000.00		-900,000,000.00
2. 提取一般风险准备									70,552,070.00		-10,332,090.08			
3. 对所有者(或股东)的分配											-900,000,000,00	-900,000,000.00		200 000 000 00
4. 其他											-900,000,000.00	-900,000,000.00		-900,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	245,769,229.00				-245,769,229.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	245,769,229.00				-245,769,229.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)					210,703,223.00									
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	360,000,000,00	,			242,187,900.08				138,491,518.45		51450104000	1,255,400,687,73		1,255,400,687.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。企业法定代表 吴英

主管会计工作负责人:周湘 1 引 周

会计机构负责人:周湘 / 7 / 7/4

## 杨凌美畅新材料股份有限公司 合并所有者权益变动表(续) (除特别注明外,金额单位均为人民币元

		2017 年度												
项目		其他权益工具										T	小製用大打光	ere de la Servicio
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	收益	专项储备	盈余公积	准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00								9,346,117.37	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	84,115,056.37	203,461,173.74		203,461,173.74
加: 会计政策变更														333,132,732,7
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	110,000,000.00								9,346,117.37		84,115,056.37	203,461,173.74	****	203,461,173.74
三、本期增減变动金额(減少以"-"号填列)					242,187,900.08				58,793,305.00		376,555.293.80	677,536,498.88		677,536,498.88
(一)综合收益总额											677,536,498.88	677,536,498.88	<b>4</b>	677,536,498.88
(二) 所有者投入和减少资本				***************************************							077230,730.00	077,230,130.00		077,330,438.88
1. 所有者投入的普通股		***************************************							<del> </del>					
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							_		1				A	
4. 其他				***************************************										
(三)利润分配				************					68,139,422.37		-68,139,422.37			
1. 提取盈余公积									68,139,422.37		-68,139,422.37			
2. 提取一般风险准备									00,107,122,07		-00,137,422.37	1		
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				242,187,900.08				-9,346,117.37		-232,841,782.71		***************************************	***************************************
1. 资本公积转增资本(或股本)									1		202,011,702.71			
2. 盈余公积转增资本(或股本)							- Vor of from A by many and some sur-							
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					242,187,900.08				-9,346,117.37		-232,841,782.71			
(五) 专项储备									- 50 10,127,107		202,011,702.71			
1. 本期提取														
2. 本期使用								***************************************	1		***************************************			
(六) 其他				*										
四、本期期末余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37		160 670 350 17	880,997,672.62		880,997,672.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表人工吴英





				65	W H W	2	019 年度				
项目	股本	优先股	其他权益工。		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491,518.45	197,696,939.69	938,376,358.2
加: 会计政策变更									130,131,310.13	177,070,737.07	730,370,336.2
前期差错更正				A				······································			
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00			****************	242,187,900.08				138,491,518.45	197,696,939.69	938,376,358.2
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)				***************************************					41,508,481.55	152,026,100.88	193,534,582.4
(一) 综合收益总额					1			***************************************	11,500,401.55	481,534,582.43	481,534,582.4
(二) 所有者投入和减少资本										461,554,562.45	401,334,362.4
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				***************************************							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									41,508,481.55	-329,508,481.55	-288,000,000.0
1. 提取盈余公积				A gramma de la terra de la					41,508,481.55	-41,508,481.55	-200,000,000.0
2. 对所有者(或股东)的分配									11,500,101.55	-288,000,000,00	-288,000,000.0
3. 其他										200,000,000.00	-200,000,000.0
(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				The second secon							
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用								***************************************			
(六) 其他											The state of the s
四、本期期末余额	360,000,000.00			* ************************************	242,187,900,08				180,000,000.00	349,723,040.57	1,131,910,940.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。企业法定代表人: 吴英

主管会计工作负责人:周湘 / 图 清

会计机构负责人:周湘 /3



				10050	田江	-	.018 年度				
项目	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37	464,528,075.02	884,855,397.47
加: 会计政策变更									00,107,122.57	404,526,075.02	004,033,397.47
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	110,000,000.00				242,187,900.08				68,139,422.37	464,528,075,02	884,855,397.47
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	250,000,000.00								70,352,096.08	-266,831,135,33	53,520,960.75
(一) 综合收益总额					***************************************				70,332,030.00	703,520,960.75	703,520,960.75
(二) 所有者投入和减少资本	4,230,771.00				245,769,229.00				***************************************	703,320,300.73	250,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,230,771.00				245,769,229.00						250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											250,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-							
4. 其他										·····	
(三)利润分配				-					70,352,096.08	-970,352,096.08	-900,000,000.00
1. 提取盈余公积		*************************							70,352,096.08	-70,352,096.08	-500,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配		***************************************							70,332,070.00	-900,000,000.00	-900,000,000.00
3. 其他										-500,000,000.00	-500,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	245,769,229.00				-245,769,229.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	245,769,229.00				-245.769,229.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益				***************************************							
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				242,187,900.08				138,491.518.45	197,696,939.69	938,376,358.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表力: 吴英

主管会计工作负责人: 周湘 / 又 海人





					60 M.7. 84	2	017年度				
项目	股本	优先股	其他权益工。 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	所有者权益合计
一、上年年末余額	110,000,000.00		.,,,,,,,,	7112					9,346,117.37	84,115,056.37	203,461,173.74
加: 会计政策变更				************					7,310,117.37	04,115,050.57	203,401,173.74
前期差错更正											
其他				***************************************							***************************************
二、本年年初余额	110,000,000.00			******************					9,346,117.37	84,115,056.37	203,461,173.74
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)				***************************************	242,187,900.08				58,793,305.00	380,413,018.65	681,394,223.73
(一) 综合收益总额									00,170,000.00	681,394,223.73	681,394,223.73
(二) 所有者投入和减少资本								-A		001,071,000770	401,051,223.13
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				- Charles and Charles in Assert an in-							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他								AND THE PROPERTY OF THE PARTY O			
(三) 利润分配									68,139,422.37	-68,139,422.37	
1. 提取盈余公积									68,139,422.37	-68,139,422.37	The Marie Commission of the Co
2. 对所有者(或股东)的分配								***************************************	1 1	00,100,122.01	
3. 其他											<del></del>
(四) 所有者权益内部结转					242,187,900.08				-9.346,117.37	-232,841,782.71	
1. 资本公积转增资本(或股本)									1	2020 11,702.71	
2. 盈余公积转增资本(或股本)								***************************************			
3. 盈余公积弥补亏损								OF THE RESERVE OF THE PARTY OF			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					242,187,900.08	***************************************			-9,346,117.37	-232,841,782.71	
(五) 专项储备									1 3,0,1,7,10,7	202,071,702.72	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	110,000,000.00				242,187,900.08			***************************************	68,139,422.37	464,528,075.02	884,855,397.47

主管会计工作负责人:周湘 1天





## 杨凌美畅新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

## 1、 有限公司设立及历史沿革

杨凌美畅新材料股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")(前称杨凌美畅新材料有限公司),于 2015 年 7 月 7 日在杨凌示范区工商行政管理局核准登记,取得注册号为 610403100028554 的《营业执照》。本公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股),法定代表人为吴英。本公司地址位于陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园。本公司申请登记的注册资本为人民币 11000 万元,注册资本首期(30%部分)3300 万元已于 2015 年 7 月由各股东缴足,本期出资后股东出资情况如下:

已于 2015 年 7 月由各	10人小孤心,	中別田央ル	1)以小山英丽见知 1 •

投资方	认缴注册资本额 (元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	84,000,000.00	25,200,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	6,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	720,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	420,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	360,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	300,000.00	0.91
合 计	110,000,000.00	33,000,000.00	100.00

本公司于 2016 年 1 月 8 日换取了杨凌示范区工商行政管理局换发的注册号为 91610403338742407M 的《营业执照》。

公司注册资本第二期(70%部分)7700万元已于2016年2月和2016年3月由各股东陆续缴足,本期出资后股东出资情况如下:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	84,000,000.00	84,000,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	20,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	2,400,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	1,400,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	1,200,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	1,000,000.00	0.91
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

上述出资业经陕西秦龙会计师事务所有限公司审验,并于 2017 年 8 月 24 日出具陕秦龙 验字[2017] 20 号验资报告。

2016年9月23日,吴英、任军强、房坤、柳成渊、刘少华作为出让方,张迎九、贾海波作为受让方签署了《股权转让协议》,协议约定股权转让如下:

出让方	受让方	转让股权 (元)	转让比例(%)	转让价格 (元)
	张迎九	1,576,940.00	1.4336	1,576,940.00
吴英 	贾海波	11,346,120.00	10.3147	11,346,120.00
任军强		369,180.00	0.3356	369,180.00
房坤		215,410.00	0.1958	215,410.00
柳成渊	贾海波	184,590.00	0.1678	184,590.00
刘少华		153,880.00	0.1399	153,880.00

本次股权转让后,本公司的股权结构变更为:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	71,076,940.00	71,076,940.00	64.62
张迎九	21,576,940.00	21,576,940.00	19.62
任军强	2,030,820.00	2,030,820.00	1.85
房坤	1,184,590.00	1,184,590.00	1.08
柳成渊	1,015,410.00	1,015,410.00	0.92
刘少华	846,120.00	846,120.00	0.77
贾海波	12,269,180.00	12,269,180.00	11.15
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

2017年10月18日,根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议,公司7名原股东转让部分股权给8名新增股东。出让方与受让方已于2017年9月至2017年10月陆续签订《股权转让协议》,受让方已于2017年9月至11月陆续支付了股权转让款,杨凌美畅新材料有限公司于2017年10月30日办理了工商变更登记手续,具体转让情况如下:

出让方	受让方	转让股权(元)	转让比例(%)	转让价格 (元)
吴英	广州元睿腾飞创业投资中心(有限合伙)	916,667.00	0.8333	35,000,000.00
吴英		1,015,385.00	0.9231	38,769,240.00
张迎九		308,242.00	0.2802	11,769,240.00
任军强	The Health I I I Was I .	29,012.00	0.0264	1,107,720.00
房坤	上海擎达投资中心	16,923.00	0.0154	646,140.00
柳成渊	(有限合伙)	14,506.00	0.0132	553,860.00
刘少华		12,087.00	0.0110	461,520.00
贾海波		175,274.00	0.1593	6,692,280.00
吴英		439,999.00	0.4000	16,800,004.00
张迎九		133,572.00	0.1214	5,100,004.00
任军强	宁波梅山保税港区诚	12,572.00	0.0114	480,012.00
房坤	忆誉达股权投资合伙	7,333.00	0.0067	279,994.00
柳成渊	企业 (有限合伙)	6,286.00	0.0057	240,006.00
刘少华		5,238.00	0.0048	199,992.00
贾海波		75,952.00	0.0690	2,899,988.00
吴英		1,523,077.00	1.3846	58,153,860.00
张迎九		462,363.00	0.4203	17,653,860.00
任军强	如东恒远新材料股权	43,518.00	0.0396	1,661,580.00
房坤	投资基金合伙企业	25,384.00	0.0231	969,210.00
柳成渊	(有限合伙)	21,759.00	0.0198	830,790.00
刘少华		18,131.00	0.0165	692,280.00
贾海波		262,911.00	0.2390	10,038,420.00
吴英		1,218,462.00	1.1077	46,523,088.00
张迎九		369,890.00	0.3363	14,123,088.00
任军强	, ,	34,814.00	0.0316	1,329,264.00
房坤	如东无尽藏金刚新材	20,307.00	0.0185	775,368.00
柳成渊	料股权投资基金合伙	17,407.00	0.0158	664,632.00
刘少华	企业(有限合伙)	14,505.00	0.0132	553,824.00
贾海波		210,329.00	0.1912	8,030,736.00

-	!			
出让方	受让方	转让股权 (元)	转让比例(%)	转让价格(元)
吴英		794,708.00	0.7225	30,343,391.84
张迎九		241,251.00	0.2193	9,211,391.84
任军强	陕西金资长乐新材料	22,707.00	0.0206	866,975.52
房坤	投资基金合伙企业	13,245.00	0.0120	505,712.24
柳成渊	(有限合伙)	11,353.00	0.0103	433,487.76
刘少华		9,460.00	0.0086	361,216.32
贾海波		137,181.00	0.1247	5,237,824.48
吴英		1,861,539.00	1.6923	71,076,940.00
张迎九		565,110.00	0.5137	21,576,940.00
任军强		53,188.00	0.0484	2,030,820.00
房坤	苏建国	31,025.00	0.0282	1,184,590.00
柳成渊		26,594.00	0.0242	1,015,410.00
刘少华		22,160.00	0.0201	846,120.00
贾海波		321,336.00	0.2921	12,269,180.00
吴英		355,384.00	0.3231	13,569,234.00
张迎九		107,885.00	0.0981	4,119,234.00
任军强	西安西高投盈石投资	10,154.00	0.0092	387,702.00
房坤	基金合伙企业(有限	5,923.00	0.0054	226,149.00
柳成渊	合伙)	5,077.00	0.0046	193,851.00
刘少华		4,231.00	0.0038	161,532.00
贾海波		61,346.00	0.0558	2,342,298.00

## 本次股权转让后,公司的股权结构变更为:

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
吴英	62,951,719.00	62,951,719.00	57.2288
张迎九	19,388,627.00	19,388,627.00	17.6260
任军强	1,824,855.00	1,824,855.00	1.6590
房坤	1,064,450.00	1,064,450.00	0.9677
柳成渊	912,428.00	912,428.00	0.8295
刘少华	760,308.00	760,308.00	0.6912
贾海波	11,024,851.00	11,024,851.00	10.0226
苏建国	2,880,952.00	2,880,952.00	2.6190

投资方	认缴注册资本额(元)	实际出资额(元)	投资比例(%)
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429.00	1,571,429.00	1.4286
宁波梅山保税港区诚忆誉达股 权投资合伙企业(有限合伙)	680,952.00	680,952.00	0.6190
如东恒远新材料股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	2,357,143.00	2,357,143.00	2.1429
如东无尽藏金刚新材料股权投 资基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714.00	1,885,714.00	1.7143
西安西高投盈石投资基金合伙 企业(有限合伙)	550,000.00	550,000.00	0.5000
陕西金资长乐新材料投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,229,905.00	1,229,905.00	1.1181
广州元睿腾飞创业投资中心(有 限合伙)	916,667.00	916,667.00	0.8333
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.0000

## 2、 股份公司设立情况

2017 年 7 月 26 日,根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议,同意公司整体变更为股份有限公司,以 2017 年 6 月 30 日为基准日对公司进行审计、评估,并以审计结果作为杨凌美畅新材料有限公司整体变更为股份有限公司的依据。原杨凌美畅新材料有限公司的债权债务均由变更后的杨凌美畅新材料股份有限公司承接。

2017年9月5日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了以2017年6月30日为基准日的《审计报告》(信会师报字[2017]第ZA51793号)。

**2017** 年 9 月 20 日,北京天健兴业资产评估有限公司出具了以 2017 年 6 月 30 日为 基准日的《评估报告》(天兴评报字(2017)第 0974 号)。

2017年10月30日,杨凌美畅新材料有限公司股东会作出决议,以2017年6月30日为基准日,将杨凌美畅新材料有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币11,000万元,2017年10月股权转让后的15名股东即为本公司的全体股东。各股东以其所拥有的截至2017年6月30日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产352,187,900.08元,按出资比例认购公司股份,按1:0.3123的比例折合股份总额,共计11,000万股,每股面值1元,共计股本人民币11,000万元,净资产大于股本部分242,187,900.08元计入资本公积。

2017年11月27日,本公司召开创立大会暨第一次股东大会,选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2017年12月14日,本公司在杨凌示范区工商行政管理局完成了工商变更登记手续, 并领取了《营业执照》,统一社会信用代码为91610403338742407M。

2018 年 1 月 5 日,公司召开董事会,全体董事一致同意公司注册资本增至114,230,771.00元,新增注册资本 4,230,771.00元,新增注册资本由如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)、如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)、张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)、迟健、许国大、苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)等8名新增股东认缴并现金出资。

2018年1月20日,公司召开股东大会,全体股东一致同意公司本次增资相关议案。本次新增股东出资明细如下:

股东姓名或名称	认缴出资(元)	资本公积 (元)	实缴金额(元)
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有 限合伙)	2,030,770.00	117,969,230.00	120,000,000.00
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有 限合伙)	676,923.00	39,323,077.00	40,000,000.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	467,077.00	27,132,923.00	27,600,000.00
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
迟健	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
许国大	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)	40,615.00	2,359,385.00	2,400,000.00
合计	4,230,771.00	245,769,229.00	250,000,000.00

2018年1月26日,公司本次增资完成工商备案。本次增资后,公司股东及股权结构如下:

	持股数量 (股)	持股比例(%)	山迄方式
汉贝刀	11/10/2012		田贝刀八
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股

投资方	持股数量 (股)	持股比例(%)	出资方式
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429	1.3757	净资产折股
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业(有限合伙)	680,952	0.5961	净资产折股
如东恒远新材料股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	2,357,143	2.0635	净资产折股
如东无尽藏金刚新材料股权投 资基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714	1.6508	净资产折股
西安西高投盈石投资基金合伙 企业(有限合伙)	550,000	0.4815	净资产折股
陕西金资长乐新材料投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,229,905	1.0767	净资产折股
广州元睿腾飞创业投资中心(有限合伙)	916,667	0.8025	净资产折股
如东希泉新材料股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	676,923	0.5926	货币
如东新泉新材料股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	2,030,770	1.7778	货币
苏州金沙江联合三期股权投资 合伙企业(有限合伙)	467,077	0.4089	货币
苏州博通金世创业投资合伙企 业(有限合伙)	40,615	0.0356	货币
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股 权投资合伙企业(有限合伙)	338,462	0.2963	货币
张家港保税区金锦联城投资企 业(有限合伙)	338,462	0.2963	货币
迟健	169,231	0.1481	货币
许国大	169,231	0.1481	货币
合计	114,230,771	100.0000	

2018年1月30日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过《关于<杨凌美畅

新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》,同意公司以资本公积转增注 册资本,本次增资后,注册资本为 360,000,000.00 元,在册股东同比例增资。 2018 年 2 月 3 日,公司召开 2018 年第二次临时股东大会,全体股东审议通过《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》,一致同意公司本次增资方案。本次转增后,在册股东转增股份数量及持股比例如下:

投资方	转增前持股数	转增股本数	转增后持股	持股比例
	量(股)	量(股)	数量 (股)	(%)
吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.1092
张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.9732
任军强	1,824,855	3,926,203	5,751,058	1.5975
房坤	1,064,450	2,290,180	3,354,630	0.9318
柳成渊	912,428	1,963,103	2,875,531	0.7988
刘少华	760,308	1,635,814	2,396,122	0.6656
贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.6514
苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.5220
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429	3,380,953	4,952,382	1.3757
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权				
投资合伙企业(有限合伙)	680,952	1,465,079	2,146,031	0.5961
如东恒远新材料股权投资基金合				
伙企业 (有限合伙)	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.0635
如东无尽藏金刚新材料股权投资				
基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714	4,057,142	5,942,856	1.6508
西安西高投盈石投资基金合伙企				
业(有限合伙)	550,000	1,183,333	1,733,333	0.4815
陕西金资长乐新材料投资基金合				
伙企业 (有限合伙)	1,229,905	2,646,159	3,876,064	1.0767
广州元睿腾飞创业投资中心(有限				
合伙)	916,667	1,972,223	2,888,890	0.8025
如东希泉新材料股权投资基金合				
伙企业 (有限合伙)	676,923	1,456,410	2,133,333	0.5926
如东新泉新材料股权投资基金合	2,030,770	4,369,232	6,400,002	1.7778
伙企业(有限合伙)				

机次七	转增前持股数	转增股本数	转增后持股	持股比例
投资方 	量(股)	量(股)	数量(股)	(%)
苏州金沙江联合三期股权投资合	4		4 4=4 000	0.4000
伙企业 (有限合伙)	467,077	1,004,923	1,472,000	0.4089
苏州博通金世创业投资合伙企业				
(有限合伙)	40,615	87,384	127,999	0.0356
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权				
投资合伙企业(有限合伙)	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
张家港保税区金锦联城投资企业				
(有限合伙)	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
迟健	169,231	364,103	533,334	0.1481
许国大	169,231	364,103	533,334	0.1481
	114,230,771	245,769,229	360,000,000	100.00

2018年2月6日,公司本次增资完成工商登记,本次增资后,公司的股东及股权结构如下:

投资方	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
	62,951,719		净资产折股
吴英	135,441,575	55.1092	资本公积转增
	19,388,627		净资产折股
张迎九	41,714,924	16.9732	资本公积转增
	11,024,851		净资产折股
贾海波	23,720,133	9.6514	资本公积转增
	2,880,952		净资产折股
苏建国	6,198,412	2.5220	资本公积转增
如东恒远新材料股权投资基金合伙企	2,357,143		净资产折股
业 (有限合伙)	5,071,429	2.0635	资本公积转增
如东新泉新材料股权投资基金合伙企	2,030,770		货币
业(有限合伙)	4,369,232	1.7778	资本公积转增
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金	1,885,714		净资产折股
合伙企业 (有限合伙)	4,057,142	1.6508	资本公积转增
	1,824,855		净资产折股
任军强	3,926,203	1.5975	资本公积转增

投资方	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429	1.3757	净资产折股
	3,380,953	110707	资本公积转增
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企	1,229,905	1.0767	净资产折股
业(有限合伙)	2,646,159	1.0767	资本公积转增
는 Lt	1,064,450	0.0240	净资产折股
房坤	2,290,180	0.9318	资本公积转增
广州元睿腾飞创业投资中心(有限合	916,667	0.000	净资产折股
伙)	1,972,223	0.8025	资本公积转增
Lien - De Nidel	912,428	0.7000	净资产折股
柳成渊	1,963,103	0.7988	资本公积转增
Aul J. 112	760,308	0.6656	净资产折股
刘少华	1,635,814	0.6656	资本公积转增
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资	680,952	0.5064	净资产折股
合伙企业(有限合伙)	1,465,079	0.5961	资本公积转增
如东希泉新材料股权投资基金合伙企	676,923		货币
业 (有限合伙)	1,456,410	0.5926	资本公积转增
西安西高投盈石投资基金合伙企业(有	550,000		净资产折股
限合伙)	1,183,333	0.4815	资本公积转增
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企	467,077		货币
业 (有限合伙)	1,004,923	0.4089	资本公积转增
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资	338,462		货币
合伙企业 (有限合伙)	728,206	0.2963	资本公积转增
张家港保税区金锦联城投资企业(有限	338,462		货币
合伙)	728,206	0.2963	资本公积转增
	169,231		货币
迟健	364,103	0.1481	资本公积转增
	169,231		货币
许国大	364,103	0.1481	资本公积转增
苏州博通金世创业投资合伙企业(有限	40,615		货币
合伙)	87,384	0.0356	资本公积转增

2018年6月21日,公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同

意杨凌美畅新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2018)2141号),同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为集合竞价转让。公司股票于2018年9月10日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称为美畅新材,证券代码872859,所属层级为基础层。

本公司的经营范围:金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售; 货物及技术的进出口业务。(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)。

本公司最终控制方是吴英。

本财务报表业经公司董事会于2020年2月18日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

	是否纳入合并财务报表范围		
子公司名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
杨凌美畅科技有限公司	是	是	是
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	是	是	是
陕西宝美升精密钢丝有限公司	是		

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

## 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则"),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

杨凌美畅新材料股份有限公司 2015 年 7 月至 2017 年 11 月的财务报表编制主体为杨凌美畅新材料有限公司,其原始财务报表按照企业会计准则的规定编制。

## (二) 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致 对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。 本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### (1)增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧

失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关 政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处 理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币 记账。

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

#### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除"未分配利润"项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对 金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部 以此为基础向关键管理人员报告。
- 3)该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投 资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

# 2、 金融工具的确认依据和计量方法 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生 金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融 负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债) 取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领 取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式 对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决 于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项,不计提坏账准备。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。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,不通过损益转回。

- (2) 应收款项坏账准备:
- ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:应收商业承兑汇票余额大于 100 万元,应收账款余额大于 100 万元,其他应收款余额大于 100 万元。 单项金额重大的判断依据或金额标准:

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

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提	万汉于

除已单独计提减值准备的应收票据、应收账款、其他应收款外,公司根据以前年 度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的 账龄分析法 实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备的计提比例。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%
2-3年	30%	30%	30%
3-4年	50%	50%	50%
4-5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借 款、合并范围内关联方款项,不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了 特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

#### (3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商 品等。

#### 发出存货的计价方法 2

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表目市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2)出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

#### (十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够 控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施 加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为 初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接 处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进 行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所 有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重 新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

### (十三) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量,以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十五) 在建工程

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

#### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。 借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
电脑软件	5年	年限平均法
非专利技术	10年	年限平均法

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据 以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营性租赁租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用。。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限,经营性租赁租入固定资产改良支出摊

销年限为5年或10年:预付长期租赁费用在租赁期内平均摊销。

### (二十) 职工薪酬

## 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

#### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

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

## (二十一) 预计负债

## 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账 面价值。

## (二十二) 收入

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2)本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务收入确认的一般原则:

在提供劳务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,交易的完工程度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

## 3、 具体原则

- (1) 国内销售:
- ①非寄售模式:公司一般根据对方要求,将产品运送至其指定收货地点,由指定收货人员签收;对于部分公司可直接登录对方供应链系统的客户,公司在次月初登录客户供应链系统查看上月度完整的入库情况,在可靠计量上月度的销售数量及金额后开具发票并确认收入;除上述情况外,公司一般与客户进行对账确认,双方确认无误后开具发票确认收入。
- ②寄售模式:公司根据对方要求,将产品运送至其指定的收货地点,由指定收货人员签收;对于部分公司可直接登录对方供应链系统的客户,公司于次月初查看客户上月度完整的使用情况,在可靠计量上月度的使用数量及金额后开具发票并确认收入;除上述情况外,公司一般于每月30日前根据客户当月合格产品的实际使用量,出具寄售业务对账单并经双方确认无误后开票确认收入。
- (2) 出口销售:
- ①非寄售模式:公司在取得海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后,确认收入实现。
- ②寄售模式:货物出口报关后,客户每月初根据上月合格产品的实际使用量,出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入。

## (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

的政府补助。

### 2、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的 其他交易或事项。

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

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

### (二十五) 租赁

## 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

- (1)融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。
- (2)融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十六) 套期会计

#### 1、 套期保值的分类

- (1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3)境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

## 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1)被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2)被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易,被套期风险的性质,以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

#### 3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风 险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面

价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于 无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其 处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分 计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任 何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

### (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《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》和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16号——政府补助》,修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行,对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理;对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《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》,自2017年5月28日起施行,对于施行日存在的持有待 售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

	平公可执行工处规定的主安	#Z/1737H   •	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款" 列示;比较数据相应调整。	应收票据、 应收账款	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"2019 据"和"应收账款","应收票据"2019 年末金额256,130,733.29元,2018年末金 额159,262,931.81元,2017年末金额 408,804,000.38元;"应收账款"2019年 末金额167,877,795.42元,2018年末金额 212,934,851.86元,2017年末金额 261,689,271.12元。
2	"应收利息"及"应收股利"项目归并至"其他应收款"项目	应收利息、应收股利、 其他应收款	0
3	"固定资产清理"项目归并至 "固定资产"项目	固定资产清理、固定资产	0
4	"工程物资"项目归并至"在建 工程"项目	工程物资、在建工程	0
5	"应付票据及应付账款"拆分为 "应付票据"和"应付账款"列 示;比较数据相应调整	应付票据及应付账款	"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"2019 据"和"应付账款","应付票据"2019 年末金额 76,777,015.86 元,2018 年末金 额 18,613,724.40 元,2017 年末金额 7,213,269.65 元;"应付账款"2019 年末 金额 103,383,596.17 元,2018 年末金额 127,815,471.48 元,2017 年末金额 110,681,745.72 元。
6	"应付利息"及"应付股利"项目归并至"其他应付款"项目	应付利息、应付股利、 其他应付款	0

	:		
序 号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
7	"专项应付款"项目归并至"长期应付款"项目	专项应付款、长期应付款	0
8	在利润表中列示持续经营利润	持续经营利润	列示 2019 年度持续经营利润 408,591,622.18 元; 列示 2018 年度持续经营利润 1,024,403,015.11 元; 列示 2017 年度持续经营利润 677,536,498.88 元
9	在利润表中列示终止经营利润	终止经营利润	0
10	在利润表中新增"研发费用"项目,从"管理费用"项目中分拆"研发费用"项目	管理费用、 研发费用	分别将各期发生的研发费用金额单独列 示,详见附注五(三十五)
11	在利润表中新增"资产处置收益"项目,将部分原列示为营业外收支的资产处置损益重分类至"资产处置收益"项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	列示 2019 年度资产处置收益-116,235.68 元; 列示 2017 年度资产处置收益-10,449.48 元
12	部分与资产相关的政府补助,冲减了相关资产账面价值	相关资产科目	0
13	部分与收益相关的政府补助,冲减了相关成本费用	相关成本或费用科目	0
14	与本公司日常活动相关的政府 补助,计入其他收益,不再计入 营业外收入	其他收益	列示 2019 年度其他收益 74,921,949.88 元; 列示 2018 年度其他收益 69,981.39 元

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期

会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 3、 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

### 4、 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会(2019)9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### 5、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

- (1)自2018年1月1日开始,公司对应收商业承兑汇票计提坏账准备,计提方法详见本附注"三、重要会计政策及会计估计"。公司依照《企业会计准则第22号一金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求,结合公司实际情况进行变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策,能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整。此项会计估计变更后公司2018年归属于上市公司股东的净利润比变更前减少857,109.12元。
- (2)公司于 2018 年 9 月 16 日召开第一届董事会第九次会议,审议通过《关于变更公司会计估计的议案》,自 2018 年 9 月 17 日起,对 1 年以内(含 1 年)应收款项全部计提 5%的坏账准备。公司依照《企业会计准则第 22 号一金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求,结合公司实际情况,参考同行业公司情况进行的变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策,能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采

用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整。此项会计估计变更后公司 2018 年归属于上市公司股东的净利润比变更前减少 8,892,596.95 元。

## 四、 税项

## (一) 主要税种和税率

	V 6V 0. III	税率			
税种	计税依据	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	2018年1-4月17%、 2019年1-3月16%; 11%; 2018年5月变 2019年4月变更为 更为16%、10%; 出 13%、9%; 出口货物 口货物享受"免、抵、 享受"免、抵、退" 退"政策,退税率为 政策,退税率为13% 9%, 2018年11月变 更为13%		17%; 出口货物享受"免、抵、退" 政策,退税率为9%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计缴	7%; 5% 7%; 5%		7%; 5%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计缴	2% 2%		2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	
水利建设基金	按实际营业收入计缴	0.05%	0.06%	0.08%; 2017年12月变更为0.06%	

注: 公司不存在不同企业所得税税率纳税主体。

## (二) 税收优惠

(1)根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015年第14号)的相关规定,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,自2014年10月1日起,可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案,享受15%的企业所得税优惠税率,享受优惠期

间自 2015 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。子公司杨凌美畅科技有限公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案,享受 15%的企业所得税优惠税率,享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日;2018 年 3 月 23 日,杨凌工业园区国家税务局出具《税务事项通知书》,准予受理杨凌美畅科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请,杨凌美畅科技有限公司目前暂按 15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西沣京美畅新材料科技有限公司已向户县国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案,享受 15%的企业所得税优惠税率,享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日;2018 年 3 月 26 日,西安市户县国家税务局出具《税务事项通知书》,准予受理陕西沣京美畅新材料科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请,陕西沣京美畅新材料科技有限公司目前暂按 15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司尚未进行企业所得税优惠备案,目前暂按 15%的企业所得税优惠税率计缴企业所得税。

(2)报告期内,公司主要出口产品电镀金刚石线锯(商品出口编码为 82029910)享受增值税 9%出口"免、抵、退"税收优惠政策;2018年11月出口退税率变更为13%。

## 五、 合并财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项目	2019.12.31 2018.12.31		2017.12.31	
库存现金	43,366.91	34,763.97	73,464.22	
银行存款	372,214,436.12	324,685,352.63	10,635,043.66	
其他货币资金	259.48	726,566.65	11,599,623.24	
合计	372,258,062.51	325,446,683.25	22,308,131.12	
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
用于担保的定期存款或通知存款	11,612,357.80		
保证金存款		468,206.33	466,784.90
合计	11,612,357.80	468,206.33	466,784.90

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司以人民币 11,612,357.80 元银行定期存单为质押,

取得 (民生银行西安分行) 人民币 23,224,715.60 元银行承兑汇票,期限为 2020 年 1 月 30 日。

## (二) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	255,817,723.76	140,104,022.10	358,619,932.04
商业承兑汇票	313,009.53	19,158,909.71	50,184,068.34
合计	256,130,733.29	159,262,931.81	408,804,000.38

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	41,289,322.60	20,178,604.64	7,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	41,289,322.60	20,178,604.64	7,000,000.00

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

-C-17	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
项目	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	545,873,417.48		614,200,141.10		709,681,277.39	
商业承兑汇票					63,000.00	
合计	545,873,417.48		614,200,141.10		709,744,277.39	

## 4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按组合计提坏账准备	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
其中:					
应收商业承兑汇票账龄组合	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
合计	329,483.71	100.00	16,474.18		313,009.53

由于银行承兑汇票其承兑银行到期不能支付票据金额的风险极小,故公司不计提应收银行承兑汇票坏账准备。

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

	2019.12.31						
名称	应收票据	坏账准备	计提比例(%)				
应收商业承兑汇票账龄组合	329,483.71	16,474.18	5.00				
合计	329,483.71	16,474.18					

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票:

FileshA		2018.12.31	2017.12.31			
<b>账龄</b>	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例(%)	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00	50,184,068.34		
其中: 3个月以内				26,018,368.34		
3-12 个月	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00	24,165,700.00		
1年以内小计	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00			
合计	20,167,273.38	1,008,363.67		50,184,068.34		

## 5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	176,221,588.47	224,141,949.33	261,689,271.12
其中: 3个月内	158,674,479.36	209,237,575.13	261,689,271.12
3-12 个月	17,547,109.11	14,904,374.20	
1年以内小计	176,221,588.47	224,141,949.33	261,689,271.12
1至2年	519,207.09		
小计	176,740,795.56	224,141,949.33	261,689,271.12
减: 坏账准备	8,863,000.14	11,207,097.47	
合计	167,877,795.42	212,934,851.86	261,689,271.12

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

## 2019年12月31日

	账面余额		坏账准		
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42
其中:					
账龄组合	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14	5.01	167,877,795.42
合计	176,740,795.56	100.00	8,863,000.14		167,877,795.42

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

名称	2019.12.31						
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)				
账龄组合	176,740,795.56	8,863,000.14	5.01				
合计	176,740,795.56	8,863,000.14					

# 2018年12月31日

	账面余	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	账面价值	
单项金额重大并单独						
计提坏账准备的应收						
账款						
按信用风险特征组合						
计提坏账准备的应收	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47	5.00	212,934,851.86	
账款						
单项金额不重大但单						
独计提坏账准备的应						
收账款						
合计	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47		212,934,851.86	

# 2017年12月31日

	账面余	额	坏账准备			
类别	人始	Lle Fall ( ov )	人如	计提比	账面价值	
	金额	比例(%)	金额	例(%)		
单项金额重大并单独计						
提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计		100.00				
提坏账准备的应收账款	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12	
单项金额不重大但单独						
计提坏账准备的应收账						
款						
合计	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄		2018.12.31		2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00	261,689,271.12		
其中: 3 个月内	209,237,575.13	10,461,878.76	5.00	261,689,271.12		
3-12 个月	14,904,374.20	745,218.71	5.00			
1年以内小计	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00	261,689,271.12		
合计	224,141,949.33	11,207,097.47		261,689,271.12		

# 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别 2018.12.31				本期变动金		
		2019.1.1	计提	收回或转回	转销或核销	2019.12.31
账龄组合	11,207,097.47	11,207,097.47		2,344,097.33		8,863,000.14
	11,207,097.47	11,207,097.47		2,344,097.33		8,863,000.14

			本期变动金额		
类别 2017.12.31	计提	收回或转回	转销或核销	2018.12.31	
账龄组合		11,207,097.47			11,207,097.47
合计		11,207,097.47			11,207,097.47

类别			本期变动金额		
	2016.12.31	计提	收回或转回	转销或核销	2017.12.31
账龄组合	537,790.32		537,790.32		
合计	537,790.32		537,790.32		

## 其中坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金	确定原坏账准备的	转回或收回	收回方	转回或收回
	额	依据及其合理性	原因	式	时间
无锡隆基硅材		3-12 个月账龄, 按	收到对方回	银行承	
料有限公司	537,790.32	5%计提坏账准备	款	兑汇票	2017年2月
合计	537,790.32				

## 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	2019.12.31			
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
隆基股份及其关联方	70,507,822.62	39.89	3,525,391.13	
保利协鑫及其关联方	52,724,815.77	29.83	2,636,240.79	
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其关联方	16,279,919.72	9.21	813,995.99	

	2019.12.31			
单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备	
	9,895,168.00		494,758.40	
镇江仁德新能源科技有限公司及其关联方	6,420,131.79	3.63	346,704.57	
合计	155,827,857.90	88.16	7,817,090.88	

注:隆基股份及其关联方主要为隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司;保利协 鑫及其关联方主要为协鑫光伏电力科技控股有限公司旗下控股子公司;下同。

	2018.12.31			
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
晶科能源有限公司	51,913,611.00	23.16	2,595,680.55	
保利协鑫及其关联方	43,181,806.81	19.27	2,159,090.34	
隆基股份及其关联方	39,170,699.88	17.48	1,958,534.99	
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其关联方	34,140,750.00	15.23	1,707,037.50	
天津鑫天和电子科技有限公司	17,859,982.20	7.97	892,999.11	
合计	186,266,849.89	83.11	9,313,342.49	

	2017.12.31			
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
隆基股份及其关联方	70,691,411.22	27.01		
保利协鑫及其关联方	46,212,228.00	17.66		
晶科能源有限公司	45,744,200.00	17.48		
商洛比亚迪实业有限公司	23,124,747.84	8.84		
阿特斯光伏电力(洛阳)有限公司	19,244,787.00	7.35		
合计	205,017,374.06	78.34		

### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

# 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

er, d. A	2019.12	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
账龄	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	
1年以内	14,595,657.02	99.98	9,804,787.78	44.50	132,430,443.76	99.62	
1至2年	2,527.36	0.02	12,070,003.73	54.78	505,591.11	0.38	
2至3年			157,298.29	0.71			
合计	14,598,184.38	100.00	22,032,089.80	99.99	132,936,034.87	100.00	

#### 2、 账龄超过一年的重要预付款项

2019年12月31日

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

2018年12月31日

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
河南联合精密材料股份有限公司	10,323,831.17	
合计	10,323,831.17	

2017年12月31日

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

#### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波神化化学品经营有限责任公司	4,237,447.20	29.03
江阴希格装备科技有限公司	3,000,000.00	20.55
苏州佩廷进出口贸易有限公司	1,486,387.00	10.18
南京欣煌熠机电设备有限公司	845,921.69	5.79
江阴市富星智能科技有限公司	801,769.91	5.49
合计	10,371,525.80	71.04

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南联合精密材料股份有限公司	13,440,689.16	61.01
昆山三青化工应用材料有限公司	1,693,881.00	7.69
柘城惠丰钻石科技股份有限公司	1,681,583.63	7.63
苏州佩廷进出口贸易有限公司	1,199,861.99	5.45
河南四方达超硬材料股份有限公司	730,357.10	3.31
合计	18,746,372.88	85.09

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南联合精密材料股份有限公司	61,054,389.00	45.93
河南省力量钻石股份有限公司	19,403,005.00	14.60
柘城惠丰钻石科技股份有限公司	15,890,656.04	11.95
柘城县金日金刚石磨料磨具有限公司	9,584,203.23	7.21
河南博锐新材料有限公司	8,785,598.97	6.61
合计	114,717,852.24	86.30

# (五) \_其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,258,490.75	1,761,161.49	992,675.23
合计	2,258,490.75	1,761,161.49	992,675.23

# 1、 其他应收款项

# (1) 按账龄披露

45 (7 (111) (12) 42			
账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	964,914.75	1,073,571.49	785,145.23
其中: 3个月内	771,485.40	108,207.82	171,206.94
3-12 个月	193,429.35	965,363.67	613,938.29
1年以内小计	964,914.75	1,073,571.49	785,145.23

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
1至2年	609,246.00	685,060.00		
2至3年	684,300.00	2,530.00	200,530.00	
3至4年	30.00			
小计	2,258,490.75	1,761,161.49	992,675.23	
减:坏账准备				
合计	2,258,490.75	1,761,161.49	992,675.23	

### (2) 按分类披露

### 2019年12月31日

	账面余额		坏账准备			
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例	账面价值	
按组合计提坏账准备	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75	
其中: 低风险组合	2,258,490.75	100.00			2,258,490.75	
合计		100.00			2,258,490.75	

# 按组合计提坏账准备:

### 组合计提项目:

	2019.12.31						
名称 	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)				
低风险组合	2,258,490.75	0.00	0.00				
合计	2,258,490.75	0.00	0.00				

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项,不计提坏账准备。

### 2018年12月31日

	账面余额	账面余额		性备		
类别	人安	比例	人安	计提比	账面价值	
	金额	(%)	金额	例(%)		
单项金额重大并单独计提坏						
账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏						
账准备的其他应收款项	1,761,161.49	100.00			1,761,161.49	
单项金额不重大但单独计提						
坏账准备的其他应收款项						
合计	1,761,161.49	100.00			1,761,161.49	

#### 2017年12月31日

	账面余额		坏账剂		
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	992,675.23	100.00			992,675.23
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	992,675.23	100.00			992,675.23

### 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

		2018.12.31		2017.12.31			
账龄	其他应收款		计提比例	其他应收	IT BLOOD A	计提比例	
	项	坏账准备	(%)	款项	坏账准备	(%)	
1年以内	1,073,571.49			785,145.23			
其中: 3 个月内	108,207.82			171,206.94			
3-12 个月	965,363.67			613,938.29			
1年以内小计	1,073,571.49			785,145.23			
1至2年	685,060.00			7,000.00			

		2018.12.31		2017.12.31			
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收	坏账准备	计提比例	
	项	17444	(%)	款项	1,444	(%)	
2至3年	2,530.00			200,530.00			
合计	1,761,161.49			992,675.23			

#### (3) 坏账准备计提情况

# 2019年12月31日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额				
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项,预期未来12个月内不发生信用损失,不计提坏账准备。

#### 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,761,161.49			1,761,161.49
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	497,329.26			497,329.26
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,258,490.75			2,258,490.75

- (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况 无。
- (5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况 无。

(6) 按款项性质分类情况

+1 -5 14 5	账面余额						
款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31				
员工备用金	96,057.11	136,108.15	106,195.23				
押金	1,241,676.00	1,185,926.00	886,480.00				
合同保证金	920,681.79	439,127.34					
出口退税	75.85						
合计	2,258,490.75	1,761,161.49	992,675.23				

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

			占其他应收款项	坏账准
款项性质	2019.12.31	账龄	期末余额合计数	备期末
			的比例(%)	余额
		其中: 1-2 年		
厂房租赁	1 164 006 00		51.54	
押金	1,104,030.00		31.34	
和任力工		平 307,000.00 万		
	685,556.40	3个月内	30.35	
金				
厂房及宿				
舍租 信押	132 000 00	14,000.00 元; 1-2	5 84	
	132,000.00	年4,000.00元;2-3	5.01	
<u> </u>		年 114,000.00 元		
招标保证		0.40 A II		
金	75,125.39	3-12 个月	3.33	
备用金	41,603.96	3-12 个月	1.84	
	2,098,381.75		92.90	
			占其他应收款	坏账准
<b>款</b>	2019 12 21	账脸		备期末
<b>秋火江</b> 灰	2010.12.31	KKEY		余额
		# 4 0 10 10	月级的比例(%)	<b></b>
厂房租赁				
押金	1,164,096.00	597,096.00 元; 1-2	66.10	
		年 567,000.00 元		
招标保证	330 127 24	3-12 个日	10.26	
金	337,127.34	J 12   / J	19.20	
厂房及宿		其中: 3-12 个月 0.4		
舍租赁押	118,000.00	万元;1-2年11.4	6.70	
金		万		
备用金	32,337.73	3 个月内	1.84	
备用金	30,000.00	3个月内	1.70	
	1,683,561.07		95.60	
	厂押 租金 厂舍金 招金备     款 厂押 招金 厂舍金 备       房金 房租 标 用 项 房金 标 房租 無		万房租賃 押金       1,164,096.00       其中: 1-2 年         万房租賃 押金       1,164,096.00       597,096.00 元: 2-3 年 567,000.00 元         租赁保证金       685,556.40       3 个月内         厂房及宿舍租赁押品金       其中: 3-12 个月 14,000.00 元: 1-2 年 4,000.00 元: 1-2 年 4,000.00 元         招标保证金       75,125.39       3-12 个月         备用金       41,603.96       3-12 个月         2,098,381.75       東中: 3-12 个月         財中金       1,164,096.00       其中: 3-12 个月         おび付けのこの元       其中: 3-12 个月         おび付けのこの元       其中: 3-12 个月         おび付けのこの元       其中: 3-12 个月         おびけのこの元       カース         おびけのこの元       カース         おびけのこの元       カース         おびけのこの元       カース         おびりのこのの元       カース         おびりのこののののののののののののののののののののののののののののののののののの	款项性质       2019.12.31       账龄       期末余额合计数的比例(%)         厂房租赁押金       1,164,096.00       其中: 1-2年       597,096.00 元: 2-3 年567,000.00 元       51.54年567,000.00 元         租赁保证金       685,556.40       3 个月内       30.35         厂房及宿舍租赁押金       132,000.00年12.00 元: 1-2年4,000.00 元: 1-2年4,000.00 元: 1-2年11.400.00 元       5.84年114,000.00 元         超标保证金       75,125.39年114,000.00元       3-12 个月       1.84年114,000.00元         基项性质型       1,164,096.00年12.31年12.31年12 个月年12年11.4年11.4年118,000.00元       597,096.00元:1-2年11.4年11.4年11.4年118,000.00元       66.10年12年11.4年11.4年11.4年11.4年11.4年11.4年11.4年1

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
陕西福天宝环保 科技有限公司	厂房租赁 押金	561,600.00	3-12 个月	56.57	
杨凌工业园区建设投资有限公司	厂房及宿 舍租赁押 金	314,000.00	其中: 3 个月内 11.4 万; 2-3 年 20 万	31.63	
贾晶	备用金	32,074.54	3-12 个月	3.23	
王晶晶	备用金	20,836.00	3个月内	2.10	
胡昕悦	备用金	19,000.00	3-12 个月	1.91	
合计		947,510.54		95.44	

- (8) 涉及政府补助的其他应收款项无。
- (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项 无。
- (10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额无。

# (六) 存货

# 1、 存货分类

~~		2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
项目	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	183,793,410.48	48,208,368.24	135,585,042.24	90,141,855.94		90,141,855.94	49,625,674.31		49,625,674.31	
周转材料	8,466,923.88		8,466,923.88	6,746,962.01		6,746,962.01	3,757,788.68		3,757,788.68	
委托加工物资	4,151,124.92		4,151,124.92	2,148,254.43		2,148,254.43	663,600.67		663,600.67	
在产品	67,405,354.31		67,405,354.31	70,248,871.73		70,248,871.73	30,702,516.77		30,702,516.77	
库存商品	15,252,357.28		15,252,357.28	15,253,967.37		15,253,967.37	8,860,788.03		8,860,788.03	
发出商品	28,498,313.05		28,498,313.05	46,463,920.44		46,463,920.44	35,652,423.14		35,652,423.14	
合计	307,567,483.92	48,208,368.24	259,359,115.68	231,003,831.92		231,003,831.92	129,262,791.60		129,262,791.60	

# 2、 存货跌价准备

		本期增加金	<b></b>	本期减少		
项目	2018.12.31	计提	其他	转回或转销	其他	2019.12.31
原材料		48,208,368.24				48,208,368.24
合计		48,208,368.24				48,208,368.24

# 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### 4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

# (七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待摊房租	1,149,559.62	1,328,991.19	667,793.33
待摊保险费	233,197.21	51,138.02	56,142.28
待摊律师顾问费	55,208.06	55,048.75	61,657.68
待摊光伏展会费	120,754.71		109,358.49
待摊 K3 系统服务费	52,889.47		47,574.14
待抵扣进项税	13,911,919.45	8,046,333.37	1,789,548.80
待认证进项税		3,537,326.50	2,387,382.93
软件租赁费		13,653.43	
IPO 发行费	4,017,886.02	3,296,067.13	
多缴企业所得税	10,049,565.09		
待摊污水处理费	274,158.87		
待摊电费	153,939.82		
合计	30,019,078.32	16,328,558.39	5,119,457.65

# (八) 长期应收款

# 1、 长期应收款情况

-55 FI	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31			折现率区
项目	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	间
员工长期借款	3,001,435.88	300,143.58	2,701,292.30	4,306,105.44	215,305.27	4,090,800.17				
合计	3,001,435.88	300,143.58	2,701,292.30	4,306,105.44	215,305.27	4,090,800.17				

### 2、 长期应收款坏账准备

2019年12月31日

	, , ,					
W E I	上年年末			本期变动金额	<del>Д</del>	the L. A. Are
类别	余额	年初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
员工长期	215 205 25	215 205 25	04.020.21			200 142 50
借款	215,305.27	215,305.27	84,838.31			300,143.58
合计	215,305.27	215,305.27	84,838.31			300,143.58

### 3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

# (九) 长期股权投资

				本期增减变动							
被投资单位	2016.12.31	追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他	2017.12.31	减值准备期 末余额
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝 有限公司		2,000,000.00		23,829.27						2,023,829.27	
小计		2,000,000.00		23,829.27						2,023,829.27	
合计		2,000,000.00		23,829.27						2,023,829.27	

		本期增减变动									
被投资单位	2017.12.31	追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他	2018.12.31	减值准备期 末余额
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有	2,023,829.27			234,357.43						2,258,186.70	
限公司	2,023,027.27			234,337.43						2,230,100.70	
小计	2,023,829.27			234,357.43						2,258,186.70	
合计	2,023,829.27			234,357.43						2,258,186.70	

	本期增减变动										
被投资单位	2018.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他	2019.12.31	减值准备 期末余额
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝 有限公司	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					-15,008,932.40		
小计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					-15,008,932.40		
合计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					-15,008,932.40		

注:(1)2019年5月,江苏宝美升精密钢丝有限公司注册地址变更为陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园 B16厂房一层,公司名称变更为陕西宝美升精密钢丝有限公司;

(2) 本期增减变动中"其他"系因非同一控制企业合并而对长期股权投资的合并抵销减少金额。

# (十) 固定资产

# 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	431,668,294.24	438,579,035.76	281,950,410.15
固定资产清理			
合计	431,668,294.24	438,579,035.76	281,950,410.15

# 2、 固定资产情况

	<b>定</b> 页/					
项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	50,000.00	47,698,680.95	1,044,321.38	2,096,301.86	173,427.12	51,062,731.31
(2) 本期增加金额	37,380.00	241,822,247.06	1,223,705.64	2,901,656.85	1,426,177.88	247,411,167.43
购置	37,380.00	26,328,553.95	1,223,705.64	2,901,656.85	1,426,177.88	31,917,474.32
—在建工程转入		215,493,693.11				215,493,693.11
(3) 本期减少金额		478,477.86		41,970.17	108,085.41	628,533.44
处置或报废		478,477.86		41,970.17	108,085.41	628,533.44
(4) 2017.12.31	87,380.00	289,042,450.15	2,268,027.02	4,955,988.54	1,491,519.59	297,845,365.30
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	2,211.66	2,136,866.05	78,906.31	195,988.56	8,790.02	2,422,762.60
(2) 本期增加金额	4,744.40	12,476,475.42	162,824.25	752,949.54	152,177.43	13,549,171.04
计提	4,744.40	12,476,475.42	162,824.25	752,949.54	152,177.43	13,549,171.04
(3) 本期减少金额		55,047.92		11,070.73	10,859.84	76,978.49
—处置或报废		55,047.92		11,070.73	10,859.84	76,978.49
(4) 2017.12.31	6,956.06	14,558,293.55	241,730.56	937,867.37	150,107.61	15,894,955.15
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
——计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						

	1 1	1	-	-		
项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 2017.12.31 账面价值	80,423.94	274,484,156.60	2,026,296.46	4,018,121.17	1,341,411.98	281,950,410.15
(2) 2016.12.31 账面价值	47,788.34	45,561,814.90	965,415.07	1,900,313.30	164,637.10	48,639,968.71
项目	房屋及建筑	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	87,380.00	289,042,450.15	2,268,027.02	4,955,988.54	1,491,519.59	297,845,365.30
(2) 本期增加金额	2,320,676.60	196,275,758.84	2,670,892.49	759,702.90	2,690,853.75	204,717,884.58
购置	1,715,271.19	27,087,736.44	2,670,892.49	759,702.90	2,690,853.75	34,924,456.77
—在建工程转入	605,405.41	169,188,022.40				169,793,427.81
企业合并增加						
(3) 本期减少金额		100,993.66	1,111.11	8,943.41	2,393.16	113,441.34
——处置或报废		100,993.66	1,111.11	8,943.41	2,393.16	113,441.34
(4) 2018.12.31	2,408,056.60	485,217,215.33	4,937,808.40	5,706,748.03	4,179,980.18	502,449,808.54
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	6,956.06	14,558,293.55	241,730.56	937,867.37	150,107.61	15,894,955.15
(2) 本期增加金额	32,107.39	38,639,182.32	548,208.63	1,297,507.47	534,893.48	41,051,899.29
——计提	32,107.39	38,639,182.32	548,208.63	1,297,507.47	534,893.48	41,051,899.29
(3) 本期减少金额		21,655.63	263.88	4,036.07	568.20	26,523.78
—处置或报废		21,655.63	263.88	4,036.07	568.20	26,523.78
(4) 2018.12.31	39,063.45	53,175,820.24	789,675.31	2,231,338.77	684,432.89	56,920,330.66
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额		6,950,442.12				6,950,442.12
——计提		6,950,442.12				6,950,442.12
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31		6,950,442.12				6,950,442.12
4. 账面价值						
(1)2018.12.31 账面价值	2,368,993.15	425,090,952.97	4,148,133.09	3,475,409.26	3,495,547.29	438,579,035.76
(2)2017.12.31 账面价值	80,423.94	274,484,156.60	2,026,296.46	4,018,121.17	1,341,411.98	281,950,410.15

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	승计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	2,408,056.60	485,217,215.33	4,937,808.40	5,706,748.03	4,179,980.18	502,449,808.54
(2) 本期增加金额	38,920.55	95,452,995.27	484,096.83	1,417,704.72	2,464,438.49	99,858,155.86
—购置	38,920.55	15,112,324.32	109,669.61	590,566.69	2,159,135.54	18,010,616.71
—在建工程转入		73,860,748.28				73,860,748.28
—企业合并增加		6,479,922.67	374,427.22	827,138.03	305,302.95	7,986,790.87
(3) 本期减少金额		58,518,304.47	204,511.96	44,005.05	961,922.78	59,728,744.26
—处置或报废		12,459,213.27	204,511.96	44,005.05	961,922.78	13,669,653.06
—修复及改造转入 在建工程		46,059,091.20				46,059,091.20
(4) 2019.12.31	2,446,977.15	522,151,906.13	5,217,393.27	7,080,447.70	5,682,495.89	542,579,220.14
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	39,063.45	53,175,820.24	789,675.31	2,231,338.77	684,432.89	56,920,330.66
(2) 本期增加金额	116,480.66	50,890,952.69	711,066.56	1,573,364.65	1,066,135.79	54,358,000.35
—计提	116,480.66	50,453,901.99	646,266.07	1,393,938.23	1,031,247.24	53,641,834.19
—企业合并增加		437,050.70	64,800.49	179,426.42	34,888.55	716,166.16
(3) 本期减少金额		7,125,403.11	27,533.81	31,599.12	133,311.19	7,317,847.23
—处置或报废		3,792,761.43	27,533.81	31,599.12	133,311.19	3,985,205.55
—修复及改造转入 在建工程		3,332,641.68				3,332,641.68
(4) 2019.12.31	155,544.11	96,941,369.82	1,473,208.06	3,773,104.30	1,617,257.49	103,960,483.78
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31		6,950,442.12				6,950,442.12
(2) 本期增加金额						
计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31		6,950,442.12				6,950,442.12
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	2,291,433.04	418,260,094.19	3,744,185.21	3,307,343.40	4,065,238.40	431,668,294.24
(2) 2018.12.31 账面价值	2,368,993.15	425,090,952.97	4,148,133.09	3,475,409.26	3,495,547.29	438,579,035.76

### 3、 暂时闲置的固定资产

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	17,251,473.27	3,280,738.40	6,950,442.12	7,020,292.75
合计	17,251,473.27	3,280,738.40	6,950,442.12	7,020,292.75

2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	17,251,473.27	2,466,203.90	6,950,442.12	7,834,827.25
合计	17,251,473.27	2,466,203.90	6,950,442.12	7,834,827.25

2017年12月31日

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、 固定资产清理

无。

# (十一) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	45,997,555.22	26,632,997.40	30,732,994.91
工程物资			
合计	45,997,555.22	26,632,997.40	30,732,994.91

# 2、 在建工程情况

- <del></del>		2019.12.31			2018.12.31	· •		2017.12.31	
项目	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
B16-B12 污水系统							233,018.01		233,018.01
B16 厂房配电工程							3,149,549.55		3,149,549.55
三期生产线							27,350,427.35		27,350,427.35
C7 高效金刚线生产线	21,473,913.92		21,473,913.92	25,726,790.52		25,726,790.52			
C7 配电工程	4,069,698.51		4,069,698.51	906,206.88		906,206.88			
C7 空调安装工程	3,642,151.65		3,642,151.65						
C7 装修工程	4,019,640.59		4,019,640.59						
C7 排气工程	851,960.09		851,960.09						
C7 厂房弱电安装工程	643,858.99		643,858.99						
C5、C6厂房配电工程	930,275.24		930,275.24						
超细钢丝直拉机项目	4,230,649.58	4,230,649.58	0.00						
希格设备项目	5,351,825.38		5,351,825.38						
C5、C6 乳化液系统	3,901,841.48		3,901,841.48						
C5、C6 空调系统	1,112,389.37		1,112,389.37						
合计	50,228,204.80	4,230,649.58	45,997,555.22	26,632,997.40		26,632,997.40	30,732,994.91		30,732,994.91

#### 3、 重要在建工程项目变动情况

3,	里安任风	里上性坝日发药	7月7亿									
项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
二期生产线	12,880 万	17,010,829.80	106,005,763.08	123,016,592.88			95.51	100.00%				自筹
高效金刚线生 产线	13,367 万		93,147,090.46	65,796,663.11		27,350,427.35	69.68	73.00%				自筹
合计		17,010,829.80	199,152,853.54	188,813,255.99		27,350,427.35						
项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
高效金刚线生 产线	13,367 万	27,350,427.35	74,280,700.40	101,631,127.75			125.25	100.00%				自筹
C7 高效金刚线 生产线	8,200 万		80,308,606.77	54,581,816.25		25,726,790.52	97.94	68.29%				自筹
合计		27,350,427.35	154,589,307.17	156,212,944.00		25,726,790.52						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
C7 高效金刚线生 产线	8,200万	25,726,790.52	786,836.43	26,513,626.95			98.90	100.00%				自筹
金刚砂电镀生产线	4,600万		45,734,707.57	45,734,707.57			99.42	100.00%				自筹
C7 高效金刚线生 产线修复及改造			34,965,143.78		13,491,229.86	21,473,913.92						自筹
合计		25,726,790.52	81,486,687.78	72,248,334.52	13,491,229.86	21,473,913.92						

注: 其他减少额 13,491,229.86 元系因火灾导致的无法修复的生产线报废所致。

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计提原因	
超细钢丝直拉机项目	4,230,649.58			项目已弃置	
合计	4,230,649.58				

# (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	电脑软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	216,217.64		216,217.64
(2) 本期增加金额	68,547.01	35,849,700.00	35,918,247.01
—购置	68,547.01	35,849,700.00	35,918,247.01
—内部研发			
企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31	284,764.65	35,849,700.00	36,134,464.65
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	21,183.77		21,183.77
(2) 本期增加金额	50,629.66	2,090,902.12	2,141,531.78
<b>—</b> 计提	50,629.66	2,090,902.12	2,141,531.78
(3) 本期减少金额			
——处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31	71,813.43	2,090,902.12	2,162,715.55
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
— <b>计</b> 提			
(3) 本期减少金额			
<i>—</i> 处置			

项目	电脑软件	非专利技术	合计
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	212,951.22	33,758,797.88	33,971,749.10
(2) 2016.12.31 账面价值	195,033.87		195,033.87
项目	电脑软件	非专利技术	 合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	284,764.65	35,849,700.00	36,134,464.65
(2) 本期增加金额	977,586.18		977,586.18
—购置	977,586.18		977,586.18
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
——处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	1,262,350.83	35,849,700.00	37,112,050.83
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	71,813.43	2,090,902.12	2,162,715.55
(2) 本期增加金额	105,852.17	3,586,812.96	3,692,665.13
—计提	105,852.17	3,586,812.96	3,692,665.13
(3) 本期减少金额			
——处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	177,665.60	5,677,715.08	5,855,380.68
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
——计提			
(3) 本期减少金额			
——处置			
—失效且终止确认的部分			

项目	电脑软件	非专利技术	合计	
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	1,084,685.23	30,171,984.92	31,256,670.15	
(2) 2017.12.31 账面价值	212,951.22	33,758,797.88	33,971,749.10	

项目	电脑软件	非专利技术	合计	
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	1,262,350.83	35,849,700.00	37,112,050.83	
(2)本期增加金额	2,509,820.50		2,509,820.50	
—购置	824,236.86		824,236.86	
—内部研发				
—企业合并增加	1,685,583.64		1,685,583.64	
(3) 本期减少金额				
——处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.12.31	3,772,171.33	35,849,700.00	39,621,871.33	
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	177,665.60	5,677,715.08	5,855,380.68	
(2) 本期增加金额	1,210,067.18	3,585,719.70	4,795,786.88	
<b>—</b> 计提	769,982.53	3,585,719.70	4,355,702.23	
—企业合并增加	440,084.65		440,084.65	
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2019.12.31	1,387,732.78	9,263,434.78	10,651,167.56	
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
——处置				

项目	电脑软件	非专利技术	合计
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	2,384,438.55	26,586,265.22	28,970,703.77
(2) 2018.12.31 账面价值	1,084,685.23	30,171,984.92	31,256,670.15

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 2019年12月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

# (十三) 开发支出

		本期增加金额		本期减少金额					
项目	2018.12.31	内部开发	委托外部开发	确认为无形	计入当期损益	2019.12.31	资本化开始时点	资本化具体 依据	期末研发进度
		支出	支出	资产				[K-1/t]	
生产执行力系统			361,165.06			361,165.06	2019年12月	通过初试	全面测试
合计			361,165.06			361,165.06			

#### (十四) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

		本期增加	本期减少	
被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	企业合并形成的	处置	2019.12.31
账面原值				
陕西宝美升精密钢丝有限公司		7,938,649.41		7,938,649.41
小计		7,938,649.41		7,938,649.41
减值准备				
小计				
账面价值		7,938,649.41		7,938,649.41

#### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

陕西宝美升精密钢丝有限公司作为单一实体,专营电镀金钢线母线的生产,独立于集团内其他单位,整体产生现金流量,将陕西宝美升精密钢丝有限公司整体作为一个资产组。

- 3、 商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法
  - ① 重要假设及依据
  - (a) 假设被评估单位持续性经营,并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化:
  - (b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化;
  - (c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施 能按预定的时间和进度如期实现,并取得预期效益;
  - (d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率,在国家规定的正常范围内无重大变化等。

#### ②关键参数

关键参				ф		
公司	参预测期	预测增	稳定增	利润率	折现率(权益资	
	多1.例 朔	长率	长期	利冉华	本成本)(%)	
陕西宝美升精密	2020 年-2024 年	注 1	持平	根据预测的收入、	13.60	
钢丝有限公司	(后续为稳定期)	11. 1	1/1	成本、费用等计算	13.00	

注: 1、根据公司管理层分析,估值基准日后陕西宝美升精密钢丝有限公司营业收入的主要来源于电镀金钢线母线的销售收入,根据历史收入数据,陕西宝美升精密钢丝有限公司管理层对上述业务的品种、价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析,综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响,从而预测得出陕西宝美升精密钢丝有限公司各项业务的营业收入。

#### 4、 商誉减值测试的影响

本公司对商誉进行减值测试,确定陕西宝美升精密钢丝有限公司商誉未发生减值。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租入固定资产					
改良支出	3,035,059.59	10,995,669.31	929,034.21		13,101,694.69
合计	3,035,059.59	10,995,669.31	929,034.21		13,101,694.69

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租入固定资产改良支出	13,101,694.69	10,719,343.13	3,776,216.91		20,044,820.91
预付长期租赁 费用		1,991,258.30	398,251.68		1,593,006.62
合计	13,101,694.69	12,710,601.43	4,174,468.59		21,637,827.53

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租入固定资产改良支出	20,044,820.91	14,678,176.44	3,658,588.36	5,456,117.51	25,608,291.49
预付长期租赁 费用	1,593,006.62		1,194,760.98		398,245.64
合计	21,637,827.53	14,678,176.44	4,853,349.34	5,456,117.51	26,006,537.13

注: 其他减少额 5,456,117.51 元, 其中因火灾导致厂房装修修复转在建工程 3,673,574.32 元, 因火灾导致直接厂房装修直接报废损失 1,782,543.19 元。

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

# 1、 未经抵销的递延所得税资产

	小江10001176					
	2019.	12.31	2018.	12.31	2017.1	2.31
项目	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得
	性差异	资产	性差异	资产	性差异	税资产
资产减值准备	68,760,518.72	10,314,077.82	19,381,208.53	2,907,181.28		
内部交易未实 现利润	2,413,632.46	362,044.87	26,086,074.18	3,912,911.13		
预计负债	8,000,000.00	1,200,000.00				
免租期房屋租 金	8,036,652.79	1,205,497.92	5,860,277.52	879,041.63	3,152,345.10	472,851.77
合计	87,210,803.97	13,081,620.61	51,327,560.23	7,699,134.04	3,152,345.10	472,851.77

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		
项目	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂	递延所得
	差异	债	差异	债	时性差异	税负债
固定资产加速折旧	210,174,537.35	31,526,180.61	129,584,252.85	19,437,637.93		
合计	210,174,537.35	31,526,180.61	129,584,252.85	19,437,637.93		

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异			102,815.99
可抵扣亏损			3,620,556.45
合计			3,723,372.44

截止 2017 年末,由于子公司杨凌美畅科技有限公司、陕西沣京美畅新材料科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			
年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020年				
2021年				
2022 年			3,620,556.45	
2023年				
2024年				
合计			3,620,556.45	

注: 截止 2018 年 12 月 31 日,子公司 2017 年度可抵扣亏损 3,620,556.45 元已弥补完 毕。

### (十七) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	2,312,696.19	3,144,715.97	9,328,308.91
预付工程款	20,400.00	4,629,688.67	5,680,267.01
预付电脑软件及非专利技术款	62,800.00		
预付租入固定资产改良支出			5,218.00
合计	2,395,896.19	7,774,404.64	15,013,793.92

# (十八) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	76,777,015.86	18,613,724.40	7,213,269.65
商业承兑汇票			
合计	76,777,015.86	18,613,724.40	7,213,269.65

期末已到期未支付的应付票据总额: 无

### (十九) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付设备款	32,205,597.50	57,356,159.87	19,370,378.61
应付工程款	7,349,418.71	2,926,493.03	1,303,242.31
应付材料款	55,227,275.01	58,369,267.73	71,599,312.14
应付能源费	2,361,213.07	3,162,877.26	2,196,594.72
应付非专利技术款项	6,240,091.88	6,000,673.59	16,212,217.94
合计	103,383,596.17	127,815,471.48	110,681,745.72

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

# (二十) 预收款项

# 1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收销货款	1,016,333.45	10,751,673.36	224,286,937.06
合计	1,016,333.45	10,751,673.36	224,286,937.06

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

# (二十一) 应付职工薪酬

# 1、 应付职工薪酬列示

1、 应付职工薪酬列示				
项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,500,096.01	96,080,538.33	82,905,023.93	17,675,610.41
离职后福利-设定提存计划	405,529.21	8,407,227.26	7,356,335.39	1,456,421.08
辞退福利		994,971.38		994,971.38
一年内到期的其他福利				
合计	4,905,625.22	105,482,736.97	90,261,359.32	20,127,002.87
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	17,675,610.41	174,355,202.52	175,863,988.54	16,166,824.39
离职后福利-设定提存计划	1,456,421.08	15,643,478.12	16,982,730.30	117,168.90
辞退福利	994,971.38	208,086.87	703,311.70	499,746.55
一年内到期的其他福利				
合计	20,127,002.87	190,206,767.51	193,550,030.54	16,783,739.84
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	16,166,824.39	176,734,330.04	175,581,188.09	17,319,966.34
离职后福利-设定提存计划	117,168.90	16,263,406.34	16,304,756.84	75,818.40
辞退福利	499,746.55		499,746.55	
一年内到期的其他福利				
合计	16,783,739.84	192,997,736.38	192,385,691.48	17,395,784.74

### 2、 短期薪酬列示

一、 /並/タ3スタタ「トネイリン 3/3・	:			
项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	4,230,931.81	82,660,777.95	70,606,137.57	16,285,572.19
(2) 职工福利费		7,621,842.53	7,621,842.53	
(3) 社会保险费	192,528.20	2,619,491.42	1,987,936.69	824,082.93
其中: 医疗保险费	175,925.62	2,393,624.85	1,800,891.40	768,659.07
工伤保险费	10,248.44	139,697.35	115,481.02	34,464.77
生育保险费	6,354.14	86,169.22	71,564.27	20,959.09

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(4) 住房公积金	76,636.00	3,107,159.20	2,627,644.00	556,151.20
(5)工会经费和职工教育经费		71,267.23	61,463.14	9,804.09
(6)短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,500,096.01	96,080,538.33	82,905,023.93	17,675,610.41
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	16,285,572.19	149,464,783.29	149,696,917.20	16,053,438.28
(2) 职工福利费		13,078,025.56	13,078,025.56	
(3)社会保险费	824,082.93	5,120,763.27	5,899,127.45	45,718.75
其中: 医疗保险费	768,659.07	4,517,696.97	5,247,031.13	39,324.91
工伤保险费	34,464.77	290,633.00	321,495.88	3,601.89
生育保险费	20,959.09	312,433.30	330,600.44	2,791.95
(4) 住房公积金	556,151.20	6,541,432.80	7,049,298.00	48,286.00
(5)工会经费和职工教育经费	9,804.09	150,197.60	140,620.33	19,381.36
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,675,610.41	174,355,202.52	175,863,988.54	16,166,824.39
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,053,438.28	151,390,821.35	150,212,474.98	17,231,784.65
(2) 职工福利费		11,668,777.91	11,668,777.91	
(3) 社会保险费	45,718.75	6,071,595.64	6,079,450.28	37,864.11
其中: 医疗保险费	39,324.91	5,323,383.83	5,330,642.63	32,066.11
工伤保险费	3,601.89	228,080.75	229,398.50	2,284.14
生育保险费	2,791.95	520,131.06	519,409.15	3,513.86
(4) 住房公积金	48,286.00	7,421,091.04	7,433,365.04	36,012.00
(5) 工会经费和职工教	19,381.36	182,044.10	187,119.88	14,305.58

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	16,166,824.39	176,734,330.04	175,581,188.09	17,319,966.34

3、 设定提存计	划列示			
项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	389,121.14	8,193,912.56	7,178,210.41	1,404,823.29
失业保险费	16,408.07	213,314.70	178,124.98	51,597.79
企业年金缴费				
合计	405,529.21	8,407,227.26	7,356,335.39	1,456,421.08
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	1,404,823.29	15,226,699.06	16,517,945.91	113,576.44
失业保险费	51,597.79	416,779.06	464,784.39	3,592.46
企业年金缴费				
合计	1,456,421.08	15,643,478.12	16,982,730.30	117,168.90
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	113,576.44	15,787,742.61	15,828,500.65	72,818.40
失业保险费	3,592.46	475,663.73	476,256.19	3,000.00
企业年金缴费				
合计	117,168.90	16,263,406.34	16,304,756.84	75,818.40

# (二十二) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,576,609.04	17,212,655.20	26,092,994.47
企业所得税	16,537,090.68	11,084,174.93	57,060,223.86
个人所得税	634,433.05	824,626.31	198,711.73
城市维护建设税	327,780.24	557,905.77	1,777,250.90
教育费附加	140,477.25	239,102.47	761,678.96

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
地方教育费附加	93,651.50	159,401.67	507,785.98
水利建设基金	63,176.63	146,388.89	140,521.80
印花税	57,937.90	102,214.40	241,590.90
环境保护税	91.58	257.22	
合计	22,431,247.87	30,326,726.86	86,780,758.60

# (二十三) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	11,371,747.36	9,108,366.69	7,849,938.15
合计	11,371,747.36	9,108,366.69	7,849,938.15

#### 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

(1) 1)(4)(7)(三/)(	1 y 4 . 4 .		
项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工报销款	33,145.90	150,499.12	224,024.94
经营往来款	2,665,604.66	2,943,590.05	4,240,288.11
应付厂房租金	8,099,788.20	5,860,277.52	3,385,625.10
代付款	29,482.55		
保证金	543,726.05	154,000.00	
合计	11,371,747.36	9,108,366.69	7,849,938.15

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

### 2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付厂房租金	5,860,277.52	免租期应分摊的租金,尚无需支付
合计	5,860,277.52	

### 2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付厂房租金	2,161,091.27	免租期应分摊的租金,尚无需支付
合计	2,161,091.27	

### 2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付厂房租金		免租期应分摊的租金,尚无需支付
合计	855,216.00	

## (二十四) 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预提房租费		18,775.51	
贷款手续费		442,361.11	442,361.11
预提设备租金	1,945,646.89		
合计	1,945,646.89	461,136.62	442,361.11

## (二十五) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
					预计因火灾导致的厂
<b>蛋生极有</b> 担					房修复损失,过火面积
预计修复损失	8,000,000.00			8,000,000.00	4000 m², 预计修复费用
					2000 元/ m²
合计	8,000,000.00			8,000,000.00	

## (二十六) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
					用于"高效金刚线生
政府补助		20,000,000.00		20,000,000.00	产项目"的项目研发,
					尚未开始使用
合计		20,000,000.00		20,000,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
					用于"高效金钢石线生产
政府补助	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	建设项目"专项资金,尚
					未开始使用
合计	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/
"高效金钢线生						
产项目"的项目		20,000,000.00			20,000,000.00	与收益相关
研发扶持						
合计		20,000,000.00			20,000,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新増补助金额	本期计入当期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/
"高效金钢线生 产项目"的项目 研发扶持	20,000,000.00		20,000,000.00			与收益相关
"高效金钢石线 生产建设项目" 专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
合计	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00		5,000,000.00	

# (二十七) 股本

项目	2016.12.31	发行新	) 77 HU	公积金	++ /- -	4.21	2017.12.31
		股	送股	转股	其他 小计	小计	
股份总额	110,000,000.00						110,000,000.00

			本期变动增(+)减(一)					
项目	2017.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2018.12.31	
股份总额	110,000,000.00	4,230,771.00		245,769,229.00		250,000,000.00	360,000,000.00	

			本期变动增(+)减(一)					
项目	2018.12.31	发行新	7. hu	公积金	甘山	小计	2019.12.31	
		股	送股	转股	其他	, ,,		
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00	

其他说明:股本变动情况说明详见本附注一、(一)公司概况。

### (二十八) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)		242,187,900.08		242,187,900.08
其他资本公积				
合计		242,187,900.08		242,187,900.08

根据发起人协议及章程的规定,各股东以其所拥有的截至 2017 年 6 月 30 日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产 352,187,900.08 元,按出资比例认购公司股份,按 1: 0.3123 的比例折合股份总额,共计 11,000 万股,每股面值 1 元,共计股本人民币 11,000 万元,净资产大于股本部分 242,187,900.08 元计入资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	242,187,900.08	245,769,229.00	245,769,229.00	242,187,900.08
其他资本公积				
合计	242,187,900.08	245,769,229.00	245,769,229.00	242,187,900.08

本期增加数系新增注册资本 4,230,771.00 元对应的股本溢价投入,本期减少数系转增股本所致。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	242,187,900.08			242,187,900.08
其他资本公积				
合计	242,187,900.08			242,187,900.08

### (二十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	9,346,117.37	68,139,422.37	9,346,117.37	68,139,422.37
合计	9,346,117.37	68,139,422.37	9,346,117.37	68,139,422.37

本期增加数系从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增股本的法定盈余公积; 本期减少数系股改时以净资产折股转入资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	68,139,422.37	70,352,096.08		138,491,518.45
合计	68,139,422.37	70,352,096.08		138,491,518.45

本期增加数系从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增股本的法定盈余公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	138,491,518.45	41,508,481.55		180,000,000.00
合计	138,491,518.45	41,508,481.55		180,000,000.00

本期增加数系从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增股本的法定盈余公积。根据《公司法》规定,公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的,可以不再提取。本公司累计提取的盈余公积金额以注册资本的 50%为限。

### (三十) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	514,721,269.20	460,670,350.17	84,115,056.37
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减一)			
调整后年初未分配利润	514,721,269.20	460,670,350.17	84,115,056.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	407,677,552.64	1,024,403,015.11	677,536,498.88
减: 提取法定盈余公积	41,508,481.55	70,352,096.08	68,139,422.37
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	288,000,000.00	900,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			232,841,782.71
期末未分配利润	592,890,340.29	514,721,269.20	460,670,350.17

#### 说明:

- (1) "其他"系公司以截止 2017 年 6 月 30 日经审计的所有者权益(净资产)人民币 352,187,900.08 元(其中未分配利润 232,841,782.71 元),按照 1: 0.3123 的比例折合股份总额 11,000 万股,每股 1 元,共计股本人民币 11,000.00 万元,大于股本部分 242,187,900.08 元记入资本公积。
- (2) 根据公司于 2018 年 11 月 12 日召开的第一届董事会第十次会议决议、2018 年 12 月 18 日召开的股东大会决议,公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 25 元,实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照"财税[2015]101 号"《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。
- (3)根据公司 2019 年 4 月 29 日召开的第一届董事会第十四次会议决议、2019 年 5 月 13 日召开的股东大会决议,公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元,实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照"财税[2015]101 号"《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。

根据公司 2019 年 12 月 4 日召开的第一届董事会第十九次会议决议、2019 年 12 月 19 日召开的临时股东大会决议,公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元,实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》(财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号)等有关规定执行。

## (三十一) 营业收入和营业成本

	2019 £	<b></b>	2018 4	丰度	2017 <sup>£</sup>	<b></b>
项目	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,188,476,288.81	504,688,935.94	2,155,898,523.47	766,243,098.21	1,241,712,781.92	356,666,392.86
其他业务	4,817,085.52	26,750,029.17	1,959,524.25	20,134,870.82	423,833.06	2,086,313.06
合计	1,193,293,374.33	531,438,965.11	2,157,858,047.72	786,377,969.03	1,242,136,614.98	358,752,705.92

### 营业收入明细:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,188,476,288.81	2,155,898,523.47	1,241,712,781.92
其中: 销售电镀金刚线	1,188,476,288.81	2,155,898,523.47	1,241,712,781.92
其他业务收入	4,817,085.52	1,959,524.25	423,833.06
其中: 销售材料	1,532,507.54		
销售砂轮	1,422,207.84	347,480.11	342,222.22
其他	1,862,370.14	1,612,044.14	81,610.84
合计	1,193,293,374.33	2,157,858,047.72	1,242,136,614.98

## (三十二) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	5,745,506.96	14,033,999.02	9,200,076.22
教育费附加	2,462,360.11	6,051,557.62	3,942,889.82
地方教育费附加	1,641,573.39	4,034,371.74	2,628,593.21
水利建设基金	872,287.80	1,663,888.10	953,840.39
车船税	12,052.00	3,912.00	2,352.00
印花税	810,381.00	1,658,405.60	746,148.74
环境保护税	251.85	1,369.25	
合计	11,544,413.11	27,447,503.33	17,473,900.38

## (三十三) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	12,603,378.58	14,139,286.96	6,432,061.04
职工薪酬	4,319,702.62	5,461,083.62	4,158,485.23
其他费用	1,957,464.15	795,229.78	708,448.79
差旅费	1,835,864.35	2,022,662.46	1,440,380.57
业务招待费	2,168,180.81	1,623,661.25	834,549.99
售后服务费	16,297,627.11	15,276,175.83	3,667,874.87
租赁费		54,111.19	106,617.11
保险费	133,151.68	210,166.54	196,006.66
折旧费	30,245.23	5,541.28	3,870.48
办公费	101,148.03	18,268.00	21,934.65
展会费		777,552.03	376,885.80
广告费及业务宣传费		8,694.00	168,878.63
合计	39,446,762.56	40,392,432.94	18,115,993.82

## (三十四) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,711,100.19	19,863,763.96	14,106,711.48
技术服务费	9,502,477.83	9,014,625.00	4,857,115.80
折旧与摊销	5,560,776.52	5,415,663.77	2,026,148.45
咨询、审计、评估等中介费用	1,361,330.75	3,870,359.44	1,022,157.10

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他费用	2,388,575.03	2,720,844.83	2,832,770.02
低值易耗品摊销	161,378.84	579,706.26	1,204,244.79
业务招待费	1,396,887.22	1,632,638.58	314,191.23
租赁费	34,842.94	43,896.60	233,280.00
广告与业务宣传费	85,269.11	167,208.80	
办公费	857,220.41	907,271.35	528,826.84
差旅费	566,837.31	671,409.19	224,587.49
开办费		97,827.10	533,598.80
合计	39,626,696.15	44,985,214.88	27,883,632.00

# (三十五) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发材料	71,324,564.51	34,856,978.69	7,695,042.46
职工薪酬	12,123,792.64	11,888,921.57	10,517,819.22
折旧费	2,516,351.15	2,137,122.24	1,222,539.66
其他费用	1,437,591.37	189,026.72	694,883.74
技术开发费	4,939,933.59	1,746,977.63	498,600.00
专利及专利代理费	5,895.15	165,961.04	103,348.26
业务招待费	325,479.20	13,935.60	52,975.24
检测费			10,361.70
合计	92,673,607.61	50,998,923.49	20,795,570.28

## (三十六) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用		69,375.00	1,654,679.20
减:利息收入	15,203,669.86	21,568,377.46	78,781.12
汇兑损益	442,103.15	851,842.89	-758,500.74
手续费	189,875.12	66,104.42	55,638.94
现金折扣	135,529.38	75,500.00	
贴现息	8,056,985.56	15,701,715.89	7,472,249.98
其他	9,922.69	5,206.67	380,154.80
合计	-6,369,253.96	-4,798,632.59	8,725,441.06

## (三十七) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	74,920,000.00		
代扣个人所得税手续费	1,949.88	69,981.39	
合计	74,921,949.88	69,981.39	

### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/
"高效金刚线生产项目"项目研发扶持 资金	20,000,000.00			与收益相关
行业促进补助资金	48,720,000.00			与收益相关
"金刚石线及其他金刚石工具相关产业链"项目研发扶持资金	5,000,000.00			与收益相关
2019 年度省级技改奖励	1,200,000.00			与收益相关
合计	74,920,000.00			

### (三十八) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,050,745.70	388,650.71	-130,464.01
购买日前持有的被购买方的股权按照公允	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •		
价值重新计量产生的投资收益	2,691,067.60		
远期外汇合约	77,496.89		
理财产品投资收益	19,023.00	737,029.99	
合计	3,838,333.19	1,125,680.70	-130,464.01

# (三十九) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-991,889.49
应收账款坏账损失	-2,344,622.08
长期应收款坏账损失	84,838.31
合计	-3,251,673.26

# (四十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		12,430,766.41	-537,790.32
存货跌价损失	48,191,179.78		
固定资产减值损失		6,950,442.12	
合计	48,191,179.78	19,381,208.53	-537,790.32

## (四十一) 资产处置收益

		发生额		计入当期	用非经常性损益	益的金额
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置						
收益	-116,235.68		-10,449.48	-116,235.68		-10,449.48
合计	-116,235.68		-10,449.48	-116,235.68		-10,449.48

# (四十二) 营业外收入

-	发生额		计入当期非经常性损益的金额			
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杨凌富海工业园产业发展补助			5,056,787.93			5,056,787.93
政府补助	1,929,962.53	3,533,900.00	280,000.00	1,929,962.53	3,533,900.00	280,000.00
<b>员工罚款</b>	26,300.00	1,517.00	11,210.00	26,300.00	1,517.00	11,210.00
无需支付的应付款项	368,488.93	213,714.56		368,488.93	213,714.56	
其他	247,068.01	91,411.85	99,507.74	247,068.01	91,411.85	99,507.74
合计	2,571,819.47	3,840,543.41	5,447,505.67	2,571,819.47	3,840,543.41	5,447,505.67

# 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
杨凌示范区 2016 年度经济发展贡献奖			50,000.00	与收益相关
2016年度示范区招商引资及产业化项目建设先进单位奖励金			30,000.00	与收益相关
2016年度新进规上工业企业奖励金			100,000.00	与收益相关
2017年上半年杨凌示范区工程技术研究中心经费			100,000.00	与收益相关
2017 年度产业化项目建设先进单位奖励		30,000.00		与收益相关
杨凌示范区专利申请资助款		11,000.00		与收益相关
2018年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金		200,000.00		与收益相关
2017年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励		100,000.00		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
2017年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金		300,000.00		与收益相关
新三板挂牌阶段性奖励资金		500,000.00		与收益相关
2017年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖		200,000.00		与收益相关
突出贡献企业奖励金		10,000.00		与收益相关
2018 年陕西省工业转型升级专项资金(企业技术中心奖励)		300,000.00		与收益相关
陕西省科技技术厅重大研发计划重点项目奖励		300,000.00		与收益相关
2018 年失业保险稳岗补贴		81,900.00		与收益相关
专利授权资助费(一种碳纤维基复合电镀金刚线)		1,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励(示范区补助)		1,000,000.00		与收益相关
重点上市储备企业上市前期补助费		500,000.00		与收益相关
中小企业发展专项新三板挂牌补助资金	500,000.00			与收益相关
2018年中小企业国际市场开拓资金项目	41,000.00			与收益相关
2018 年经济突出贡献奖	200,000.00			与收益相关
2018 年陕西民营经济转型升级示范企业	50,000.00			与收益相关
2018年度重点上市后备企业补助	500,000.00			与收益相关
知识产权补助(示范区补助)	38,000.00			与收益相关
2018 年产学研用补助资金	200,000.00			与收益相关
2019 年失业保险稳岗补贴	200,962.53			与收益相关
2018 年新进规上工业企业奖励	200,000.00			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
合计	1,929,962.53	3,533,900.00	280,000.00	

### (四十三) 营业外支出

	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	3,000.00	3,000.00		3,000.00	3,000.00	
非流动资产毁损报废损失	31,458,145.36	47,873.76	398,061.59	31,458,145.36	47,873.76	398,061.59
税收滞纳金		8.39	2,550.00		8.39	2,550.00
社保滞纳金		5,253.75			5,253.75	
交通罚款	200.00			200.00		
其他	425,782.71			425,782.71		
火灾导致的原材料损失、停工 损失及厂房修复损失	17,529,905.06			17,529,905.06		
合计	49,417,033.13	56,135.90	400,611.59	49,417,033.13	56,135.90	400,611.59

因火灾导致的损失合计 48,900,214.06 元,其中固定资产毁损报废损失 26,229,107.94 元,在建工程毁损报废损失 1,438,502.17 元,长期待摊费用毁损报废损失 3,702,698.89 元,原材料毁损报废损失 4,609,042.05 元,预计厂房修复损失 8,000,000.00 元,停工损失 4,920,863.01 元。

## (四十四) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	55,869,503.20	161,439,126.94	119,560,884.48
递延所得税费用	7,404,143.70	12,211,355.66	-392,183.22
计入本期的上年所得税汇算清缴	-73,758.12		-872,057.71
合计	63,199,888.78	173,650,482.60	118,296,643.55

## 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	471,791,510.96	1,198,053,497.71	795,833,142.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	70,768,726.64	179,708,024.67	119,374,971.37
子公司适用不同税率的影响			-385,772.49
调整以前期间所得税的影响	-33,048.17	117,658.48	-980,003.71
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,252.62	199,137.51	817,160.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-543,083.47	
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			983,028.71
加计扣除影响额	-7,390,020.32	-5,679,790.31	-1,449,700.36
本期多交将于下年退回或抵扣的所得税			
购置节能节水设备投资额抵免税额	-92,000.00	-93,166.67	-63,040.71
权益法确认投资收益的影响	-157,611.85	-58,297.61	
购买日前持有的被购买方的股权按照公允价值重新计量产生投资收益的影响	-403,660.14		
退役士兵定额减免所得税	-24,750.00		
所得税费用	63,199,888.78	173,650,482.60	118,296,643.55

## (四十五) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	407,677,552.64	1,024,403,015.11	677,536,498.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	318,685,897.58	110,000,000.00
基本每股收益	1.13	3.21	6.16
其中: 持续经营基本每股收益	1.13	3.21	6.16
终止经营基本每股收益			

### 2、 稀释每股收益

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

14 E-7 E-6/00/84/M-DC 1 42/00 (19/11 / 11/2) 1					
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	407,677,552.64	1,024,403,015.11	677,536,498.88		
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	360,000,000.00	318,685,897.58	110,000,000.00		
稀释每股收益	1.13	3.21	6.16		
其中: 持续经营稀释每股收益	1.13	3.21	6.16		
终止经营稀释每股收益					

### (四十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

* ************************************					
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度		
收回往来款、代垫款	1,218,029.57	95,214,634.25	1,400,000.00		
专项补贴、补助款	61,834,474.53	23,535,288.36	280,000.00		
利息收入	15,203,669.86	21,566,956.03	77,317.48		
营业外收入	35,313.09	306,643.41	5,167,505.67		
代扣个人所得税手续费收入	1,949.88	68,593.03			
合计	78,293,436.93	140,692,115.08	6,924,823.15		

### 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
企业间往来	536,092.00	2,975,033.64	19,840,620.40
员工购房借款		4,784,562.00	
销售费用支出	19,567,994.09	19,195,548.91	13,953,638.11
管理费用支出	24,719,233.12	18,490,412.20	19,844,760.05
财务费用支出	327,880.64	146,811.09	435,793.74
营业外支出	4,482.00	8,262.14	2,550.00
代付税费		90,030,379.41	
合计	45,155,681.85	135,631,009.39	54,077,362.30

### 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
远期外汇合约收益	151,953.26		
合计	151,953.26		

## 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
远期外汇合约损失	61,281.05		
合计	61,281.05		

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到股东投资保证金		28,000,000.00	
收回贷款手续费保证金	25,845.22		
到期收回用于质押的3个月以			
上的定期存款	15,495,775.43		
合计	15,521,620.65	28,000,000.00	

## 6、 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
归还股东投资保证金		28,000,000.00	
红利手续费	28,800.00		
用于质押的3个月以上的定期存款	15,495,775.43		
合计	15,524,575.43	28,000,000.00	

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	408,591,622.18	1,024,403,015.11	677,536,498.88
加: 信用减值损失	-3,251,673.26		
资产减值准备	48,191,179.78	19,381,208.53	-537,790.32
固定资产折旧	53,641,834.19	41,051,899.29	13,549,171.04
无形资产摊销	4,355,702.23	3,692,665.13	2,141,531.78
长期待摊费用摊销	4,699,331.45	4,174,468.59	929,034.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以"一"号填列)	22,621,963.37		408,511.07
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	8,952,417.67	47,873.76	
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)			
财务费用(收益以"一"号填列)	21,353.52	69,375.00	1,654,679.20
投资损失(收益以"一"号填列)	-3,838,333.19	-1,125,680.70	130,464.01
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-4,684,398.98	-7,226,282.27	-392,183.22
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	12,088,542.68	19,437,637.93	
存货的减少(增加以"一"号填列)	-67,104,462.66	-101,586,747.04	-98,462,569.62
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-35,059,807.95	377,747,809.65	-695,908,249.10
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-97,617,767.94	-406,584,087.30	225,463,574.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	351,607,503.09	969,790,490.55	124,371,140.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	•		
债务转为资本			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	360,645,704.71	324,978,476.92	21,841,346.22
减: 现金的期初余额	324,978,476.92	21,841,346.22	22,887,856.63
加: 现金等价物的期末余额	11,612,357.80		
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	47,279,585.59	303,137,130.70	-1,046,510.41

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,700,000.00		
其中: 陕西宝美升精密钢丝有限公司	11,700,000.00		
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,690,342.88		
其中: 陕西宝美升精密钢丝有限公司	1,690,342.88		
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	10,009,657.12		

### 3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	360,645,704.71	324,978,476.92	21,841,346.22
其中:库存现金	43,366.91	34,763.97	73,464.22
可随时用于支付的银行存款	360,602,078.32	324,685,352.63	10,635,043.66
可随时用于支付的其他货币资金	259.48	258,360.32	11,132,838.34

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物	11,612,357.80		
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	372,258,062.51	324,978,476.92	21,841,346.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现 金和现金等价物	11,612,357.80		

### (四十八) 所有者权益变动表项目注释

无。

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

		账面价值			
项目	2019.12.31 2018.12.31 2017.12.31		受限原因		
				保证金、用于质	
货币资金	11,612,357.80	468,206.33	466,784.90	押的定期存款、	
				冻结的银行存款	
应收票据	41,289,322.60	20,178,604.64	7,000,000.00	票据质押	
合计	52,901,680.40	20,646,810.97	7,466,784.90		

### (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

2019年12月31日

2017   12 / 1 51			
项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			5,950,997.18
其中:美元	853,042.00	6.9762	5,950,997.18
应付账款			10,950,064.13
其中: 日元	101,195,700.00	0.064086	6,485,227.63
欧元	571,279.70	7.8155	4,464,836.50

## 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			8,395,536.83
其中: 日元	101,195,700.00	0.061887	6,262,698.29
欧元	271,792.66	7.8473	2,132,838.54

## 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			16,212,217.94
其中: 日元	280,086,000.00	0.057880	16,212,217.94

### (五十一) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

无

## 2、 与收益相关的政府补助

		计入当期损益或冲减		损失的金额	计入当期损益或冲减相
种类	金额	2019 年度	2018 年度	2017 年度	关成本费用损失的项目
杨凌示范区 2016 年度经济发展贡献奖	50,000.00			50,000.00	营业外收入
2016年度示范区招商引资及产业化项目建设先进单位奖励金	30,000.00			30,000.00	营业外收入
2016年度新进规上工业企业奖励金	100,000.00			100,000.00	营业外收入
2017年上半年杨凌示范区工程技术研究中心经费	100,000.00			100,000.00	营业外收入
2017年度产业化项目建设先进单位奖励	30,000.00		30,000.00		营业外收入
杨凌示范区专利申请资助款	11,000.00		11,000.00		营业外收入
2018年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金	200,000.00		200,000.00		营业外收入
2017年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励	100,000.00		100,000.00		营业外收入
2017年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金	300,000.00		300,000.00		营业外收入
新三板挂牌阶段性奖励资金	500,000.00		500,000.00		营业外收入
2017年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖	200,000.00		200,000.00		营业外收入
奖励金	10,000.00		10,000.00		营业外收入
2018 年陕西省工业转型升级专项资金(企业技术中心奖励)	300,000.00		300,000.00		营业外收入

71 W.	A 207	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
种类	金额	2019 年度	2018 年度	2017 年度	关成本费用损失的项目
陕西省科技技术厅重大研发计划重点项目奖励	300,000.00		300,000.00		营业外收入
2018 年失业保险稳岗补贴	81,900.00		81,900.00		营业外收入
专利授权资助费(一种碳纤维基复合电镀金刚线)	1,000.00		1,000.00		营业外收入
新三板挂牌奖励(示范区补助)	1,000,000.00		1,000,000.00		营业外收入
中小企业发展专项新三板挂牌补助资金(示范区工业商务局)	500,000.00	500,000.00			营业外收入
重点上市储备企业上市前期补助费	500,000.00		500,000.00		营业外收入
"高效金钢线生产项目"的项目研发扶持	20,000,000.00	20,000,000.00			其他收益
行业促进补助资金	48,720,000.00	48,720,000.00			其他收益
"金刚石线及其他金刚石工具相关产业链"项目研发扶持资金	5,000,000.00	5,000,000.00			其他收益
杨凌农业高新技术产业示范区管委会-2018年中小企业国际市					## II / I. II. N
场开拓资金项目	41,000.00	41,000.00			营业外收入
杨凌农业高新技术产业示范区管委会-2018年经济突出贡献奖	200,000.00	200,000.00			营业外收入
2018 年陕西民营经济转型升级示范企业	50,000.00	50,000.00			营业外收入
2018年度重点上市后备企业补助	500,000.00	500,000.00			营业外收入
知识产权补助(示范区补助)	38,000.00	38,000.00			营业外收入
2019 年失业保险稳岗补贴	200,962.53	200,962.53			营业外收入
2018 年产学研用补助资金	200,000.00	200,000.00			营业外收入
2018 新增规模以上企业奖励资金	200,000.00	200,000.00			营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲	减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相	
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	关成本费用损失的项目	
2019 年度省级省级技改奖励	1,200,000.00	1,200,000.00			其他收益	
"高效金钢石线生产建设项目"专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00			递延收益	

## 3、 政府补助的退回

无。

### 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

## 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

### 2019年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
陕西宝美升精密 钢丝有限公司	2019年6月30日	15,008,932.40	59.00	支付现金	2019年6月30日	股权转让协议已获本公司董事会 通过;支付了全部购买价款的50% 以上;办理了财产权交接;控制了 被购买方财务和经营政策,享有相 应收益并承担相应风险。	0.00	0.00

## 2、 合并成本及商誉

2019年度

2019 平皮	
	陕西宝美升精密钢丝有限公司
合并成本	
—现金	11,700,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,000,000.00
—其他	
合并成本合计	17,700,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	9,761,350.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份	
额的金额	7,938,649.41

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	陕西宝美升精密钢丝有限公司				
	购买日公允价值	购买日账面价值			
资产:	53,030,743.81	53,030,743.81			
货币资金	1,690,342.88	1,690,342.88			
应收款项	24,935,992.08	24,935,992.08			
存货	9,459,189.34	9,459,189.34			
其他流动资产	89,404.84	89,404.84			
固定资产	7,270,624.71	7,270,624.71			
在建工程	1,496,048.68	1,496,048.68			
无形资产	1,245,498.99	1,245,498.99			
长期待摊费用	763,067.82	763,067.82			
递延所得税资产	698,087.59	698,087.59			
其他非流动资产	5,382,486.88	5,382,486.88			
负债:	36,486,081.80	36,486,081.80			
应付款项	27,963,801.11	27,963,801.11			

	陕西宝美升精密钢丝有限公司				
	购买日公允价值	购买日账面价值			
应付职工薪酬	4,317,428.00	4,317,428.00			
应交税费	2,498,632.98	2,498,632.98			
其他流动负债	1,706,219.71	1,706,219.71			
递延所得税负债					
净资产	16,544,662.01	16,544,662.01			
减:少数股东权益					
取得的净资产	16,544,662.01	16,544,662.01			

### 4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日	购买日之前原持有股 权在购买日的账面价	购买日之前原持有股 权在购买日的公允价	购买日之前原持有股权按 照公允价值重新计量产生	购买日之前原持有股权在购买 日的公允价值的确定方法及主	购买日之前与原持有股权相 关的其他综合收益转入投资
	7,77,1	值	值	的利得或损失	要假设	收益/留存收益的金额
陕西宝美升精密	2019年6	3,308,932.40	6,000,000.00	2,691,067.60	股权转让之交易价格作为参	0.00
钢丝有限公司	月 30 日	3,300,732.40	5,000,000.00	2,071,007.00	考,以公司估值3000万为基础	0.00

2019 年 6 月,公司以自有资金人民币 1170 万元收购陕西宝美升精密钢丝有限公司 39%的股权并签署相关协议,收购价格以评估报告为基础,经转让双方协商后确定。分别以人民币 750 万元购买南京东升冶金机械有限公司持有的陕西宝美升精密钢丝有限公司 25%的股权,以人民币 420 万元购买王越持有的陕西宝美升精密钢丝有限公司 14%的股权。

原持有股权于购买日公允价值的确认以上述股权交易所对应的公司估值为基础,原持有股权于购买日公允价值=1170/39%\*20%=600万元。

#### (二) 同一控制下企业合并

无。

#### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

- 1、2017 年 7 月,公司投资新设全资子公司陕西沣京美畅新材料科技有限公司,注册资本人民币 1000 万元。
- 2、2017 年 8 月,公司投资新设全资子公司杨凌美畅科技有限公司,注册资本人民币 1 亿元。

### 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

### 1、 企业集团的构成

2019年12月31日

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
1 4 11 12 17	工文江日北	11.//1/20	<b>並为</b> [4/5]	直接	间接	-10/0/24
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌 示范区有邰 路9号副1号 自贸区综合 服务大厅二 层 227 室 188 号	金刚石工具 及制品的研 发、生产、 销售	100.00		设立取得
陕西沣京美畅新 材料科技有限公 司	陕西沣京	西安沣京工业园兴园路	金刚石制品 的生产、加工、销售	100.00		设立取得
陕西宝美升精密 钢丝有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌 示范区渭惠 路富海工业 园 B16 厂房	合金钢丝、 金属丝绳及 其制品的生 产、加工、 销售;	59.00		收购取得

## 2018年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比 直接	例(%) 间接	取得方式
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌 示范区有邰 路9号副1号 自贸区综合 服务大厅二 层 227 室 188	金刚石工具 及制品的研 发、生产、 销售	100.00		设立取得
陕西沣京美畅新材 料科技有限公司	陕西沣京	西安沣京工业园兴园路	金刚石制品的生产、加工、销售	100.00		设立取得

### 2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比 直接	例(%) 间接	取得方式
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌 示范区有邰 路9号副1号 自贸区综合 服务大厅二 层 227 室 188 号	金刚石工具及制品的研发、生产、销售	100.00		设立取得
陕西沣京美畅新材 料科技有限公司	陕西沣京	西安沣京工业园兴园路	金刚石制品的生产、加工、销售	100.00		设立取得

### 2、 重要的非全资子公司

2019年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	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	期末少数股东 权益余额
陕西宝美升精密钢丝有限 公司	41%	914,069.54		7,697,380.96

2018年12月31日

无。

2017年12月31日

无。

### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019年12月31日

子公司名称	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
陕西宝美升精密 钢丝有限公司	41,959,851.57	22,221,422.73	64,181,274.30	45,407,174.38		45,407,174.38

2018年12月31日

无。

2017年12月31日

无。

### 2019年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西宝美升精密钢				
丝有限公司	109,612,651.65	7,483,166.40		2,402,666.82

2018年度

无。

2017年度

无。

**4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制** 无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持 无。

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2019年12月31日

无。

2018年12月31日

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比 直接	·例(%)	对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
江苏宝美 升精密钢 丝有限公 司	陕西杨凌	海门市海 门经济技 术开发区 广州路 999 号	合金钢 丝、金属 丝绳及其 制品的生 产、加工、 销售	20.00		权益法	是

注: 2019 年 5 月, 江苏宝美升精密钢丝有限公司注册地址变更为陕西省杨凌示范区 渭惠路富海工业园 B16 厂房一层,公司名称变更为陕西宝美升精密钢丝有限公司。

201	7年	12	日	31	H
2011	/ 4	12	л	.) 1	1 1

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比 直接	ú例(%) 间接	对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
江苏宝美 升精密钢 丝有限公 司	陕西杨凌	海门市海 门经济技 术开发区 广州路 999 号	合金钢 丝、金属 丝绳及其 制品的生 产、加工、 销售	20.00		权益法	是

## 2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

### 3、 重要联营企业的主要财务信息

2019年12月31日/2019年度无。

### 2018年12月31日/2018年度

2016年12月31日/2016年度					
	江苏宝美升精密钢丝有限公司				
流动资产	17,861,550.35				
非流动资产	12,675,871.86				
资产合计	30,537,422.21				
流动负债	19,246,488.69				
非流动负债					
负债合计	19,246,488.69				
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	11,290,933.52				
按持股比例计算的净资产份额	2,258,186.70				
调整事项					

	江苏宝美升精密钢丝有限公司				
<b>—商誉</b>					
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	2,258,186.70				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	44,252,886.34				
净利润	1,171,787.15				
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	1,171,787.15				
本期收到的来自联营企业的股利	0.00				

## 2017年12月31日/2017年度

	江苏宝美升精密钢丝有限公司
流动资产	7,928,478.23
非流动资产	9,420,005.90
资产合计	17,348,484.13
流动负债	7,229,337.76
非流动负债	
负债合计	7,229,337.76
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	10,119,146.37
按持股比例计算的净资产份额	2,023,829.27
调整事项	-154,293.28
—商誉	
—内部交易未实现利润	-154,293.28
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,869,535.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	

	江苏宝美升精密钢丝有限公司			
营业收入	1,918,230.70			
净利润	119,146.37			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	119,146.37			
本期收到的来自联营企业的股利	0.00			

- **4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息** 无。
- 5、 **合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明** 无。
- **6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损** 无。
- **7、 与合营企业投资相关的未确认承诺** 无。
- **8、** 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 无。
- (三) 重要的共同经营

无。

(四) **在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益** 无。

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的 风险。由于本公司期末无银行长期借款以及应付债券,故本公司的利率风险较小。

#### (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关,本公司各期末以外币结算的如下:

	2019.12.31				2018.12.31			2017.12.31		
项目	日元	美元	欧元	合计	日元	欧元	合计	日元	欧 元	合计
应付非专利技术款 项及技术服务费	101,195,700.00			101,195,700.00	101,195,700.00		101,195,700.00	280,086,000.00		280,086,000.00
材料采购款			571,279.70	571,279.70		271,792.66	271,792.66			
销售款		853,042.00		853,042.00						
合计	101,195,700.00	853,042.00	571,279.70	102,620,021.70	101,195,700.00	271,792.66	101,467,492.66	280,086,000.00		280,086,000.00

在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对日元、美元、欧元升值或贬值 5%, 对本公司净利润的影响如下。

)	对净利润的影响				
汇率变化	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31		
上升 5%	202,343.19	339,819.35	656,208.82		
下降 5%	-223,642.47	-375,589.81	-689,019.26		

### (三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值 所属的最低层次决定。

### 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

无。

本公司最终控制方是: 吴英

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注"七、在其他主体中的权益"。 本报告期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其 他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
	2019年6月30日前,本公司持股20%;
陕西宝美升精密钢丝有限公司	2019年6月30日,非同一控制下合并,持股比例增加至59%

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
D#	股东、董事长、实际控制人;
吴英	持股 55.1092%
北京汇博隆仪器有限公司	受同一控制人控制的公司
	曾受同一控制人控制企业参股的公
	司;2019年9月19日,吴英已辞去堀
厚礼博精密仪器(北京)有限公司	场汇博隆的董事长职务,汇博隆仪器
(原名:北京堀场汇博隆精密仪器有限公司)	将其持有的堀场汇博隆的股权全部对
	外转让。
张迎九	股东; 持股 16.9732%
贾海波	股东、董事、总经理;持股 9.6514%
成刚	董事
任海斌	董事
<b>汪方军</b>	独立董事
王明智	独立董事
刘新梅	独立董事
邢国华	监事会主席
苏旭东	监事
刘海涛	职工监事
尚永红	副总经理
郭向华	副总经理
周湘	财务总监兼董事会秘书
	任海斌曾持股 50% 并担任执行董事的
武汉兆珺资产管理有限公司	公司,该公司于 2019 年 12 月 17 日经
	核准注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳兆珺资产管理有限公司	任海斌持股 40%的公司
深圳和怡兆恒投资企业(有限合伙)	任海斌持股 2.50%,深圳兆珺资产管理 有限公司持股 95%的企业
沈阳思同传动技术有限公司	尚永红担任董事的公司
沈阳思嘉科技有限公司	尚永红持股 25%的公司
天地源股份有限公司、新华信托股份有限公司、西安开天	
铁路电气股份有限公司、中航电测仪器股份有限公司、西	汪方军担任独立董事
安曲江文化旅游股份有限公司	
湖南富栊新材料股份有限公司	王明智担任独立董事
广东钜鑫新材料科技股份有限公司	王明智担任独立董事
Zhang Wei	公司原董事,于 2018 年 2 月 3 日辞去 董事职务

注:除上述关联方外,公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业,公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业,与实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方;持有本公司5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

### (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西宝美升精密钢丝				
有限公司	采购原材料	20,846,866.65	38,353,794.99	1,545,635.14
陕西宝美升精密钢丝				
有限公司	委托加工费	27,086,286.00		
陕西宝美升精密钢丝	T. 10 - T. 10 + H			
有限公司	委托研发费	4,716,981.15		

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西宝美升精密钢丝	销售纯水,代收			
有限公司	水电费等	797,924.66	748,432.04	
陕西宝美升精密钢丝				
有限公司	空调使用费	150,519.77	350,000.00	
陕西宝美升精密钢丝				
有限公司	销售工字轮	153,640.00		

### 2、 代购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
江苏宝美升精密钢丝有限公司	代购伸线机		1,954,334.68	

在江苏宝美升精密钢丝有限公司杨凌分公司设立后,由于尚未进行对外贸易经营者备案登记,故通过本公司购买从日本进口的伸线机设备,公司按照进口成本原价转让。

### 3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 4、 关联租赁情况

无。

### 5、 关联担保情况

2019年6月21日,吴英、刘慧玉(作为保证人)与中国民生银行股份有限公司西安分行(作为债权人)签署了编号"个高保字第 DB1900000067184号"《最高额保证合同》,担保的主合同为杨凌美畅新材料股份有限公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签署的编号为"公授信字第 ZH1900000067184号"《综合授信合同》及其修改/变更/修改协议与该合同项下发生的具体业务合同,最高债权额为人民币1亿元,保证方式为不可撤销的连带责任保证。2019年8月29日,公司实际控制人吴英与中信银行股份有限公司西安分行签署了编号为"2019信银西兴最保字第011号"《最高额保证合同》,吴英为公司与该银行在2019年8月29日至2020年6月3日期间发生的债务的履行提

供连带责任保证,最高保证额不超过1.5亿元。

### 6、 关联方资金拆借

无。

### 7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 8、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	6,599,102.80	10,364,971.92	3,337,323.40

### 9、 专利权转让

2016年11月2日,贾海波将"一种防止集砂的电镀金刚石线上砂槽"的实用新型专利无偿转让给公司;2016年11月2日,贾海波、张迎九及年德立将"一种管状上砂槽"的实用新型专利无偿转让给公司。

### (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
项目名称	关联方	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准 备
预付账款							
	陕西宝美升精密 钢丝有限公司					2,740,936.44	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	陕西宝美升精密钢丝有限公司		1,527,868.73	
应付票据				
	陕西宝美升精密钢丝有限公司			850,000.00

### (七) 关联方承诺

无。

### 十一、 股份支付

无。

### 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

### 1、 重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的 最低租赁付款额如下:

	剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内		4,839,392.52
1至2年		8,658,117.00
2至3年		6,078,726.00
3年以上		4,370,247.00
	合计	23,946,482.52

### (二) 或有事项

### 1、 重要或有事项

(1) 或有负债

2019 年 7 月 26 日,全资子公司美畅科技的 C7 厂房发生火灾事故,造成 三层 12 台(K8-1 至 K8-12)生产线设备烧毁、二层 28 台生产线和厂房部分烧 损。根据公司与杨凌工业园区投资建设有限公司签署的《杨凌富海工业园标准厂房租赁合同》,因公司使用不当致使该厂房及其附属设施损坏或发生故障的,公司应负责维修并承担费用。因此公司预计应承担该标准厂房的修缮费用。预计修缮面积为 4000 ㎡,预计修缮费用 2000 元/㎡,合计预计修缮费用 800 万元。

### (2) 或有资产

无重要的或有资产。

### 十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是:

确保本公司持续经营的能力,以持续向股东和其他利益相关者提供回报;

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价,从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额,根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下:

	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
总负债	278,847,552.95	253,298,477.18	457,382,013.16
减: 现金及现金等价物	383,870,420.31	324,978,476.92	21,841,346.22
经调整的净负债	-105,022,867.36	-71,679,999.74	435,540,666.94
股东权益	1,382,775,621.33	1,255,400,687.73	880,997,672.62
经调整的资本	1,382,775,621.33	1,255,400,687.73	880,997,672.62
经调整的负债/资本比率	-0.08	-0.06	0.49

### 十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

公司未设置报告分部,无需要披露的分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	23,934,905.66	139,223,168.60	358,369,932.04
商业承兑汇票	313,009.53	19,158,909.71	50,184,068.34
合计	24,247,915.19	158,382,078.31	408,554,000.38

### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	19,369,972.00	19,497,751.14	7,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	19,369,972.00	19,497,751.14	7,000,000.00

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

- T- 17	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
项目	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	167,835,503.36		607,439,669.64		709,994,277.39	
商业承兑汇票					63,000.00	
合计	167,835,503.36		607,439,669.64		710,057,277.39	

### 4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

	账面余额		坏账准	<b>崖备</b>	
类别 	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按组合计提坏账准备	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
其中:					
应收商业承兑汇票账龄组合	329,483.71	100.00	16,474.18	5.00	313,009.53
合计	329,483.71	100.00	16,474.18		313,009.53

由于银行承兑汇票其承兑银行到期不能支付票据金额的风险极小,故公司不计提应收银行承兑汇票坏账准备。

### 按组合计提坏账准备:

### 组合计提项目:

		2019.12.31	
名称 	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
应收商业承兑汇票账龄组合	329,483.71	16,474.18	5.00
合计	329,483.71	16,474.18	

### 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票:

2018.12.31		2017.12.31				
账龄	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例(%)	应收商业承兑汇票	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00	50,184,068.34		
其中: 3个月以内				26,018,368.34		
3-12 个月	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00	24,165,700.00		
1年以内小计	20,167,273.38	1,008,363.67	5.00			
合计	20,167,273.38	1,008,363.67		50,184,068.34		

### 5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

### (二) 应收账款

# 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	12,677,714.99	224,141,949.33	261,689,271.12
其中: 3个月以内	5,973,363.38	209,237,575.13	261,689,271.12
3-12 个月	6,704,351.61	14,904,374.20	
1年以内小计	12,677,714.99	224,141,949.33	261,689,271.12
1至2年	513,959.59		
小计	13,191,674.58	224,141,949.33	261,689,271.12
减:坏账准备	685,281.71	11,207,097.47	
合计	12,506,392.87	212,934,851.86	261,689,271.12

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

### 2019年12月31日

	账面余	额	坏账准	坏账准备	
类别	金额	比例(%)	金额	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	13,191,674.58	100.00	685,281.71	5.19	12,506,392.87
其中:					
账龄组合	13,191,674.58	100.00	685,281.71	5.19	12,506,392.87
合计	13,191,674.58	100.00	685,281.71		12,506,392.87

### 按组合计提坏账准备:

### 组合计提项目:

		2019.12.31	
名称 	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,191,674.58	685,281.71	5.19
合计	13,191,674.58	685,281.71	

### 2018年12月31日

	账面余额 坏账准备				
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例	账面价值
单项金额重大并					
单独计提坏账准					
备的应收账款					
按信用风险特征					
组合计提坏账准	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47	5.00	212,934,851.86
备的应收账款					
单项金额不重大					
但单独计提坏账					
准备的应收账款					
合计	224,141,949.33	100.00	11,207,097.47		212,934,851.86

### 2017年12月31日

	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例(%)	金额	计提比例	账面价值
单项金额重大并					
单独计提坏账准					
备的应收账款					
按信用风险特征					
组合计提坏账准	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12
备的应收账款					
单项金额不重大					
但单独计提坏账					
准备的应收账款					
合计	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12

组合由.	按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:
≥⊓. □ `I`•	14 KK M2 /1 1/11/4 /1 1/F // KK1 H: TH U 1/L/14 KK AK :

	2018.12.31			2017.12.31		
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账 准备	计提比例(%)
1 年以内	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00	261,689,271.12		
其中: 3 个月以内	209,237,575.13	10,461,878.76	5.00	261,689,271.12		
3-12 个月	14,904,374.20	745,218.71	5.00			
1年以内小计	224,141,949.33	11,207,097.47	5.00	261,689,271.12		
合计	224,141,949.33	11,207,097.47		261,689,271.12		

# 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

			本期变动金额			
类别 	2018.12.31	2019.1.1	计提	收回或转回	转销或核销	2019.12.31
账龄组合	11,207,097.47	11,207,097.47		10,521,815.76		685,281.71
合计	11,207,097.47	11,207,097.47		10,521,815.76		685,281.71

NA II-l					
类别	2017.12.31	计提	收回或转回	转销或核销	2018.12.31
账龄组合		11,207,097.47			11,207,097.47
合计		11,207,097.47			11,207,097.47

			本期变动金额		
类别 	2016.12.31	计提	收回或转回	转销或核销	2017.12.31
账龄组合	537,790.32		537,790.32		0.00
合计	537,790.32		537,790.32		0.00

### 其中坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回	确定原坏账准备的	转回或收回	收回方	转回或收回
平位名称	金额	依据及其合理性	原因	式	时间
无锡隆基硅材	525 500 22	3-12 个月账龄, 按	收到对方回	银行承	2017年2月
料有限公司	537,790.32	5%计提坏账准备	款	兑汇票	2017年2月
合计	537,790.32				

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	2019.12.31			
单位名称	chara th	占应收账款合	ir iiv vir k	
	应收账款	计数的比例(%)	坏账准备	
镇江仁德新能源科技有限公司及其关联方	4,160,945.59	31.54	208,047.28	
商洛比亚迪实业有限公司	2,162,809.16	16.40	108,140.46	
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其关联方	1,877,040.00	14.23	93,852.00	
杨凌畅安科工贸有限公司	1,380,473.00	10.46	69,023.65	
隆基股份及其关联方	880,547.50	6.68	44,027.38	
合计	10,461,815.25	79.31	523,090.76	

	2018.12.31			
单位名称		占应收账款合	坏账准备	
	应收账款	计数的比例(%)		
晶科能源有限公司	51,913,611.00	23.16	2,595,680.55	
保利协鑫及其关联方	43,181,806.81	19.27	2,159,090.34	
隆基股份及其关联方	39,170,699.88	17.48	1,958,534.99	
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司及其关联方	34,140,750.00	15.23	1,707,037.50	
天津鑫天和电子科技有限公司	17,859,982.20	7.97	892,999.11	
合计	186,266,849.89	83.11	9,313,342.49	

		2017.12.31		
单位名称	14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.14.1	占应收账款合	坏账准备	
	应收账款	计数的比例(%)		
隆基股份及其关联方	70,691,411.22	27.01		
保利协鑫及其关联方	46,212,228.00	17.66		
晶科能源有限公司	45,744,200.00	17.48		
商洛比亚迪实业有限公司	23,124,747.84	8.84		
阿特斯光伏电力(洛阳)有限公司	19,244,787.00	7.35		
合计	205,017,374.06	78.34		

### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利	400,000,000.00		
其他应收款项	129,753,946.55	76,358,161.93	129,727,879.13
合计	529,753,946.55	76,358,161.93	129,727,879.13

### 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
杨凌美畅科技有限公司	400,000,000.00		
小计	400,000,000.00		
减:坏账准备			
合计	400,000,000.00		

## (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

无。

### 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	59,449,109.39	76,237,571.93	129,520,349.13
其中: 3个月以内	5,726,880.72	13,991,939.80	125,920,628.30
3-12 个月	53,722,228.67	62,245,632.13	3,599,720.83
1年以内小计	59,449,109.39	76,237,571.93	129,520,349.13
1至2年	70,187,507.16	118,060.00	7,000.00
2至3年	117,300.00	2,530.00	200,530.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3至4年	30.00		
小计	129,753,946.55	76,358,161.93	129,727,879.13
减:坏账准备			
合计	129,753,946.55	76,358,161.93	129,727,879.13

### (2) 按分类披露

### 2019年12月31日

	账面余	额	坏账准		
类别	金额	LV 毎l(o/)	全额	计提比例	账面价值
		比例 (%)	32.17	(%)	
按组合计提坏账准备	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55
其中:					
低风险组合	129,753,946.55				129,753,946.55
合计	129,753,946.55	100.00			129,753,946.55

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项,不计提坏账准备。

### 按组合计提坏账准备:

### 组合计提项目:

,		2019.12.31	·
名称 	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	129,753,946.55		
合计	129,753,946.55		

### 2018年12月31日

2010   12 / 1 51	П				
	账面余额		坏账?		
类别	A AFT	比例	A 24T	计提比	账面价值
	金额	(%)	金额	例(%)	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款项	76,358,161.93	100.00			76,358,161.93
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
项					
合计	76,358,161.93	100.00			76,358,161.93

### 2017年12月31日

	账面余額	颜	坏账准			
类别	A ART	比例	تعم	计提比	账面价值	
	金额	(%)	金额	例 (%)		
单项金额重大并单独计						
提坏账准备的其他应收						
款项						
按信用风险特征组合计						
提坏账准备的其他应收	129,727,879.13	100.00			129,727,879.13	
款项						
单项金额不重大但单独						
计提坏账准备的其他应						
收款项						
合计	129,727,879.13	100.00			129,727,879.13	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

	20	2018.12.31			2017.12.31			
账龄	其他应收款	坏账准	计提比例	+h / 1 .	坏账准	计提比例		
	项	备	(%)	其他应收款项	备	(%)		
1年以内	76,237,571.93			129,520,349.13				
其中: 3个月以内	13,991,939.80			125,920,628.30				
3-12 个月	62,245,632.13			3,599,720.83				
1年以内小计	76,237,571.93			129,520,349.13				
1至2年	118,060.00			7,000.00				
2至3年	2,530.00			200,530.00				
合计	76,358,161.93			129,727,879.13				

经评估信用风险较低的押金、保证金、政府机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项,不计提坏账准备。

### (3) 坏账准备计提情况

### 2019年12月31日

2017年12月	31 H			
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	+ + 10 \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	整个存续期预	整个存续期预	A.V.
	未来 12 个月预	期信用损失(未	期信用损失(已	合计
	期信用损失	发生信用减值)	发生信用减值)	
年初余额	0.00			0.00
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.00			0.00

### 其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未	整个存续期预期信用损失(已	合计
	郑旧用坝八	发生信用减值)	发生信用减值)	
年初余额	76,358,161.93			76,358,161.93
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增	53,395,784.62			53,395,784.62
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	129,753,946.55			129,753,946.55

- (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况 无。
- (5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况 无。

### (6) 按款项性质分类情况

the art let are	账面余额						
款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31				
员工备用金	56,093.21	105,938.40	76,603.39				
押金	51,030.00	21,830.00	323,680.00				
合同保证金	140,000.00	439,127.34					
代付子公司款项	129,506,747.49	75,791,266.19	129,327,595.74				
出口退税	75.85						
合计	129,753,946.55	76,358,161.93	129,727,879.13				

# (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
陕西沣京美 畅新材料科 技有限公司	代付款	129,506,747.49	3 个月内 5,702,315.62 元; 3-12 个月 53,620,924.71 元; 1-2 年 70,183,507.16 元	99.81	
杨凌工业园 区建设投资 有限公司	厂房及宿舍租赁押金	118,000.00	1-2年 0.4 万元; 2-3 年 11.4 万元	0.09	
山本裕三	备用金	41,603.96	3-12 个月	0.03	
云南蓝晶科 技有限公司	质量保证金	30,000.00	3-12 个月	0.02	
陕西豪王养 生酒业有限 公司	押金	29,700.00	3-12 个月	0.02	
合计		129,726,051.45		99.97	
单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
陕西沣京美 畅新材料科 技有限公司	代付款	75,791,266.19	3 个月内 13,891,961.40 元; 3-12 个月 61,899,304.79 元	99.26	
苏州纬承招 标服务有限 公司	投标保证金	339,127.34	3-12 个月	0.44	
杨凌工业园 区建设投资	厂房及宿舍 租赁押金	118,000.00	其中: 3-12 个月 0.4 万元; 1-2 年 11.4 万	0.15	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
有限公司					74.187
山本裕三	备用金	32,337.73		0.04	
白婷婷	备用金	30,000.00	3-12 个月	0.04	
合计		76,310,731.26		99.93	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
陕西沣京美 畅新材料科 技有限公司	代付款	107,961,363.28	3 个月内	83.22	
杨凌美畅科 技有限公司	代付款	21,366,232.46	3个月内	16.47	
杨凌工业园 区建设投资 有限公司	厂房及宿舍租赁押金	314,000.00	其中: 3 个月内 11.4 万; 2-3 年 20 万	0.24	
贾晶	备用金	32,074.54	3-12 个月	0.02	
王晶晶	备用金	20,836.00	3个月内	0.02	
合计		129,694,506.28		99.97	

- (8) 涉及政府补助的其他应收款项无。
- (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项 无。
- (10)转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额无。

### (四) 长期股权投资

<i>a</i>	2019.12.31		2018.12.31			2017.12.31			
项目	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	125,008,932.40		125,008,932.40	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
对联营、合营企业投资				2,258,186.70		2,258,186.70	1,869,535.99		1,869,535.99
	125,008,932.40		125,008,932.40	112,258,186.70		112,258,186.70	111,869,535.99		111,869,535.99

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值 准备	減值准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
陕西沣京美畅新材料科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		110,000,000.00		110,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	減值准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	110,000,000.00			110,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西宝美升精密钢丝有限公司		15,008,932.40		15,008,932.40		
合计	110,000,000.00	15,008,932.40		125,008,932.40		

### 2、 对联营、合营企业投资

				·	本期增减变动		•		•		\_\_\_\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\
被投资单位	2016.12.31			权益法下确认	其他综合收	其他权益	宣告发放现	计提		2017.12.31	减值准 备期末
恢汉贝平匹	2010.12.31	追加投资	减少投资	的投资损益	益调整	变动	金股利或利	减值	其他	2017.12.31	余额
				的权贝坝鱼	皿明金	文列	润	准备			<b>赤</b>
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝		2 000 000 00		120 454.01						1 0 50 505 00	
有限公司		2,000,000.00		-130,464.01						1,869,535.99	
小计		2,000,000.00		-130,464.01						1,869,535.99	
合计		2,000,000.00		-130,464.01						1,869,535.99	

		本期增减变动							> B 41->4)		
被投资单位 2017.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	2018.12.31	減值准 备期末 余额	
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有限公司	1,869,535.99			388,650.71						2,258,186.70	
小计	1,869,535.99			388,650.71						2,258,186.70	
合计	1,869,535.99			388,650.71						2,258,186.70	

		本期增减变动								运体验	
被投资单位	2018.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	2019.12.31	减值准 备期末 余额
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有限公司	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					-15,008,932.40		
小计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					-15,008,932.40		
合计	2,258,186.70	11,700,000.00		1,050,745.70					-15,008,932.40		

注: (1) 2019 年 5 月, 江苏宝美升精密钢丝有限公司注册地址变更为陕西省杨凌示范区渭惠路富海工业园 B16 厂房一层, 公司名称变更为 陕西宝美升精密钢丝有限公司; (2) 本期增减变动中"其他"系因非同一控制企业合并而对长期股权投资的合并抵销减少金额。

### (五) 营业收入和营业成本

	2019 年度		2018	年度	2017 年度		
项目	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务	372,766,803.69	266,157,661.59	2,068,738,030.62	1,073,449,698.76	1,241,712,781.92	356,358,788.65	
其他业务	134,890,294.03	137,956,310.90	200,320,242.88	214,147,074.15	6,632,135.81	8,294,615.81	
合计	507,657,097.72	404,113,972.49	2,269,058,273.50	1,287,596,772.91	1,248,344,917.73	364,653,404.46	

### 营业收入明细:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	372,766,803.69	2,068,738,030.62	1,241,712,781.92
其中: 销售商品	262,070,196.18	2,068,738,030.62	1,241,712,781.92
加工商品	110,696,607.51		
其他业务收入	134,890,294.03	200,320,242.88	6,632,135.81
其中: 销售材料	132,928,584.22	199,233,526.95	6,051,216.34
销售砂轮	1,422,207.84	347,480.11	342,222.22
销售废品	245,635.61	493,370.72	238,697.25
其他	293,866.36	245,865.10	
合计	507,657,097.72	2,269,058,273.50	1,248,344,917.73

### (六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	1,050,745.70	388,650.71	-130,464.01
理财产品投资收益	19,023.00	737,029.99	
远期外汇合约	77,496.89		
合计	401,147,265.59	1,125,680.70	-130,464.01

# 十七、 补充资料

### (一) 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	-31,574,381.04	-47,873.76	-408,511.07	
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	76,834,474.53	3,533,900.00	280,000.00	
量享受的政府补助除外)				
理财产品投资收益	96,519.89	737,029.99		
无需支付的应付款项	368,488.93	213,714.56		
购买日前持有的被购买方的股权按照				
公允价值重新计量产生的投资收益	2,691,067.60			
火灾导致的原材料损失、停工损失及厂				
房修复损失	-17,529,905.06			
除上述各项之外的其他营业外收入和				
支出	-140,126.70	84,666.71	5,164,955.67	
小计	30,746,138.15	4,521,437.50	5,036,444.60	
所得税影响额	-4,208,290.58	-679,454.95	-756,349.19	
少数股东权益影响额(税后)	1,344,650.67			
合计	27,882,498.24	3,841,982.55	4,280,095.41	

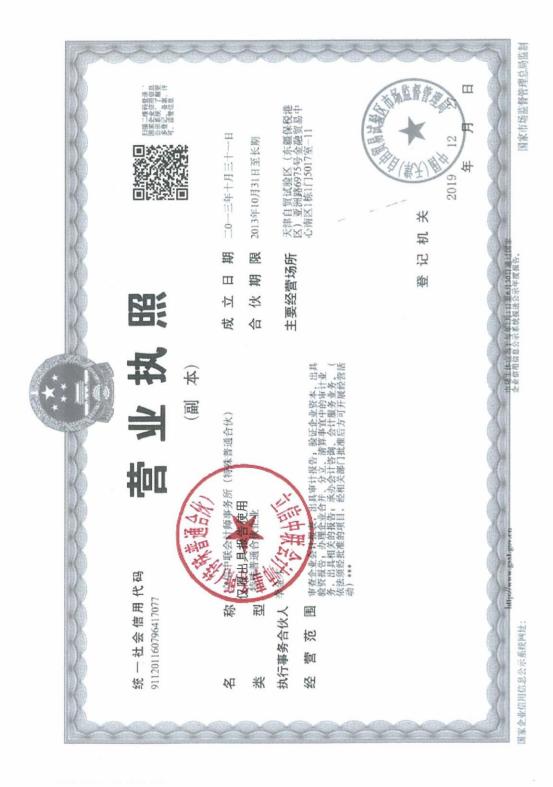
### (二) 净资产收益率及每股收益

2010 77 175	加权平均净资产收	每股收益 (元)		
2019 年度	益率 (%)	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	29.25	1.13	1.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通	27 35	1.05	1.05	
股股东的净利润	27.33	1.05	1.05	

2010 / 12	加权平均净资产收	每股收益	每股收益 (元)		
2018 年度	益率 (%)	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	63.14	3.21	3.21		
扣除非经常性损益后归属于公司普通	62.91	3.20	3.20		
股股东的净利润	02.91	3.20	3.20		

2017 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	124.95	6.16	6.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通	124.16	6.12	6.12
股股东的净利润			





3-2-1-173



证书序号:000388

# 会计师事务所

# 证券、期货相关业务许可证

立信中联会心脏事务版《特殊普通合伙》 执行证券、期货相关业务。 经财政部 制料证券监督管理委员会审查, 批准

明仅限出具报告使用



证书有效期至:

证书号: 46







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.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本 i 本 书 经 检 验 合 格 , 继 续 有 或 一 年 。 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 巨

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

Agree the holder to be transferred from

# # # # # CPAs

Submost instrained of the state of the

CPAS

Squitty of the stransferral functions of CPAS

2018 4 8 11 2 4 11

N

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

问 意 语 出 Agree the holder to be transferred from

事务所CPA

4年 出 协 会 高 章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 ツ /m /d

问念词入 According to be transferred to

> 辛 务 所 CPA

料入协会员章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d

11

10 h...

