

江苏扬瑞新型材料股份有限公司

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11541 号

江苏扬瑞新型材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11541 号

江苏扬瑞新型材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏扬瑞新型材料股份有限公司（以下简称扬瑞新材）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬瑞新材 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，我们独立于扬瑞新材，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、2018 年度及 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	
该关键审计事项适用于 2017 年度、2018 年度以及 2019 年度。贵公司主要从事食品饮料金属包装涂料的研发、生产和销售。2017 年度、2018 年度以及 2019 年度，贵公司销售涂料确认主营业务收入分别为人民币 264,842,354.04 元、276,621,151.06 元、310,633,674.84 元，主要为国内销售产生的收入。根据销售合同约定分为直售和库存托管模式，直售模式下采用销售商品收入的确认方法，收入确认时点为货物发出后，取得客户签收确认的送货单或其他收货凭据为销售收入确认时点；库存托管模式下先发货至客户仓库，再定期根据客户的实际使用数量进行结算并确认收入，未结算部分形成发出商品，收入确认时点为收到客户确认的对账单后根据客户实际使用数量确认收入。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、(二十一)和附注五、(二十九)。	(1) 对于产品销售收入，我们了解、评估了管理层对扬瑞新材自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； (2) 我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估扬瑞新材产品销售收入的确认政策； (3) 对收入和成本执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； (4) 结合应收账款函证程序，我们对报告期内收入额进行了函证，并检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、客户对账单等； (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、客户对账单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； (6) 结合期末库存商品监盘、发出商品函证、发出商品抽样盘点以确认产成品是否有发出记录、发出记录是否准确。

(二) 应收账款减值准备	
该关键审计事项适用于 2017 年度、2018 年度以及 2019 年度。贵公司应收账款在 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日余额分别为 103,761,745.44 元、96,137,203.26 元、129,147,063.40 元，计提坏账准备金额分别为 4,819,175.73 元、5,234,978.20 元、5,797,843.25 元，应收账款账面价值占同期合并财务报表资产总额的比例分别为 36.78%、27.56%、29.83%。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，根据客户类型及账龄等特征划分为不同的资产组，对这些资产组进行减值损失总体评价。管理层以风险等级及历史还款记录为基础，确定除计提单项坏账准备以外的各应收账款资产组合的坏账准备。管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。应收账款减值的会计政策和披露信息见财务报表附注三、(九)和附注五、(四)。	(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； (2) 评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分； (3) 我们对年末应收账款余额选取样本进行了函证； (4) 选取部分客户检查其财务报表日后的实际回款； (5) 根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，同时根据期后回款和历史收款记录等信息与管理层讨论了其可收回性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估扬瑞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。

治理层负责监督扬瑞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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对扬瑞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扬瑞新材不能持续经营。

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

(6) 就扬瑞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）。

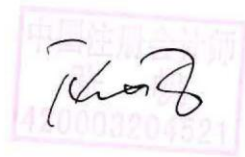
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月10日

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
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:				
货币资金	五、(一)	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)	12,708,425.48		
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、(三)	18,523,232.89	46,918,739.27	12,206,400.00
应收账款	五、(四)	123,349,220.15	90,902,225.06	98,942,569.71
应收款项融资	五、(五)	34,710,455.64		
预付款项	五、(六)	1,137,472.98	163,028.91	804,038.58
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(七)	1,712,015.06	922,031.56	1,996,613.89
买入返售金融资产				
存货	五、(八)	47,817,476.38	50,947,214.56	40,558,174.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(九)	8,218,090.60	25,081,778.69	29,009,590.88
流动资产合计		281,746,949.52	250,347,449.00	219,250,829.80
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、(十)		185,769.69	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(十一)	15,963,077.80	17,482,105.91	18,310,055.41
在建工程	五、(十二)	86,090,702.41	27,845,569.92	2,415,595.83
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十三)	26,253,073.40	26,830,337.48	27,303,832.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十四)	1,038,495.59	1,423,832.74	
递延所得税资产	五、(十五)	1,271,717.32	1,198,516.00	1,704,414.50
其他非流动资产	五、(十六)	1,122,315.50	4,555,000.00	
非流动资产合计		131,739,382.02	79,521,131.74	49,733,898.56
资产总计		413,486,331.54	329,868,580.74	268,984,728.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 陈勇

主管会计工作负责人:

 魏俊

会计机构负责人:

 魏俊

报表 第 1 页

3-2-1-8

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
合并资产负债表（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	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(十七)	5,138,828.00		
应付账款	五、(十八)	30,678,181.02	20,232,754.92	22,030,621.22
预收款项	五、(十九)	1,236,935.76	397,837.00	767,195.24
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)	4,549,546.81	4,645,062.44	8,203,260.56
应交税费	五、(二十一)	6,500,374.87	5,973,771.81	12,240,753.41
其他应付款	五、(二十二)	4,751,604.73	3,967,096.14	2,056,107.47
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		52,855,471.19	35,216,522.31	45,297,937.90
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、(二十三)	19,792,395.00	19,792,395.00	
递延所得税负债	五、(十五)	1,263.82		
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,793,658.82	19,792,395.00	
负债合计		72,649,130.01	55,008,917.31	45,297,937.90
所有者权益：				
股本	五、(二十四)	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十五)	107,242,900.26	107,242,900.26	107,242,900.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、(二十六)	13,617,800.99	14,114,839.15	11,516,720.10
盈余公积	五、(二十七)	18,000,000.00	14,249,248.46	8,273,757.33
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十八)	157,256,097.60	95,380,894.67	54,016,847.86
归属于母公司所有者权益合计		332,116,798.85	266,987,882.54	217,050,225.55
少数股东权益		8,720,402.68	7,871,780.89	6,636,564.91
所有者权益合计		340,837,201.53	274,859,663.43	223,686,790.46
负债和所有者权益总计		413,486,331.54	329,868,580.74	268,984,728.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈勇

魏琴

魏琴

江苏扬瑞新材料股份有限公司
母公司资产负债表
(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:				
货币资金		12,001,961.56	10,866,800.97	32,698,637.35
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		12,708,425.48		
衍生金融资产				
应收票据	十五、(一)	18,523,232.89	45,958,937.27	12,156,400.00
应收账款	十五、(二)	123,160,492.53	90,040,949.65	97,959,846.81
应收款项融资	十五、(三)	29,170,265.52		
预付款项		262,895.57	139,778.91	579,923.04
其他应收款	十五、(四)	95,544,670.83	34,600,520.62	634,980.16
存货		44,981,163.93	46,243,312.08	38,416,583.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			19,234,339.60	26,846,037.72
流动资产合计		336,353,108.31	247,084,639.10	209,292,408.67
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、(五)	43,563,099.77	45,348,869.46	45,163,099.77
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		13,951,876.94	15,123,446.85	16,390,997.72
在建工程				770,333.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,192,703.48	2,262,543.24	2,228,614.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,038,495.59	1,423,832.74	
递延所得税资产		1,603,001.45	1,063,929.93	1,098,305.79
其他非流动资产				
非流动资产合计		62,349,177.23	65,222,622.22	65,651,350.79
资产总计		398,702,285.54	312,307,261.32	274,943,759.46

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:

陈勇

主管会计工作负责人:



魏琴

会计机构负责人:

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
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	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		5,138,828.00		
应付账款		70,761,378.10	50,000,933.70	47,173,083.81
预收款项		1,236,935.76	397,837.00	767,195.24
应付职工薪酬		4,142,155.01	4,210,635.66	7,718,833.78
应交税费		5,535,337.56	5,001,462.56	10,861,670.38
其他应付款		4,718,971.88	3,957,563.67	2,037,177.87
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		91,533,606.31	63,568,432.59	68,557,961.08
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				
递延所得税负债		1,263.82		
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,263.82		
负债合计		91,534,870.13	63,568,432.59	68,557,961.08
所有者权益：				
股本		36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		108,794,697.26	108,794,697.26	108,794,697.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		13,617,800.99	14,114,839.15	11,516,720.10
盈余公积		18,000,000.00	14,249,248.46	8,273,757.33
未分配利润		130,754,917.16	75,580,043.86	41,800,623.69
所有者权益合计		307,167,415.41	248,738,828.73	206,385,798.38
负债和所有者权益总计		398,702,285.54	312,307,261.32	274,943,759.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏扬瑞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)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		310,669,907.32	276,637,726.51	264,843,489.17
其中: 营业收入	五、(二十九)	310,669,907.32	276,637,726.51	264,843,489.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		238,204,437.65	202,822,162.36	181,969,335.41
其中: 营业成本	五、(二十九)	181,705,786.54	156,341,885.60	136,340,305.86
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(三十)	10,681,274.37	9,590,240.44	9,297,657.09
销售费用	五、(三十一)	16,179,441.51	12,430,603.66	10,855,191.92
管理费用	五、(三十二)	17,310,907.35	12,924,339.56	14,387,750.36
研发费用	五、(三十三)	12,384,928.52	12,127,674.56	11,161,602.57
财务费用	五、(三十四)	-57,900.64	-592,581.46	-73,172.39
其中: 利息费用				
利息收入		77,606.54	606,049.29	89,957.24
加: 其他收益	五、(三十五)	5,753,325.26	4,949,238.56	4,946,371.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	750,696.43	1,308,624.97	2,336,883.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十六)	-185,769.69	-14,230.31	
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)	五、(三十七)	8,425.48		-1,011.70
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-1,336,808.53		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-535,226.40	960,996.05	-2,695,492.05
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	2,427.79		93,169.08
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		77,108,309.70	81,034,423.73	87,554,074.31
加: 营业外收入	五、(四十一)	1,824,941.12	295,728.60	177,615.21
减: 营业外支出	五、(四十二)	134,587.32	595,145.71	160,895.61
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		78,798,663.50	80,735,006.62	87,570,793.91
减: 所得税费用	五、(四十三)	11,698,564.89	12,160,252.70	14,025,596.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		67,100,098.61	68,574,753.92	73,545,197.41
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		67,100,098.61	68,574,753.92	73,545,197.41
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,625,954.47	67,339,537.94	72,150,293.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,474,144.14	1,235,215.98	1,394,904.37
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		67,100,098.61	68,574,753.92	73,545,197.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,625,954.47	67,339,537.94	72,150,293.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,474,144.14	1,235,215.98	1,394,904.37
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.82	1.87	2.00
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.82	1.87	2.00

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度: _____ 元, 2018 年度: _____ 元, 2017 年度: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

陈勇

魏琴

魏琴

报表 第 5 页

3-2-1-12

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十五、(六)	309,995,729.76	275,419,015.58	263,421,176.11
减：营业成本	十五、(六)	194,930,774.79	168,262,738.50	147,234,009.08
税金及附加		10,125,611.91	9,086,368.30	8,850,550.10
销售费用		16,136,174.40	12,407,769.98	10,808,078.62
管理费用		14,732,179.70	10,690,129.80	12,078,967.71
研发费用		11,057,155.48	12,127,674.56	11,161,602.57
财务费用		-41,557.45	-577,060.53	-64,987.89
其中：利息费用				
利息收入		52,362.45	583,549.62	75,936.44
加：其他收益		5,750,874.18	4,945,735.38	4,928,205.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	1,570,705.85	1,238,318.12	2,334,782.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(七)	-185,769.69	-14,230.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,425.48		-1,011.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,633,849.87		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-535,226.40	-86,293.28	-3,237,650.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,427.79		93,169.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,218,747.96	69,519,155.19	77,470,450.06
加：营业外收入		1,820,941.12	295,728.60	153,561.17
减：营业外支出		133,236.00	595,045.71	159,606.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,906,453.08	69,219,838.08	77,464,405.16
减：所得税费用		8,980,828.24	9,464,926.78	11,191,620.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,925,624.84	59,754,911.30	66,272,784.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,925,624.84	59,754,911.30	66,272,784.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		58,925,624.84	59,754,911.30	66,272,784.86
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈勇

主管会计工作负责人：

魏琴

会计机构负责人：

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		232,250,357.38	222,865,551.56	214,763,673.14
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		4,969,200.00	4,892,400.00	4,301,640.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	2,383,955.57	17,582,543.00	3,065,823.92
经营活动现金流入小计		239,603,512.95	245,340,494.56	222,131,137.06
购买商品、接受劳务支付的现金		123,223,626.43	115,840,529.98	103,253,201.36
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		22,344,731.79	23,400,132.30	21,361,716.13
支付的各项税费		39,746,015.66	39,121,065.42	40,107,879.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	25,266,989.09	27,904,586.84	22,227,480.46
经营活动现金流出小计		210,581,362.97	206,266,314.54	186,950,277.27
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十五)	29,022,149.98	39,074,180.02	35,180,859.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		120,080,000.00	137,920,000.00	329,727,898.40
取得投资收益收到的现金		936,466.12	1,323,054.41	2,338,985.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00		110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		121,036,466.12	139,243,054.41	332,176,883.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,674,928.36	22,576,476.13	30,386,088.39
投资支付的现金		113,600,000.00	130,355,769.69	301,530,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十四)			
投资活动现金流出小计		151,274,928.36	152,932,245.82	331,916,088.39
投资活动产生的现金流量净额		-30,238,462.24	-13,689,191.41	260,795.54
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				4,000,000.00
筹资活动现金流入小计				4,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,706,000.00	36,294,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	625,558.35		
筹资活动现金流出小计		625,558.35	25,706,000.00	36,294,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-625,558.35	-25,706,000.00	-32,294,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,841,870.61	-321,011.39	3,147,655.33
加：期初现金及现金等价物余额		35,412,430.95	35,733,442.34	32,585,787.01
六、期末现金及现金等价物余额		33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







江苏扬瑞新型材料股份有限公司
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	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		219,704,089.27	219,741,074.77	210,996,181.95
收到的税费返还		4,969,200.00	4,892,400.00	4,301,640.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,352,224.40	7,771,384.87	3,018,720.99
经营活动现金流入小计		227,025,513.67	232,404,859.64	218,316,542.94
购买商品、接受劳务支付的现金		130,716,728.27	123,596,162.01	120,037,557.21
支付给职工以及为职工支付的现金		18,645,054.63	20,478,572.78	18,680,490.76
支付的各项税费		34,591,049.63	34,082,477.33	33,629,094.98
支付其他与经营活动有关的现金		47,163,796.48	58,265,747.90	21,409,536.78
经营活动现金流出小计		231,116,629.01	236,422,960.02	193,756,679.73
经营活动产生的现金流量净额		-4,091,115.34	-4,018,100.38	24,559,863.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		119,542,013.42	132,930,000.00	329,827,898.40
取得投资收益收到的现金		854,462.12	1,238,318.12	2,336,883.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00		110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		120,416,475.54	134,168,318.12	332,274,782.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,590,199.61	1,950,284.43	2,711,538.46
投资支付的现金		113,600,000.00	124,325,769.69	328,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		115,190,199.61	126,276,054.12	331,241,538.46
投资活动产生的现金流量净额		5,226,275.93	7,892,264.00	1,033,243.87
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				4,000,000.00
筹资活动现金流入小计				4,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,706,000.00	28,294,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			25,706,000.00	28,294,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-25,706,000.00	-24,294,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,135,160.59	-21,831,836.38	1,299,107.08
加: 期初现金及现金等价物余额		10,866,800.97	32,698,637.35	31,399,530.27
六、期末现金及现金等价物余额		12,001,961.56	10,866,800.97	32,698,637.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈勇

魏琴

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	36,000,000.00				107,242,900.26			14,114,839.15	14,249,248.46		95,380,894.67	266,987,882.54	7,871,780.89	274,859,663.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	36,000,000.00				107,242,900.26			14,114,839.15	14,249,248.46		95,380,894.67	266,987,882.54	7,871,780.89	274,859,663.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-497,038.16	3,750,751.54		61,875,202.93	65,128,916.31	848,621.79	65,977,538.10
（一）综合收益总额											65,625,954.47	65,625,954.47	1,474,144.14	67,100,098.61
（二）所有者投入和减少资本													-625,522.35	-625,522.35
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													-625,522.35	-625,522.35
（三）利润分配									3,750,751.54		-3,750,751.54			
1. 提取盈余公积									3,750,751.54		-3,750,751.54			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-497,038.16				-497,038.16		-497,038.16
1. 本期提取														
2. 本期使用								497,038.16				497,038.16		497,038.16
（六）其他														
四、本期期末余额	36,000,000.00				107,242,900.26			13,617,800.99	18,000,000.00		157,256,097.60	332,116,798.85	8,720,402.68	340,837,201.53

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:

陈勇

陈勇

主管会计工作负责人:

魏琴

魏琴

会计机构负责人:

魏琴

魏琴

江苏扬瑞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）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	36,000,000.00				107,242,900.26			11,516,720.10	8,273,757.33		54,016,847.86	217,050,225.55	6,636,564.91	223,686,790.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	36,000,000.00				107,242,900.26			11,516,720.10	8,273,757.33		54,016,847.86	217,050,225.55	6,636,564.91	223,686,790.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,598,119.05	5,975,491.13		41,364,046.81	49,937,656.99	1,235,215.98	51,172,872.97
（一）综合收益总额											67,339,537.94	67,339,537.94	1,235,215.98	68,574,753.92
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,975,491.13		-25,975,491.13	-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,975,491.13		-5,975,491.13			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								2,598,119.05				2,598,119.05		2,598,119.05
1. 本期提取								3,016,559.66				3,016,559.66		3,016,559.66
2. 本期使用								418,440.61				418,440.61		418,440.61
（六）其他														
四、本期期末余额	36,000,000.00				107,242,900.26			14,114,839.15	14,249,248.46		95,380,894.67	266,987,882.54	7,871,780.89	274,859,663.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈勇

主管会计工作负责人：

魏琴

会计机构负责人：

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
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）

项目	2017 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	36,000,000.00				107,242,900.26			8,906,596.44	1,646,478.84		18,493,833.31	172,289,808.85	5,241,660.54	177,531,469.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	36,000,000.00				107,242,900.26			8,906,596.44	1,646,478.84		18,493,833.31	172,289,808.85	5,241,660.54	177,531,469.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,610,123.66	6,627,278.49		35,523,014.55	44,760,416.70	1,394,904.37	46,155,321.07
（一）综合收益总额											72,150,293.04	72,150,293.04	1,394,904.37	73,545,197.41
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									6,627,278.49		-36,627,278.49	-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,627,278.49		-6,627,278.49			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								2,610,123.66				2,610,123.66		2,610,123.66
1. 本期提取								2,902,159.26				2,902,159.26		2,902,159.26
2. 本期使用								292,035.60				292,035.60		292,035.60
（六）其他														
四、本期期末余额	36,000,000.00				107,242,900.26			11,516,720.10	8,273,757.33		54,016,847.86	217,050,225.55	6,636,564.91	223,686,790.46

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：

陈勇

陈勇

主管会计工作负责人：

魏琴

魏琴

会计机构负责人：

魏琴

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,000,000.00				108,794,697.26			14,114,839.15	14,249,248.46	75,580,043.86	248,738,828.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,000,000.00				108,794,697.26			14,114,839.15	14,249,248.46	75,580,043.86	248,738,828.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-497,038.16	3,750,751.54	55,174,873.30	58,428,586.68
（一）综合收益总额										58,925,624.84	58,925,624.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,750,751.54	-3,750,751.54	
1. 提取盈余公积									3,750,751.54	-3,750,751.54	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-497,038.16			-497,038.16
1. 本期提取											
2. 本期使用								497,038.16			497,038.16
（六）其他											
四、本期期末余额	36,000,000.00				108,794,697.26			13,617,800.99	18,000,000.00	130,754,917.16	307,167,415.41

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:

陈勇

主管会计工作负责人:

魏琴

会计机构负责人:

魏琴

江苏扬瑞新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,000,000.00				108,794,697.26			11,516,720.10	8,273,757.33	41,800,623.69	206,385,798.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,000,000.00				108,794,697.26			11,516,720.10	8,273,757.33	41,800,623.69	206,385,798.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,598,119.05	5,975,491.13	33,779,420.17	42,353,030.35
（一）综合收益总额										59,754,911.30	59,754,911.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,975,491.13	-25,975,491.13	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,975,491.13	-5,975,491.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								2,598,119.05			2,598,119.05
1. 本期提取								3,016,559.66			3,016,559.66
2. 本期使用								418,440.61			418,440.61
（六）其他											
四、本期期末余额	36,000,000.00				108,794,697.26			14,114,839.15	14,249,248.46	75,580,043.86	248,738,828.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈勇

主管会计工作负责人：

魏琴

会计机构负责人：

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,000,000.00				108,794,697.26			8,906,596.44	1,646,478.84	12,155,117.32	167,502,889.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,000,000.00				108,794,697.26			8,906,596.44	1,646,478.84	12,155,117.32	167,502,889.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,610,123.66	6,627,278.49	29,645,506.37	38,882,908.52
（一）综合收益总额										66,272,784.86	66,272,784.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,627,278.49	-36,627,278.49	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,627,278.49	-6,627,278.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								2,610,123.66			2,610,123.66
1. 本期提取								2,902,159.26			2,902,159.26
2. 本期使用								292,035.60			292,035.60
（六）其他											
四、本期期末余额	36,000,000.00				108,794,697.26			11,516,720.10	8,273,757.33	41,800,623.69	206,385,798.38

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：

陈勇

陈勇

主管会计工作负责人：

魏琴

魏琴

会计机构负责人：

魏琴

魏琴

江苏扬瑞新型材料股份有限公司 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

江苏扬瑞新型材料股份有限公司系原扬州扬瑞新型材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2006 年 7 月 5 日经扬州市江都工商行政管理局批准登记成立。2016 年 12 月 3 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 由原股东陈勇、胡逢吉、郑丽珍、钱玉虎、方雪明、朱正元、堆龙鸿晖新材料技术有限公司作为发起人, 以发起设立方式将扬州扬瑞新型材料有限公司整体变更为江苏扬瑞新型材料股份有限公司, 全体股东以 2016 年 9 月 30 日为基准日将 2016 年 9 月 30 日止经审计净资产 153,088,788.09 元扣除专项储备(安全生产费) 8,294,090.83 元后的 144,794,697.26 元按原出资比例认购公司股份, 按 1: 0.2486 的比例折合股份总额, 其中:转做股本 3,600 万元, 转为资本公积 108,794,697.26 元。

公司统一社会信用代码: 91321012789080051N。

公司所属行业为: 化学原料和化学制品制造业。

公司住所: 扬州市江都区仙城工业园区(黄河南路)。

经营范围: 工业涂料、金属表面高分子涂层、汽车配件、仪器设备制造、加工, 化工原料销售, 文化用品、电子产品加工、组装。(生产项目中属于危险化学品的不得超出安全生产许可证和危险化学品登记证许可的范围, 化工原料销售不含危险化学品, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为自然人陈勇。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 10 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:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
扬州博瑞新材料有限公司	是	是	是
扬州东瑞新型涂料有限公司	是	是	是
江苏扬瑞新材料有限公司	是	是	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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）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。

（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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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:

期末如果可供出售权益工具投资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:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

如单独测试未发生减值,应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
款项性质组合	应收政府部门押金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
款项性质组合	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。（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

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十一)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十二)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合

并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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) 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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地	50	直线法摊销	土地证
专利及非专利技术	10	直线法摊销	协议约定
软件	10	直线法摊销	协议约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七)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。

(十八)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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十九)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。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。

(二十一) 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、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

对在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司不确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 具体原则

公司的业务包括涂料的生产和销售，目前有两种销售模式：直售模式和库存托管模式。直售模式下货物发出后，取得客户签收确认的送货单或其他收货凭据为销售收入确认时点；库存托管模式下先发货至客户仓库，再定期根据客户的实际使用数量进行结算并确认收入，未结算部分形成发出商品。

(二十二) 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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 安全生产费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的有关规定，按照“第八条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (一) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (二) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (三) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (四) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。”提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行《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《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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》（财会〔2017〕13 号），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 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），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。

本公司执行上述准则对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年度金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	财会〔2017〕13 号	持续经营损益	73,545,197.41
		终止经营损益	-
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	财会〔2017〕15 号	固定资产等	不适用
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	财会〔2017〕15 号	管理费用等	不适用
(4) 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	财会〔2017〕15 号	其他收益	4,946,371.29
		营业外收入	-4,946,371.29

2、 执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 对于一般企业财务报表格式进行了修订, 新增资产处置收益科目。

本公司执行上述准则对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年度金额
(1) 部分资产处置损益计入资产处置收益, 不再计入营业外收入及支出	财会〔2017〕30 号	资产处置收益	93,169.08
		营业外收入	-93,169.08

3、 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》以及《关于修印 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)对于一般企业财务报表格式进行了修订。同时本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额		
			2019 年度 /2019.12.31	2018 年度 /2018.12.31	2017 年度 /2017.12.31
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整;将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目;资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目,反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值;	财会〔2018〕15 号、财会〔2019〕6 号	应收利息		-	-7,189.72
		其他应收款		-	7,189.72
		应付股利			-
		其他应付款			-
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整;将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。	财会〔2018〕15 号、财会〔2019〕6 号	管理费用		-12,127,674.56	-11,161,602.57
		研发费用		12,127,674.56	11,161,602.57
		资产减值损失		960,996.05	-2,695,492.05
		资产减值损失(损失以“-”号填列)		960,996.05	-2,695,492.05
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号、财会〔2019〕6 号	“设定受益计划变动额结转留		不影响	不影响

4、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 资产负债表

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	35,412,430.95	35,412,430.95			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	19,180,000.00	19,180,000.00		19,180,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	46,918,739.27	46,918,739.27			
应收账款	90,902,225.06	90,902,225.06			
应收款项融资	不适用				
预付款项	163,028.91	163,028.91			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	922,031.56	922,031.56			
买入返售金融资产					
存货	50,947,214.56	50,947,214.56			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	25,081,778.69	5,901,778.69	-19,180,000.00		-19,180,000.00
流动资产合计	250,347,449.00	250,347,449.00			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	185,769.69	185,769.69			
其他权益工具投资	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
其他非流动金融资 产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	17,482,105.91	17,482,105.91			
在建工程	27,845,569.92	27,845,569.92			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	26,830,337.48	26,830,337.48			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,423,832.74	1,423,832.74			
递延所得税资产	1,198,516.00	1,198,516.00			
其他非流动资产	4,555,000.00	4,555,000.00			
非流动资产合计	79,521,131.74	79,521,131.74			
资产总计	329,868,580.74	329,868,580.74			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	20,232,754.92	20,232,754.92			
预收款项	397,837.00	397,837.00			
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	4,645,062.44	4,645,062.44			
应交税费	5,973,771.81	5,973,771.81			
其他应付款	3,967,096.14	3,967,096.14			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	35,216,522.31	35,216,522.31			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	19,792,395.00	19,792,395.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	19,792,395.00	19,792,395.00			
负债合计	55,008,917.31	55,008,917.31			
所有者权益：					
股本	36,000,000.00	36,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	107,242,900.26	107,242,900.26			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	14,114,839.15	14,114,839.15			
盈余公积	14,249,248.46	14,249,248.46			
一般风险准备					
未分配利润	95,380,894.67	95,380,894.67			
归属于母公司所有者权益合计	266,987,882.54	266,987,882.54			
少数股东权益	7,871,780.89	7,871,780.89			
所有者权益合计	274,859,663.43	274,859,663.43			
负债和所有者权益总计	329,868,580.74	329,868,580.74			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,866,800.97	10,866,800.97			
交易性金融资产	不适用	16,140,000.00	16,140,000.00		16,140,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	45,958,937.27	45,958,937.27			
应收账款	90,040,949.65	90,040,949.65			
应收款项融资	不适用				
预付款项	139,778.91	139,778.91			
其他应收款	34,600,520.62	34,600,520.62			
存货	46,243,312.08	46,243,312.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	19,234,339.60	3,094,339.60	-16,140,000.00		-16,140,000.00
流动资产合计	247,084,639.10	247,084,639.10			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	45,348,869.46	45,348,869.46			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	15,123,446.85	15,123,446.85			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,262,543.24	2,262,543.24			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,423,832.74	1,423,832.74			
递延所得税资产	1,063,929.93	1,063,929.93			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其他非流动资产					
非流动资产合计	65,222,622.22	65,222,622.22			
资产总计	312,307,261.32	312,307,261.32			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负 债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	50,000,933.70	50,000,933.70			
预收款项	397,837.00	397,837.00			
应付职工薪酬	4,210,635.66	4,210,635.66			
应交税费	5,001,462.56	5,001,462.56			
其他应付款	3,957,563.67	3,957,563.67			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债					
其他流动负债					
流动负债合计	63,568,432.59	63,568,432.59			
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	63,568,432.59	63,568,432.59			
所有者权益：					
股本	36,000,000.00	36,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	108,794,697.26	108,794,697.26			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	14,114,839.15	14,114,839.15			
盈余公积	14,249,248.46	14,249,248.46			
未分配利润	75,580,043.86	75,580,043.86			
所有者权益合计	248,738,828.73	248,738,828.73			
负债和所有者权益总计	312,307,261.32	312,307,261.32			

(2) 利润表

以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产，其减值损失自 2019 年 1 月 1 日起计入利润表中“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目，2019 年 1 月 1 日之前计入“资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目。相应 2019 年度增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）-1,336,808.53 元，减少“资产减值损失（损失以“-”号填列）”-1,336,808.53 元。

5、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，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。

6、 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了

该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，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。

(二十八) 执行新收入准则对公司的预计影响

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），对收入准则进行了修订。

按照相关规定，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。

根据《发行监管问答——关于首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，对于申报财务报表审计截止日在 2019 年 12 月 31 日及之后，且首次执行日期晚于可比期间最早期初的申请首发企业，应披露新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异以及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产的影响程度。

根据上述文件要求，公司应披露执行上述修订后的准则在收入确认会计政策的主要差异、对业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响以及假定 2017 年 1 月 1 日起开始全面执行新收入准则对首次执行日前各年度合并报表主要财务指标的影响。具体情况如下：

1、新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及对公司的影响

新收入准则实施后，公司收入确认会计政策为：公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中取得几乎全部的经济利益。新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及对公司的影响具体情况如下：

项目	公司报告期内收入确认原则	新收入准则收入确认原则
收入确认基本原则	公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方	公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入
直售业务	直售模式下在货物发出后，取得客户签收确认的送货单或其他收货凭据为销售收入确认时点	客户取得商品控制权的时点通常为货物经客户签收确认收货后
库存托管业务	库存托管模式下先发货到客户仓库，再根据客户的实际使用数量进行结算并确认收入，未结算部分形成发出商品	客户取得商品控制权的时点通常为实际使用并进行结算后

2、新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异及实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

从业务模式角度，公司业务模式分为直售和库存托管两种模式，公司不同业务模式下均是履行了合同履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入，新收入准则实施前后，不同业务模式收入确认时点无差异。

从合同条款角度，根据公司与客户签订的合同条款，新收入准则实施前后，公司合同履约义务收入确认金额无差异。

3、新旧收入准则变更对报告期各年度财务报表主要财务指标的影响

公司实施新收入准则后，收入确认的具体方法未发生变化，公司业务模式、合同条款、收入确认等也未受新收入准则实施的影响。公司实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		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	16%、13%	16%、17%	17%
消费税	按应税销售收入计缴	4%	4%	4%
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%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%、25%	20%、15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏扬瑞新型材料股份有限公司	15%	15%	15%
扬州博瑞新材料有限公司	25%	25%	25%
扬州东瑞新型涂料有限公司	20%	20%	25%
江苏扬瑞新材料有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，本公司于 2016 年 11 月 30 日取得证书编号为 GR201632003686 的高新技术企业证书，有效期为三年，自 2016 年纳税年度起享受企业所得税优惠税率为 15%；本公司取得发证日期为 2019 年 11 月 22 日、证书编号 GR201932002392、有效期为三年的高新技术企业证书，本公司自 2019 年纳税年度起享受企业所得税优惠税率为 15%。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）第一条规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司扬州东瑞新型涂料有限公司符合小型微利企业标准并享受税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条之规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用成本的 150%摊销。本公司为研发新型涂料发生的研发支出在 2017 年度享受研究开发费用加计扣除 50%优惠。财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号，以下简称 99 号文件）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日~2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司为研发新型涂料发生的研发支出在 2018 年度、2019 年度享受研究开发费用加计扣除 75%优惠。

公司根据财税[2007]92 号文，本公司于 2010 年认定为社会福利企业，从 2010 年至 2016 年 4 月份享受按照实际安置的每位残疾人每年可退还增值税 3.5 万元的增值税即征即退政策，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），从 2016 年 5 月起享受由税务机关按本公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条之规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受残疾人工资加计扣除优惠。

根据财政部发布《关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号），为促进节能环保，决定自 2015 年 2 月 1 日起对电池、涂料征收消费税。在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率均为 4%。对施工状态下挥发性有机物（Volatile Organic Compounds, VOC）含量低于 420 克/升（含）的涂料免征消费税，由国家涂料质量监督检验中心检验出具检验报告，检验合格的产品作为允许免征的项目。

公司以下产品享受免征消费税的税收优惠：

序号	名称	型号 1	型号 2	备注
1	白可丁	BPC6650-001	MC6070-001	高固含类
2	白内涂	MC6030-802	MC6030-803	高固含类
3	黄内涂	MC6050-320	MC6051-320	高固含类
4	内边缝涂料	BPC6238-801	MC6238-801	高固含类
5	有机溶胶	MC6390-801	MC6392-807	高固含类
6	有机溶胶	MC6392-310	MC6392-322	高固含类
7	粉末涂料	BPC800	BPC66EF-3	高固含类
8	水性光油	BPC6632-801	BPC6636-820	水性类
9	内涂（金油）	MC6079-801		高固含类
10	外涂（水性瓶罐高温光油）	BPC6670-801		水性类
11	外涂（光油）	MC6058-801	MC6036-801	高固含类

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			
银行存款	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
其他货币资金			
合计	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,708,425.48
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	12,708,425.48
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	12,708,425.48

(三) 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		46,918,739.27	12,206,400.00
商业承兑汇票	18,523,232.89		
合计	18,523,232.89	46,918,739.27	12,206,400.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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			18,277,196.86		21,848,407.67	
商业承兑汇票						
合计			18,277,196.86		21,848,407.67	

3、 应收票据计提减值准备明细

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				46,918,739.27		46,918,739.27	12,206,400.00		12,206,400.00
商业承兑汇票	19,096,116.38	572,883.49	18,523,232.89						
合计	19,096,116.38	572,883.49	18,523,232.89	46,918,739.27		46,918,739.27	12,206,400.00		12,206,400.00

(四) 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	124,058,361.98	90,739,209.27	99,576,163.44
1 至 2 年	2,021,069.68	1,933,304.09	1,188,344.18
2 至 3 年	1,196,593.22	632,796.58	1,040,288.50
3 至 4 年	357,096.58	979,414.00	1,100,769.01
4 至 5 年	887,414.00	1,062,769.01	27,974.80
5 年以上	626,527.94	789,710.31	828,205.51
小计	129,147,063.40	96,137,203.26	103,761,745.44
减：坏账准备	5,797,843.25	5,234,978.20	4,819,175.73
合计	123,349,220.15	90,902,225.06	98,942,569.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,147,063.40	100.00	5,797,843.25	4.49	123,349,220.15
合计	129,147,063.40		5,797,843.25		123,349,220.15

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	129,147,063.40	5,797,843.25	4.49
合计	129,147,063.40	5,797,843.25	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,137,203.26	100.00	5,234,978.20	5.45	90,902,225.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,137,203.26	100.00	5,234,978.20		90,902,225.06

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,761,745.44	100.00	4,819,175.73	4.64	98,942,569.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,761,745.44	100.00	4,819,175.73		98,942,569.71

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	90,739,209.27	2,722,176.30	3.00	99,576,163.44	2,987,284.90	3.00
1 至 2 年	1,933,304.09	193,330.41	10.00	1,188,344.18	118,834.42	10.00
2 至 3 年	632,796.58	189,838.97	30.00	1,040,288.50	312,086.55	30.00
3 至 4 年	979,414.00	489,707.00	50.00	1,100,769.01	550,384.51	50.00
4 至 5 年	1,062,769.01	850,215.21	80.00	27,974.80	22,379.84	80.00
5 年以上	789,710.31	789,710.31	100.00	828,205.51	828,205.51	100.00
合计	96,137,203.26	5,234,978.20		103,761,745.44	4,819,175.73	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,234,978.20	5,234,978.20	711,570.55		148,705.50	5,797,843.25
合计	5,234,978.20	5,234,978.20	711,570.55		148,705.50	5,797,843.25

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,819,175.73	662,628.14	185,965.67	60,860.00	5,234,978.20
合计	4,819,175.73	662,628.14	185,965.67	60,860.00	5,234,978.20

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,146,518.78	672,656.95			4,819,175.73
合计	4,146,518.78	672,656.95			4,819,175.73

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	148,705.50	60,860.00	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥瑞金科技股份有限公司	62,406,363.27	48.32	1,873,574.44
上海宝钢包装股份有限公司	13,971,641.41	10.82	419,149.24
昇兴集团股份有限公司	8,530,390.88	6.61	255,911.73
苏州华源控股股份有限公司	7,462,967.37	5.78	223,889.02
中粮包装控股有限公司	5,000,030.30	3.87	150,000.91
合计	97,371,393.23	75.40	2,922,525.34

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥瑞金科技股份有限公司	35,809,133.65	37.25	1,074,512.02
上海宝钢包装股份有限公司	10,949,829.70	11.39	328,494.89
苏州华源控股股份有限公司	8,877,324.21	9.23	266,319.73
河南华通新材料有限公司	5,024,788.95	5.23	150,743.67
中粮包装控股有限公司	4,952,908.56	5.15	148,587.26
合计	65,613,985.07	68.25	1,968,657.57

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥瑞金包装股份有限公司	38,747,048.93	37.34	1,162,411.47
上海宝钢包装股份有限公司	16,311,091.36	15.72	489,332.74
昇兴集团股份有限公司	13,288,400.50	12.81	403,220.72
苏州华源控股股份有限公司	6,936,469.25	6.68	208,094.08
中粮包装控股有限公司	4,389,470.00	4.23	131,684.10
合计	79,672,480.04	76.78	2,394,743.11

(五) 应收款项融资

项目	2019.12.31
应收票据	34,710,455.64
应收账款	
合计	34,710,455.64

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,137,472.98	100.00	163,028.91	100.00	638,315.78	79.39
1 至 2 年					74,200.00	9.23
2 至 3 年					70,944.00	8.82
3 年以上					20,578.80	2.56
合计	1,137,472.98	100.00	163,028.91	100.00	804,038.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扬州市海创塑胶制品有限公司	137,523.78	12.09
常州峰林电气有限公司	123,357.80	10.84
常州市嘉尼森流体控制技术有限公司	121,154.48	10.65
江苏良一冷却设备有限公司	78,690.27	6.92
江苏惟德智能工程技术有限公司	78,690.27	6.92
合计	539,416.60	47.42

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华荣化工有限公司	34,776.00	21.33
福斯特惠勒(河北)工程设计有限公司苏创分公司	30,500.00	18.71
深圳市安汇丰科技有限公司	22,250.00	13.65
无锡四方友信股份有限公司	22,000.00	13.49
江苏龙环环境科技有限公司	12,780.00	7.84
合计	122,306.00	75.02

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州康源建筑工程有限公司	275,599.99	34.28
无锡四方友信股份有限公司	148,364.00	18.45
上海欧河机械设备有限公司	90,000.00	11.19
扬州通扬化工设备有限公司	66,000.00	8.21
常州市新北规划与测绘信息中心	62,953.00	7.83
合计	642,916.99	79.96

(七) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			7,189.72
应收股利			
其他应收款项	1,712,015.06	922,031.56	1,989,424.17
合计	1,712,015.06	922,031.56	1,996,613.89

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款			7,189.72
小计			7,189.72
减：坏账准备			
合计			7,189.72

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	1,451,872.72	622,082.94	1,956,847.14
1 至 2 年	12,548.21	310,407.60	8,968.00
2 至 3 年	310,407.60	2,000.00	3,806.00
3 至 4 年	2,000.00	3,026.00	64,732.00
4 至 5 年	3,026.00	59,132.00	57,118.69
5 年以上	72,158.69	13,026.69	43,188.00
小计	1,852,013.22	1,009,675.23	2,134,659.83
减：坏账准备	139,998.16	87,643.67	145,235.66
合计	1,712,015.06	922,031.56	1,989,424.17

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,852,013.22	100.00	139,998.16	7.56	1,712,015.06
合计	1,852,013.22	100.00	139,998.16		1,712,015.06

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	1,606,964.52	139,998.16	8.71
开工保证金	245,048.70		
合计	1,852,013.22	139,998.16	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,009,675.23	100.00	87,643.67	8.68	922,031.56
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	1,009,675.23	100.00	87,643.67		922,031.56

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,134,659.83	100.00	145,235.66	6.80	1,989,424.17
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	2,134,659.83	100.00	145,235.66		1,989,424.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	622,082.94	18,662.49	3.00	731,603.64	21,948.11	3.00
1 至 2 年	65,358.90	6,535.89	10.00	8,968.00	896.80	10.00
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00	3,806.00	1,141.80	30.00
3 至 4 年	3,026.00	1,513.00	50.00	64,732.00	32,366.00	50.00
4 至 5 年	59,132.00	47,305.60	80.00	57,118.69	45,694.95	80.00
5 年以上	13,026.69	13,026.69	100.00	43,188.00	43,188.00	100.00
合计	764,626.53	87,643.67		909,416.33	145,235.66	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
开工保证金	245,048.70			1,225,243.50		
合计	245,048.70			1,225,243.50		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	87,643.67			87,643.67
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	52,354.49			52,354.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	139,998.16			139,998.16

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	1,009,675.23			1,009,675.23
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	842,337.99			842,337.99
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,852,013.22			1,852,013.22

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	87,643.67	87,643.67	52,354.49			139,998.16
合计	87,643.67	87,643.67	52,354.49			139,998.16

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	145,235.66	11,048.01		68,640.00	87,643.67
合计	145,235.66	11,048.01		68,640.00	87,643.67

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	617,901.92		472,666.26		145,235.66
合计	617,901.92		472,666.26		145,235.66

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项		68,640.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
开工保证金	245,048.70	245,048.70	1,225,243.50
保证金及押金	540,270.29	164,233.01	274,858.90
备用金		5,000.00	
其他	1,066,694.23	595,393.52	634,557.43
合计	1,852,013.22	1,009,675.23	2,134,659.83

(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
残疾人增值税即征即退	退税	953,440.00	1 年以内	51.48	28,603.20
宁波公牛电器有限公司	招标押金	300,000.00	1 年以内	16.20	9,000.00
常州市新北国土储备中心	开工保证金	245,048.70	2-3 年	13.23	
陈雪春	房租押金	65,358.90	2-3 年	3.53	19,607.67
扬州鑫龙建设工程有限公司	工程质保金	51,300.00	5 年以上	2.77	51,300.00
合计		1,615,147.60		87.21	108,510.87

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
残疾人增值税即征即退	退税	436,320.00	1 年以内	43.21	13,089.60
常州市新北国土储备中心	开工保证金	245,048.70	1-2 年	24.27	
陈雪春	房租押金	65,358.90	1-2 年	6.47	6,535.89
扬州锦诺知识产权信息咨询有限公司	鉴定费	55,000.00	1 年以内	5.45	1,650.00
扬州市鑫龙建设工程有限公司	工程质保金	51,300.00	4-6 年	5.08	41,300.00
合计		853,027.60		84.48	62,575.49

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
常州市新北国土储备中心	开工保证金	1,225,243.50	1 年以内	57.40	
残疾人增值税即征即退	退税	400,680.00	1 年以内	18.77	12,020.40
国网江苏省电力有限公司扬州市江都区供电分公司	供电保证金	160,000.00	1 年以内	7.50	4,800.00
陈雪春	房租押金	65,358.90	1 年以内	3.06	1,960.77
扬州市鑫龙建设工程有限公司	工程质保金	51,300.00	3-5 年	2.40	26,040.00
合计		1,902,582.40		89.13	44,821.17

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
残疾人增值税即征即退	残疾人增值税即征即退	953,440.00	1 年以内	2020 年 1 月
合计		953,440.00		

单位名称	政府补助项目 名称	2018.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及 依据
残疾人增值税即征即退	残疾人增值税即 征即退	436,320.00	1 年以内	2019 年 1 月
合计		436,320.00		

单位名称	政府补助项目 名称	2017.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及 依据
残疾人增值税即征即退	残疾人增值税即 征即退	400,680.00	1 年以内	2018 年 1 月
合计		400,680.00		

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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	23,049,282.39	801,704.15	22,247,578.24	27,736,882.71	675,871.50	27,061,011.21	23,518,839.59	531,915.66	22,986,923.93
发出商品	11,224,434.83		11,224,434.83	12,834,856.09		12,834,856.09	7,395,066.22		7,395,066.22
委托加工物资	441,055.35		441,055.35						
在产品	2,083,071.98		2,083,071.98	2,401,354.08		2,401,354.08	1,064,030.30		1,064,030.30
库存商品	11,865,145.60	43,809.62	11,821,335.98	8,783,242.67	133,249.49	8,649,993.18	11,024,031.48	1,911,877.53	9,112,153.95
合计	48,662,990.15	845,513.77	47,817,476.38	51,756,335.55	809,120.99	50,947,214.56	43,001,967.59	2,443,793.19	40,558,174.40

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		531,915.66				531,915.66
发出商品						
委托加工物资						
在产品						
库存商品		1,911,877.53				1,911,877.53
合计		2,443,793.19				2,443,793.19

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	531,915.66	143,955.84				675,871.50
发出商品						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	1,911,877.53			1,778,628.04		133,249.49
合计	2,443,793.19	143,955.84		1,778,628.04		809,120.99

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	675,871.50	498,784.72		372,952.07		801,704.15
发出商品						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	133,249.49	36,441.68		125,881.55		43,809.62
合计	809,120.99	535,226.40		498,833.62		845,513.77

(九) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	8,218,090.60	2,807,439.09	163,553.16
银行理财产品		19,180,000.00	24,930,000.00
用于投资的定期存款			2,000,000.00
可从股票发行溢价中抵扣的费用（保荐、审计、律师费等）		3,094,339.60	1,916,037.72
合计	8,218,090.60	25,081,778.69	29,009,590.88

(十) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		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		
1. 联营企业											
常州凯瑞新型材料有限公司		200,000.00		-14,230.31						185,769.69	
小计		200,000.00		-14,230.31						185,769.69	
合计		200,000.00		-14,230.31						185,769.69	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		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		
1. 联营企业											
常州凯瑞新型材料有限公司	185,769.69			-185,769.69							
小计	185,769.69			-185,769.69							
合计	185,769.69			-185,769.69							

(十一) 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	15,963,077.80	17,482,105.91	18,310,055.41
固定资产清理			
合计	15,963,077.80	17,482,105.91	18,310,055.41

2、 固定资产情况

2017.12.31

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	12,820,702.55	13,795,715.65	1,606,925.55	2,454,506.85	3,171,679.63	33,849,530.23
(2) 本期增加金额	539,505.00	595,330.63	102,564.10	255,480.18	107,605.81	1,600,485.72
—购置	539,505.00	71,581.23	102,564.10	255,480.18	107,605.81	1,076,736.32
—在建工程转入		523,749.40				523,749.40
(3) 本期减少金额		132,478.64	293,899.94			426,378.58
—处置或报废		132,478.64	293,899.94			426,378.58
—其他减少						
(4) 期末余额	13,360,207.55	14,258,567.64	1,415,589.71	2,709,987.03	3,279,285.44	35,023,637.37
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	3,926,319.38	5,868,324.45	1,448,390.53	1,539,115.40	1,683,738.79	14,465,888.55
(2) 本期增加金额	613,255.96	1,236,390.12	75,366.57	288,170.88	382,934.96	2,596,118.49
—计提	613,255.96	1,236,390.12	75,366.57	288,170.88	382,934.96	2,596,118.49
(3) 本期减少金额		69,220.14	279,204.94			348,425.08
—处置或报废		69,220.14	279,204.94			348,425.08
(4) 期末余额	4,539,575.34	7,035,494.42	1,244,552.17	1,827,286.28	2,066,673.75	16,713,581.96
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 年初账面价值	8,894,383.17	7,927,391.20	158,535.02	915,391.45	1,487,940.84	19,383,641.68
(2) 期末账面价值	8,820,632.21	7,223,073.22	171,037.54	882,700.75	1,212,611.69	18,310,055.41

2018.12.31

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	13,360,207.55	14,258,567.64	1,415,589.71	2,709,987.03	3,279,285.44	35,023,637.37
（2）本期增加金额	28,194.17	1,381,143.89	-	119,776.35	280,786.34	1,809,900.75
—购置	28,194.17	1,381,143.89		119,776.35	280,786.34	1,809,900.75
—在建工程转入						-
（3）本期减少金额	-	235,799.00	-	-	-	235,799.00
—处置或报废		235,799.00				235,799.00
—其他减少						-
（4）期末余额	13,388,401.72	15,403,912.53	1,415,589.71	2,829,763.38	3,560,071.78	36,597,739.12
2. 累计折旧						-
（1）年初余额	4,539,575.34	7,035,494.42	1,244,552.17	1,827,286.28	2,066,673.75	16,713,581.96
（2）本期增加金额	634,833.12	1,233,130.75	26,330.85	370,219.61	361,545.97	2,626,060.30
—计提	634,833.12	1,233,130.75	26,330.85	370,219.61	361,545.97	2,626,060.30
（3）本期减少金额	-	224,009.05	-	-	-	224,009.05
—处置或报废		224,009.05				224,009.05
（4）期末余额	5,174,408.46	8,044,616.12	1,270,883.02	2,197,505.89	2,428,219.72	19,115,633.21
3. 减值准备						-
（1）年初余额						-
（2）本期增加金额						-
—计提						-
（3）本期减少金额						-
—处置或报废						-
（4）期末余额						-
4. 账面价值						-
（1）年初账面价值	8,820,632.21	7,223,073.22	171,037.54	882,700.75	1,212,611.69	18,310,055.41
（2）期末账面价值	8,213,993.26	7,359,296.41	144,706.69	632,257.49	1,131,852.06	17,482,105.91

2019.12.31

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	13,388,401.72	15,403,912.53	1,415,589.71	2,829,763.38	3,560,071.78	36,597,739.12
(2) 本期增加金额	-	1,127,895.46	357,433.63	25,997.18	46,289.89	1,557,616.16
—购置	-	1,127,895.46	357,433.63	25,997.18	46,289.89	1,557,616.16
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	-	107,370.00	343,677.29	9,692.31	-	460,739.60
—处置或报废	-	107,370.00	343,677.29	9,692.31	-	460,739.60
—其他减少						
(4) 期末余额	13,388,401.72	16,424,437.99	1,429,346.05	2,846,068.25	3,606,361.67	37,694,615.68
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	5,174,408.46	8,044,616.12	1,270,883.02	2,197,505.89	2,428,219.72	19,115,633.21
(2) 本期增加金额	635,949.12	1,775,223.98	81,459.71	206,030.09	354,210.19	3,052,873.09
—计提	635,949.12	1,775,223.98	81,459.71	206,030.09	354,210.19	3,052,873.09
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	101,267.30	326,493.43	9,207.69	-	436,968.42
—其他减少	-	101,267.30	326,493.43	9,207.69	-	436,968.42
(4) 期末余额	5,810,357.58	9,718,572.80	1,025,849.30	2,394,328.29	2,782,429.91	21,731,537.88
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 年初账面价值	8,213,993.26	7,359,296.41	144,706.69	632,257.49	1,131,852.06	17,482,105.91
(4) 期末账面价值	7,578,044.14	6,705,865.19	403,496.75	451,739.96	823,931.76	15,963,077.80

(十二)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	86,090,702.41	27,845,569.92	2,415,595.83
工程物资			
合计	86,090,702.41	27,845,569.92	2,415,595.83

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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
销售部苏州办公室装修							770,333.25		770,333.25
常州厂房-土建工程	42,314,128.24		42,314,128.24	27,845,569.92		27,845,569.92	1,645,262.58		1,645,262.58
常州厂房-安装工程	10,814,207.93		10,814,207.93						
常州厂房-设备采购	24,359,993.78		24,359,993.78						
常州厂房-工程建设及其他	8,602,372.46		8,602,372.46						
合计	86,090,702.41		86,090,702.41	27,845,569.92		27,845,569.92	2,415,595.83		2,415,595.83

3、 重要在建工程项目变动情况

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
常州厂房-土建工程	46,356,100.00		1,645,262.58			1,645,262.58	3.55	5.00%				自有、贷款、募集
合计			1,645,262.58			1,645,262.58						

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
常州厂房-土建工程	46,356,100.00	1,645,262.58	26,200,307.34			27,845,569.92	60.07	60.00%				自有、贷款、募集
合计		1,645,262.58	26,200,307.34			27,845,569.92						

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
常州厂房-土 建工程	46,356,100.00	27,845,569.92	14,468,558.32			42,314,128.24	91.28	92.00%				自有、贷款、募集
合计		27,845,569.92	14,468,558.32			42,314,128.24						

(十三)无形资产

1、 无形资产情况

2017.12.31

项目	土地 使用权	非专利 技术	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,620,457.50	429,608.04	50,000.00	76,000.00	3,176,065.54
(2) 本期增加金额	25,328,930.72				25,328,930.72
(3) 本期减少金额		429,608.04	50,000.00		479,608.04
(4) 期末余额	27,949,388.22			76,000.00	28,025,388.22
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	386,934.23	372,327.24	19,599.00	20,899.89	799,760.36
(2) 本期增加金额	306,121.32	32,220.63	3,753.00	7,599.96	349,694.91
(3) 本期减少金额		404,547.87	23,352.00		427,899.87
(4) 期末余额	693,055.55			28,499.85	721,555.40
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额		25,060.17	26,648.00		51,708.17
(3) 本期减少金额		25,060.17	26,648.00		51,708.17
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 年初账面价值	2,233,523.27	57,280.80	30,401.00	55,100.11	2,376,305.18
(2) 期末账面价值	27,256,332.67			47,500.15	27,303,832.82

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2018.12.31

项目	土地 使用权	非专利 技术	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	27,949,388.22			76,000.00	28,025,388.22
(2) 本期增加金额			98,305.24		98,305.24
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	27,949,388.22		98,305.24	76,000.00	28,123,693.46
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	693,055.55			28,499.85	721,555.40
(2) 本期增加金额	559,833.48	-	4,367.14	7,599.96	571,800.58
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,252,889.03		4,367.14	36,099.81	1,293,355.98

项目	土地 使用权	非专利 技术	专利权	软件	合计
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）年初账面价值	27,256,332.67			47,500.15	27,303,832.82
（2）期末账面价值	26,696,499.19	-	93,938.10	39,900.19	26,830,337.48

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2019.12.31

项目	土地 使用权	非专利 技术	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	27,949,388.22		98,305.24	76,000.00	28,123,693.46
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	27,949,388.22		98,305.24	76,000.00	28,123,693.46
2. 累计摊销					
（1）年初余额	1,252,889.03		4,367.14	36,099.81	1,293,355.98
（2）本期增加金额	559,833.48	-	9,830.64	7,599.96	577,264.08
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	1,812,722.51	-	14,197.78	43,699.77	1,870,620.06
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）年初账面价值	26,696,499.19	-	93,938.10	39,900.19	26,830,337.48
（2）期末账面价值	26,136,665.71	-	84,107.46	32,300.23	26,253,073.40

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四)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
苗木	17,016.00		17,016.00		
合计	17,016.00		17,016.00		

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
苏州办公室装修		1,297,322.33	28,829.39		1,268,492.94
南京工业大学涂料研发合作费		174,757.28	19,417.48		155,339.80
合计		1,472,079.61	48,246.87		1,423,832.74

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
苏州办公室装修	1,268,492.94		345,952.68		922,540.26
南京工业大学涂料研发合作费	155,339.80		58,252.44		97,087.36
环保用电监管系统		28,301.89	9,433.92		18,867.97
合计	1,423,832.74	28,301.89	413,639.04		1,038,495.59

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,355,863.67	1,104,569.24	6,131,630.52	919,948.25	7,367,108.08	1,109,576.70
内部交易未实现利润	1,114,320.56	167,148.08	1,857,118.34	278,567.75	3,965,585.30	594,837.80
可抵扣亏损						
合计	8,470,184.23	1,271,717.32	7,988,748.86	1,198,516.00	11,332,693.38	1,704,414.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	8,425.48	1,263.82				
合计	8,425.48	1,263.82				

(十六)其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
设备款	1,122,315.50	4,555,000.00	
合计	1,122,315.50	4,555,000.00	

(十七)应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,138,828.00		
商业承兑汇票			
合计	5,138,828.00		

(十八)应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采购款	30,678,181.02	20,232,754.92	22,030,621.22
合计	30,678,181.02	20,232,754.92	22,030,621.22

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州德发包装有限公司	57,788.07	尚未结算
湖北宏海包装材料有限公司	34,188.03	尚未结算
合计	91,976.10	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市康雷密新型材料有限公司	52,129.14	尚未结算
湖北宏海包装材料有限公司	34,188.03	尚未结算
合计	86,317.17	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州德发包装有限公司	7,370.00	尚未结算
广州市康雷密新型材料有限公司	72,272.37	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏苏扬包装股份有限公司	5,000.00	尚未结算
合计	84,642.37	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,236,935.76	397,837.00	767,195.24
合计	1,236,935.76	397,837.00	767,195.24

(二十) 应付职工薪酬

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	8,252,457.65	20,011,830.54	20,061,027.63	8,203,260.56
离职后福利-设定提存计划		1,290,477.10	1,290,477.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,252,457.65	21,302,307.64	21,351,504.73	8,203,260.56

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,203,260.56	18,063,725.90	21,621,924.02	4,645,062.44
离职后福利-设定提存计划		1,761,321.23	1,761,321.23	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,203,260.56	19,825,047.13	23,383,245.25	4,645,062.44

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,645,062.44	20,394,286.85	20,489,802.48	4,549,546.81
离职后福利-设定提存计划	-	1,858,643.58	1,858,643.58	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,645,062.44	22,252,930.43	22,348,446.06	4,549,546.81

2、 短期薪酬列示

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	7,975,555.32	18,118,143.48	18,053,698.80	8,040,000.00
(2) 职工福利费		590,005.62	590,005.62	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(3) 社会保险费		708,680.58	708,680.58	
其中：医疗保险费		594,381.07	594,381.07	
工伤保险费		90,279.26	90,279.26	
生育保险费		24,020.25	24,020.25	
(4) 住房公积金		561,845.29	561,845.29	
(5) 工会经费和职工教育经费	276,902.33	33,155.57	146,797.34	163,260.56
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,252,457.65	20,011,830.54	20,061,027.63	8,203,260.56

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	8,040,000.00	15,813,135.83	19,253,135.83	4,600,000.00
(2) 职工福利费		618,404.77	618,404.77	
(3) 社会保险费		951,377.78	951,377.78	
其中：医疗保险费		800,611.26	800,611.26	
工伤保险费		95,638.50	95,638.50	
生育保险费		55,128.02	55,128.02	
(4) 住房公积金		678,871.45	678,871.45	
(5) 工会经费和职工教育经费	163,260.56	1,936.07	120,134.19	45,062.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,203,260.56	18,063,725.90	21,621,924.02	4,645,062.44

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	4,600,000.00	17,476,083.54	17,476,083.54	4,600,000.00
(2) 职工福利费		845,742.53	845,742.53	
(3) 社会保险费		1,099,981.68	1,099,981.68	
其中：医疗保险费		933,901.65	933,901.65	
工伤保险费		99,413.72	99,413.72	
生育保险费		66,666.31	66,666.31	
(4) 住房公积金		825,322.40	906,598.40	-81,276.00
(5) 工会经费和职工教育经费	45,062.44	147,156.70	161,396.33	30,822.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,645,062.44	20,394,286.85	20,489,802.48	4,549,546.81

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		1,257,129.24	1,257,129.24	
失业保险费		33,347.86	33,347.86	
企业年金缴费				
合计		1,290,477.10	1,290,477.10	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		1,715,622.84	1,715,622.84	
失业保险费		45,698.39	45,698.39	
企业年金缴费				
合计		1,761,321.23	1,761,321.23	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		1,804,009.42	1,804,009.42	
失业保险费		54,634.16	54,634.16	
企业年金缴费				
合计		1,858,643.58	1,858,643.58	

(二十一) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,748,343.28	2,395,336.70	1,173,680.48
消费税	1,029,052.41	805,536.73	714,184.11
企业所得税	2,080,736.92	2,213,796.23	4,182,721.16
个人所得税	58,172.82	53,201.57	5,780,512.87
城市维护建设税	264,417.70	225,659.26	132,150.53
房产税	27,508.68	27,805.93	38,605.93
教育费附加	188,869.79	161,185.18	94,393.23
土地使用税	64,496.17	62,833.00	79,999.20
其他	38,777.10	28,417.21	44,505.90
合计	6,500,374.87	5,973,771.81	12,240,753.41

(二十二) 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	4,751,604.73	3,967,096.14	2,056,107.47
合计	4,751,604.73	3,967,096.14	2,056,107.47

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
运杂费	4,026,177.03	3,462,460.25	1,786,831.25
质保金	5,000.00	5,000.00	15,000.00
其他	720,427.70	499,635.89	254,276.22
合计	4,751,604.73	3,967,096.14	2,056,107.47

(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
郑丽珍	76,200.06	未结算
合计	76,200.06	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东泰恩流体控制设备有限公司	40,800.00	尚未结算
合计	40,800.00	

(二十三) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
常州高新区产业扶持资金		19,792,395.00		19,792,395.00	
合计		19,792,395.00		19,792,395.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
常州高新区产业扶持资金	19,792,395.00			19,792,395.00	
合计	19,792,395.00			19,792,395.00	

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/ 与收益相关
常州高新区产 业扶持资金		19,792,395.00			19,792,395.00	与资产相关
合计		19,792,395.00			19,792,395.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
常州高新区产 业扶持资金	19,792,395.00				19,792,395.00	与资产相关
合计	19,792,395.00				19,792,395.00	

(二十四) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00
陈勇	21,636,000.00						21,636,000.00
郑丽珍	6,552,000.00						6,552,000.00
方雪明	2,700,000.00						2,700,000.00
钱玉虎	1,080,000.00						1,080,000.00
胡逢吉	1,080,000.00						1,080,000.00
朱正元	1,188,000.00						1,188,000.00
堆龙鸿晖新材料技 术有限公司	1,764,000.00						1,764,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00
陈勇	21,636,000.00						21,636,000.00
郑丽珍	6,552,000.00						6,552,000.00
方雪明	2,700,000.00						2,700,000.00
钱玉虎	1,080,000.00						1,080,000.00
胡逢吉	1,080,000.00						1,080,000.00
朱正元	1,188,000.00						1,188,000.00
堆龙鸿晖新材料技 术有限公司	1,764,000.00						1,764,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00
陈勇	21,636,000.00						21,636,000.00
郑丽珍	6,552,000.00						6,552,000.00
方雪明	2,700,000.00						2,700,000.00
钱玉虎	1,080,000.00						1,080,000.00
胡逢吉	1,080,000.00						1,080,000.00
朱正元	1,188,000.00						1,188,000.00
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	1,764,000.00						1,764,000.00

(二十五) 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)	107,242,900.26			107,242,900.26
其他资本公积				
合计	107,242,900.26			107,242,900.26

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	107,242,900.26			107,242,900.26
其他资本公积				
合计	107,242,900.26			107,242,900.26

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	107,242,900.26			107,242,900.26
其他资本公积				
合计	107,242,900.26			107,242,900.26

(二十六) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	8,906,596.44	2,902,159.26	292,035.60	11,516,720.10
合计	8,906,596.44	2,902,159.26	292,035.60	11,516,720.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	11,516,720.10	3,016,559.66	418,440.61	14,114,839.15
合计	11,516,720.10	3,016,559.66	418,440.61	14,114,839.15

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	14,114,839.15		497,038.16	13,617,800.99
合计	14,114,839.15		497,038.16	13,617,800.99

(二十七) 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	1,646,478.84	6,627,278.49		8,273,757.33
任意盈余公积				
合计	1,646,478.84	6,627,278.49		8,273,757.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,273,757.33	5,975,491.13		14,249,248.46
任意盈余公积				
合计	8,273,757.33	5,975,491.13		14,249,248.46

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	14,249,248.46	3,750,751.54		18,000,000.00
任意盈余公积				
合计	14,249,248.46	3,750,751.54		18,000,000.00

(二十八) 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	95,380,894.67	54,016,847.86	18,493,833.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	95,380,894.67	54,016,847.86	18,493,833.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,625,954.47	67,339,537.94	72,150,293.04
减：提取法定盈余公积	3,750,751.54	5,975,491.13	6,627,278.49
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		20,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	157,256,097.60	95,380,894.67	54,016,847.86

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,633,674.84	181,705,786.54	276,621,151.06	156,341,885.60	264,842,354.04	136,340,305.86
其他业务	36,232.48		16,575.45		1,135.13	
合计	310,669,907.32	181,705,786.54	276,637,726.51	156,341,885.60	264,843,489.17	136,340,305.86

营业收入明细:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	310,633,674.84	276,621,151.06	264,842,354.04
其中：销售商品	310,633,674.84	276,621,151.06	264,842,354.04
其他业务收入	36,232.48	16,575.45	1,135.13
其中：使用费收入			
其他	36,232.48	16,575.45	1,135.13
合计	310,669,907.32	276,637,726.51	264,843,489.17

(三十)税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
消费税	7,202,284.46	6,283,567.83	6,010,002.91
城市维护建设税	1,749,672.74	1,655,023.89	1,663,971.59
教育费附加	1,249,766.26	1,182,159.97	1,188,551.11
房产税	105,802.23	111,271.12	125,623.72
城镇土地使用税	257,984.68	251,332.00	173,386.47
其他	115,764.00	106,885.63	136,121.29
合计	10,681,274.37	9,590,240.44	9,297,657.09

(三十一) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,903,139.92	2,599,793.53	3,062,688.53
运杂费	9,144,080.85	6,724,655.66	6,034,000.67
业务招待费	1,593,270.10	995,113.97	646,814.06

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	947,778.09	779,801.14	652,234.35
折旧费	68,680.66	21,870.53	9,352.11
办公费	15,471.35	34,874.08	33,506.76
车辆费用	174,468.31	176,288.43	87,404.84
通讯费	14,596.66	18,901.03	26,517.88
租赁费	767,002.56	769,502.56	
其他	550,953.01	309,802.73	302,672.72
合计	16,179,441.51	12,430,603.66	10,855,191.92

(三十二) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,615,103.24	8,581,144.00	10,269,928.94
业务招待费	580,627.97	563,537.15	506,709.95
中介费用	3,957,459.56	305,706.93	647,781.67
折旧费	539,824.81	485,036.05	453,598.19
汽车费用	316,333.22	343,754.50	350,666.00
差旅费	134,407.22	167,244.25	217,152.37
董事会费	150,000.00	150,000.00	125,000.00
水电费	139,665.72	114,317.59	127,751.84
通讯费	110,270.97	107,397.47	94,934.38
租赁费		22,872.54	26,549.95
办公费	141,101.13	61,409.26	77,677.86
无形资产摊销	569,664.12	564,200.62	338,341.95
其他	2,056,449.39	1,457,719.20	1,151,657.26
合计	17,310,907.35	12,924,339.56	14,387,750.36

(三十三) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接人工	3,787,565.58	3,025,232.74	2,741,804.48
直接投入	5,166,412.37	6,862,254.68	6,472,151.09
折旧费	712,310.81	451,473.07	494,704.34
设备费	137,794.65	318,701.15	145,196.24
无形资产摊销			3,753.00
其他费用	2,580,845.11	1,470,012.92	1,303,993.42
合计	12,384,928.52	12,127,674.56	11,161,602.57

(三十四) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用			
减：利息收入	77,606.54	606,049.29	89,957.24
汇兑损益			
其他	19,705.90	13,467.83	16,784.85
合计	-57,900.64	-592,581.46	-73,172.39

(三十五) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,510,000.67	4,949,238.56	4,702,320.00
个税返还	243,324.59		244,051.29
合计	5,753,325.26	4,949,238.56	4,946,371.29

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/与收益相关
残疾人增值税即征即退	5,486,320.00	4,928,040.00	4,702,320.00	与收益相关
稳岗补贴	23,680.67	21,198.56		与收益相关
合计	5,510,000.67	4,949,238.56	4,702,320.00	

(三十六) 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	-185,769.69	-14,230.31	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			293,555.81
其他（银行理财）	936,466.12	1,322,855.28	2,043,328.12
合计	750,696.43	1,308,624.97	2,336,883.93

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	8,425.48		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产			-1,011.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
其他非流动金融资产			
交易性金融负债			
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债			

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	8,425.48		-1,011.70

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	572,883.49
应收账款坏账损失	711,570.55
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	52,354.49
合计	1,336,808.53

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		673,676.15	199,990.69
存货跌价损失	535,226.40	-1,634,672.20	2,443,793.19
无形资产减值损失			51,708.17
合计	535,226.40	-960,996.05	2,695,492.05

(四十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	2,427.79		93,169.08	2,427.79		93,169.08
合计	2,427.79		93,169.08	2,427.79		93,169.08

(四十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
接受捐赠						
政府补助	1,811,200.00	155,000.00	60,000.00	1,811,200.00	155,000.00	60,000.00
盘盈利得						
其他	13,741.12	140,728.60	117,615.21	13,741.12	140,728.60	117,615.21
合计	1,824,941.12	295,728.60	177,615.21	1,824,941.12	295,728.60	177,615.21

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
2016 年科技副总奖励			20,000.00	与收益相关
人才引进优惠奖励	150,000.00		20,000.00	与收益相关
监督管理局名牌产品款			20,000.00	与收益相关
科技创新奖励		70,000.00		与收益相关
社保局和谐劳动关系奖		10,000.00		与收益相关
安全生产专项资金		25,000.00		与收益相关
专利补助款	1,200.00	50,000.00		与收益相关
政府专项扶持上市经费	1,000,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00			与收益相关
创新券兑现经费	100,000.00			与收益相关
小微企业专项资金	12,000.00			与收益相关
信息化高质量活动奖	100,000.00			与收益相关
科技技术局 18 年高质量发展奖励资金	148,000.00			与收益相关
江都区科学技术局奖励	100,000.00			与收益相关
合计	1,811,200.00	155,000.00	60,000.00	

(四十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	128,000.00	148,000.00	95,000.00	128,000.00	148,000.00	95,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,587.32	11,789.95	63,258.50	6,587.32	11,789.95	63,258.50
债务重组损失		414,034.33		-	414,034.33	-
其他	-	21,321.43	2,637.11	-	21,321.43	2,637.11
合计	134,587.32	595,145.71	160,895.61	134,587.32	595,145.71	160,895.61

(四十三) 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	11,770,502.39	11,654,354.20	14,779,588.42
递延所得税费用	-71,937.50	505,898.50	-753,991.92
合计	11,698,564.89	12,160,252.70	14,025,596.50

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
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	78,798,663.50	80,735,006.62	87,570,793.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,819,799.53	12,110,250.99	13,135,619.09
子公司适用不同税率的影响	1,312,335.10	1,048,595.30	1,278,365.24
调整以前期间所得税的影响	5,781.84	-91,855.66	39,272.61
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,730.68	629,654.20	608,157.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-682.23	
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	-1,445.46		
额外可扣除费用的影响	-1,572,636.80	-1,535,709.90	-1,035,818.21
所得税费用	11,698,564.89	12,160,252.70	14,025,596.50

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与有关单位往来	214,983.77	7,004,629.87	2,679,005.11
政府补助收入	1,834,880.67	9,979,103.56	60,000.00
利息收入	77,606.54	598,809.57	82,767.52
其他	256,484.59		244,051.29
合计	2,383,955.57	17,582,543.00	3,065,823.92

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
与有关单位往来	350,730.37	6,232,049.53	1,537,408.44
销售、管理及研发费用	24,768,552.82	21,489,748.05	18,671,959.91
手续费支出	19,705.90	13,467.83	16,784.85
其他	128,000.00	169,321.43	2,001,327.26
合计	25,266,989.09	27,904,586.84	22,227,480.46

3、 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
票据保证金			4,000,000.00
合计			4,000,000.00

4、 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
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
注销子公司偿还少数股东投资	625,558.35		
合计	625,558.35		

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	67,100,098.61	68,574,753.92	73,545,197.41
加：信用减值损失	1,336,808.53		
资产减值准备	535,226.40	-960,996.05	2,695,492.05
固定资产折旧	3,052,873.09	2,626,060.30	2,596,118.49
无形资产摊销	577,264.08	571,800.58	349,694.91
长期待摊费用摊销	413,639.04	48,246.87	17,016.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,427.79		-93,169.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,587.32	11,789.95	63,258.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-8,425.48		1,011.70
财务费用（收益以“—”号填列）		-7,239.72	-7,189.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-750,696.43	-1,308,624.97	-2,336,883.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-73,201.32	505,898.50	-753,991.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,263.82		
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,594,511.78	-8,754,367.96	-10,331,728.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-60,122,508.19	-40,797,975.25	-30,223,803.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,858,174.68	15,966,714.80	-2,950,286.51
其他	-497,038.16	2,598,119.05	2,610,123.66
经营活动产生的现金流量净额	29,022,149.98	39,074,180.02	35,180,859.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
减：现金的期初余额	35,412,430.95	35,733,442.34	32,585,787.01
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物净增加额	-1,841,870.61	-321,011.39	3,147,655.33

2、 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	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	33,570,560.34	35,412,430.95	35,733,442.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十六) 所有者权益变动表项目注释

无。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
常州开发区专项扶持资金	19,792,395.00	递延收益				

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
残疾人增值税即征即退	15,116,680.00	5,486,320.00	4,928,040.00	4,702,320.00	其他收益
稳岗补贴	44,879.23	23,680.67	21,198.56		其他收益
2016 年科技副总奖励	20,000.00			20,000.00	营业外收入
人才引进优惠奖励	20,000.00			20,000.00	营业外收入
监督管理局名牌产品款	20,000.00			20,000.00	营业外收入
科技创新奖励	70,000.00		70,000.00		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关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
社保局和谐劳动关系奖	10,000.00		10,000.00		营业外收入
安全生产专项资金	25,000.00		25,000.00		营业外收入
专利补助款	50,000.00		50,000.00		营业外收入
高新技术企业奖励	200,000.00	200,000.00			营业外收入
创新券兑现经费	100,000.00	100,000.00			营业外收入
小微企业专项资金	12,000.00	12,000.00			营业外收入
信息化高质量活动奖	100,000.00	100,000.00			营业外收入
高新人才引进	150,000.00	150,000.00			营业外收入
科技技术局 18 年高质量发展奖励资金	148,000.00	148,000.00			营业外收入
监督管理局专利资助费	1,200.00	1,200.00			营业外收入
江都区科学技术局奖励	100,000.00	100,000.00			营业外收入
政府专项扶持上市经费	1,000,000.00	1,000,000.00			营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司无反向购买业务。

(四) 处置子公司

本公司无处置子公司业务。

(五) 其他原因的合并范围变动

2017 年度合并范围减少的扬州祥瑞搬运装卸有限公司系本公司清算注销的子公司。

2019 年度合并范围减少的扬州东瑞新型涂料有限公司系本公司清算注销的子公司。

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
				直接	间接	
扬州博瑞新材料有限公司	扬州市	扬州市	民营	75.00		收购
江苏扬瑞新材料有限公司	常州市	常州市	民营	100.00		新设

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州博瑞新材料有限公司	扬州市	扬州市	民营	75.00		收购
扬州东瑞新型涂料有限公司	扬州市	扬州市	民营	80.00		新设
江苏扬瑞新材料有限公司	常州市	常州市	民营	100.00		新设

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州博瑞新材料有限公司	扬州市	扬州市	民营	75.00		收购
扬州东瑞新型涂料有限公司	扬州市	扬州市	民营	80.00		新设
江苏扬瑞新材料有限公司	常州市	常州市	民营	100.00		新设

(二) 本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 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

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
				直接	间接		
常州凯瑞新型材料有限公司	常州	常州	民营	40%		权益法	是

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
				直接	间接		
常州凯瑞新型材料有限公司	常州	常州	民营	40%		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	常州凯瑞新型材料有限公司	
	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
流动资产	184,140.61	361,087.33
非流动资产	2,183.86	3,275.86
资产合计	186,324.47	364,363.19
流动负债	702,193.20	199,938.96
非流动负债		-
负债合计	702,193.20	199,938.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-515,868.73	164,424.23
按持股比例计算的净资产份额	-206,347.49	65,769.69
调整事项		
—商誉		
—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	200,000.00	200,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,616,708.99	
净利润	-680,292.96	-35,575.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-680,292.96	-35,575.77
本期收到的来自联营企业的股利		

3、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。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

2019 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失（或本期分享 的净利润）	本期末累积未确 认的损失
常州凯瑞新型材料有限公司		86,347.49	86,347.49

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行

授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日未发生银行借款。

(2) 汇率风险

公司无外汇业务发生，故无外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			12,708,425.48	12,708,425.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,708,425.48	12,708,425.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			12,708,425.48	12,708,425.48

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			12,708,425.48	12,708,425.48
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东和实际控制人情况

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权 比例(%)	备注
陈勇	控股股东、实际控制人	60.10	60.10	无

(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
常州凯瑞新型材料有限公司	联营，本公司持股 40%

(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
山东龙口博瑞特金属容器有限公司（以下简称“博瑞特”）	受同一实际控制人控制，发行人董事长兼总经理陈勇持股 100%并担任执行董事
常州博瑞特金属容器有限公司	受同一实际控制人控制，发行人董事长兼总经理陈勇担任董事长，其妻陈雪春担任董事
博瑞特东乡（江苏）包装有限公司	受同一实际控制人控制，发行人董事长兼总经理陈勇担任董事长
昇兴（昆明）包装有限公司	持有公司 5%以上股份的股东郑丽珍丈夫陈彬担任总经理
升兴（北京）包装有限公司	持有公司 5%以上股份的股东郑丽珍姐夫林建伶担任高管
昇兴（山东）包装有限公司	持有公司 5%以上股份的股东郑丽珍姐夫林建伶担任高管
钱玉虎	股东、监事会主席
胡逢吉	股东、董事
郑丽珍	股东
方雪明	股东、董事、副总经理
陈晨	实际控制人亲属
薛秀香	实际控制人亲属
陈雪春	实际控制人配偶
福建鼎盛五金制品有限公司	受同一实际控制人控制
珠海鼎立包装制品有限公司	受同一实际控制人控制
常州凯瑞新型材料有限公司	联营企业

(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
博瑞特	铝片		12,423.93	
常州凯瑞新型材料有限公司	原料	2,617,234.66		
合计		2,617,234.66	12,423.93	

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
博瑞特	涂料销售	1,688.50		778,052.99
昇兴（昆明）包装有限公司	涂料销售	430,538.93	272,018.18	318,205.81
升兴（北京）包装有限公司	涂料销售	1,446,742.19	2,600,181.24	5,778,333.85
昇兴（山东）包装有限公司	涂料销售	9,220,752.18	5,550,223.77	6,276,337.59
福建鼎盛五金制品有限公司	涂料销售			360,944.44
珠海鼎立包装制品有限公司	涂料销售	1,846,366.67	2,811,329.90	1,996,358.97
合计		12,946,088.47	11,233,753.09	15,508,233.65

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联托管/承包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
陈雪春	房屋建筑物	767,002.56	767,002.56	255,667.52

注：2017 年公司向陈雪春租赁的房屋建筑物位于苏州狮山天街生活广场 8 幢 2301-2306 室、2314 室以及地下室负 1-276 车位、负 1-277 车位、负 1-278 车位，该房屋建筑物房产产权人为陈雪春、陈勇、陈茜按份共有，租赁合同中出租方为陈雪春、陈勇、陈茜。

4、 关联担保情况

报告期内无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

关联方	2017.01.01	本期拆借金额	本期还款金额	2017.12.31	起始日	到期日
拆出				-		
博瑞特	1,396,300.00		1,396,300.00		2016 年	2017/11/14

注：公司 2018 年、2019 年不存在关联方资金拆借情况。

关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年度	2017 年度
博瑞特	利息收入		208,324.42	
胡逢吉	利息收入		18,753.68	
陈雪春	利息收入		302,172.65	
合计			529,250.75	

注：2018 年度发生的关联方资金拆借利息系经过公司董事会审批后收取的博瑞特、胡逢吉、陈雪春于 2017 年之前从公司拆借资金的利息。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 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	4,922,800.00	5,088,500.00	7,500,710.00

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	博瑞特	1,908.00	57.24				
	昇兴(昆明)包装有限公司	60,137.04	1,804.11	26,828.00	804.84	38,173.20	1,145.20
	升兴（北京）包装有限公司	353,134.22	10,594.03	1,173,462.42	35,203.87	2,622,651.00	78,679.53
	昇兴（山东）包装有限公司	3,599,296.28	107,978.89	898,839.22	26,965.18	2,464,089.10	73,922.67
	珠海鼎立包装制品有限公司	436,829.30	13,104.88	1,152,600.04	34,578.00	456,480.03	13,694.40
其他应收款							
	博瑞特						
	陈雪春	65,358.90	19,607.67	65,358.90	6,535.89	65,358.90	1,960.77

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	郑丽珍	76,200.06	76,200.06	
	陈勇			
	陈雪春	24,981.50	42,286.22	59,590.82
应付账款				
	常州凯瑞	525.66		
预收款项				
	博瑞特			184,060.00

(七) 关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

(八) 其他

无。

十一、 股份支付

报告期内无股份支付。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误,本公司及子公司陆续开始复工,从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影

响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。
本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,000.00 万元

(三) 销售退回

本公司资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 其他重要事项

(一) 重要前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

本公司无重要债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司无重要资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司无年金计划。

(五) 终止经营

无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 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		45,958,937.27	12,156,400.00
商业承兑汇票	18,523,232.89		
合计	18,523,232.89	45,958,937.27	12,156,400.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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			16,189,096.86		21,173,407.67	
商业承兑汇票						
合计			16,189,096.86		21,173,407.67	

3、 应收票据计提减值准备明细

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				45,958,937.27		45,958,937.27	12,156,400.00		12,156,400.00
商业承兑汇票	19,096,116.38	572,883.49	18,523,232.89						
合计	19,096,116.38	572,883.49	18,523,232.89	45,958,937.27		45,958,937.27	12,156,400.00		12,156,400.00

(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	123,875,549.98	89,888,548.62	98,770,043.44
1 至 2 年	2,021,069.68	1,917,304.09	1,009,844.18
2 至 3 年	1,180,593.22	622,396.58	1,040,288.50
3 至 4 年	356,696.58	979,414.00	1,020,496.01
4 至 5 年	887,414.00	990,496.01	27,974.80
5 年以上	626,527.94	789,710.31	828,205.51
小计	128,947,851.40	95,187,869.61	102,696,852.44
减：坏账准备	5,787,358.87	5,146,919.96	4,737,005.63
合计	123,160,492.53	90,040,949.65	97,959,846.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,947,851.40	100.00	5,787,358.87	4.49	123,160,492.53
合计	128,947,851.40	100.00	5,787,358.87		123,160,492.53

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	128,947,851.40	5,787,358.87	4.49
合计	128,947,851.40	5,787,358.87	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,187,869.61	100.00	5,146,919.96	5.41	90,040,949.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	95,187,869.61	100.00	5,146,919.96		90,040,949.65

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,696,852.44	100.00	4,737,005.63	4.61	97,959,846.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	102,696,852.44	100.00	4,737,005.63		97,959,846.81

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	89,888,548.62	2,696,656.46	3.00	98,770,043.44	2,963,101.30	3.00
1 至 2 年	1,917,304.09	191,730.41	10.00	1,009,844.18	100,984.42	10.00
2 至 3 年	622,396.58	186,718.97	30.00	1,040,288.50	312,086.55	30.00
3 至 4 年	979,414.00	489,707.00	50.00	1,020,496.01	510,248.01	50.00
4 至 5 年	990,496.01	792,396.81	80.00	27,974.80	22,379.84	80.00
5 年以上	789,710.31	789,710.31	100.00	828,205.51	828,205.51	100.00
合计	95,187,869.61	5,146,919.96		102,696,852.44	4,737,005.63	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,146,919.95	5,146,919.95	716,871.42		76,432.50	5,787,358.87
合计	5,146,919.95	5,146,919.95	716,871.42		76,432.50	5,787,358.87

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,737,005.62	656,740.00	185,965.67	60,860.00	5,146,919.95
合计	4,737,005.62	656,740.00	185,965.67	60,860.00	5,146,919.95

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	3,523,280.47	1,213,725.15			4,737,005.62
合计	3,523,280.47	1,213,725.15			4,737,005.62

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	76,432.50	60,860.00	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥瑞金科技股份有限公司	62,406,363.27	48.40	1,873,574.44
上海宝钢包装股份有限公司	13,971,641.41	10.84	419,149.24
昇兴集团股份有限公司	8,530,390.88	6.62	255,911.73
苏州华源控股股份有限公司	7,462,967.37	5.79	223,889.02
中粮包装控股有限公司	5,000,030.30	3.88	150,000.91
合计	97,371,393.23	75.53	2,922,525.34

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥瑞金科技股份有限公司	35,809,133.65	37.62	1,074,512.02
上海宝钢包装股份有限公司	10,949,829.70	11.50	328,494.89
苏州华源控股股份有限公司	8,877,324.21	9.33	266,319.73
河南华通新材料有限公司	5,024,788.95	5.28	150,743.67

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中粮包装控股有限公司	4,952,908.56	5.20	148,587.26
合计	65,613,985.07	68.93	1,968,657.57

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
奥瑞金包装股份有限公司	38,747,048.93	37.73	1,162,411.47
上海宝钢包装股份有限公司	16,311,091.36	15.88	489,332.74
昇兴集团股份有限公司	13,288,400.50	12.94	403,220.72
苏州华源控股股份有限公司	6,936,469.25	6.75	208,094.08
中粮包装控股有限公司	4,389,470.00	4.27	131,684.10
合计	79,672,480.04	77.57	2,394,743.11

(三) 应收款项融资

项目	2019.12.31
应收票据	29,170,265.52
应收账款	
合计	29,170,265.52

(四) 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	95,544,670.83	34,600,520.62	634,980.16
合计	95,544,670.83	34,600,520.62	634,980.16

1、 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	92,893,881.25	35,594,802.28	598,407.24
1 至 2 年	5,989,166.21	65,358.90	8,968.00
2 至 3 年	65,358.90	2,000.00	3,806.00
3 至 4 年	2,000.00	3,026.00	64,732.00
4 至 5 年	3,026.00	59,132.00	57,118.69
5 年以上	72,158.69	13,026.69	43,188.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	99,025,591.05	35,737,345.87	776,219.93
减：坏账准备	3,480,920.22	1,136,825.25	141,239.77
合计	95,544,670.83	34,600,520.62	634,980.16

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,025,591.05	100.00	3,480,920.22	3.52	95,544,670.83
合计	99,025,591.05	100.00	3,480,920.22		95,544,670.83

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	99,025,591.05	3,480,920.22	3.52
合计	99,025,591.05	3,480,920.22	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	35,737,345.87	100.00	1,136,825.25	3.18	34,600,520.62
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	35,737,345.87	100.00	1,136,825.25		34,600,520.62

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	776,219.93	100.00	141,239.77	18.20	634,980.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	776,219.93	100.00	141,239.77		634,980.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,594,802.28	1,067,844.07	3.00	598,407.24	17,952.22	3.00
1 至 2 年	65,358.90	6,535.89	10.00	8,968.00	896.80	10.00
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00	3,806.00	1,141.80	30.00
3 至 4 年	3,026.00	1,513.00	50.00	64,732.00	32,366.00	50.00
4 至 5 年	59,132.00	47,305.60	80.00	57,118.69	45,694.95	80.00
5 年以上	13,026.69	13,026.69	100.00	43,188.00	43,188.00	100.00
合计	35,737,345.87	1,136,825.25		776,219.93	141,239.77	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,136,825.25			1,136,825.25
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	2,344,094.97			2,344,094.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,480,920.22			3,480,920.22

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	35,737,345.87			35,737,345.87
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	63,288,245.18			63,288,245.18
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	99,025,591.05			99,025,591.05

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,136,825.25	1,136,825.25	2,344,094.97			3,480,920.22
合计	1,136,825.25	1,136,825.25	2,344,094.97			3,480,920.22

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	141,239.77	1,064,225.48		68,640.00	1,136,825.25
合计	141,239.77	1,064,225.48		68,640.00	1,136,825.25

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	612,815.31		471,575.54		141,239.77
合计	612,815.31		471,575.54		141,239.77

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项		68,640.00	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	481,381.11	142,770.18	274,858.90
备用金		5,000.00	
其他	1,066,000.69	589,575.69	501,361.03
往来款	97,478,209.25	35,000,000.00	
合计	99,025,591.05	35,737,345.87	776,219.93

(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
江苏扬瑞新材料有限公司	往来款	97,478,209.25	0-2 年	98.44	3,342,709.54
残疾人增值税即征即退	退税	953,440.00	1 年以内	0.96	28,603.20
宁波公牛电器有限公司	招标押金	300,000.00	1 年以内	0.30	9,000.00
陈雪春	租房押金	65,358.90	2-3 年	0.07	19,607.67
扬州鑫龙建设工程有限公司	工程质保金	51,300.00	5 年以上	0.05	51,300.00
合计		98,848,308.15		99.82	3,451,220.41

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
江苏扬瑞新材料有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	97.94	1,050,000.00
残疾人增值税即征即退	退税	436,320.00	1 年以内	1.22	13,089.60
陈雪春	租房押金	65,358.90	1-2 年	0.18	6,535.89
扬州锦诺知识产权信息咨询有限公司	鉴定费	55,000.00	1 年以内	0.15	1,650.00
扬州市鑫龙建设工程有限公司	工程质保金	51,300.00	4-6 年	0.14	41,300.00
合计		35,607,978.90		99.63	1,112,575.49

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
残疾人增值税即征即退	退税	400,680.00	1 年以内	51.62	12,020.40
陈雪春	租房押金	65,358.90	1 年以内	8.42	1,960.77
国网江苏省电力有限公司扬州市江都区供电分公司	供电保证金	60,000.00	1 年以内	7.73	1,800.00
扬州市鑫龙建设工程有限公司	工程质保金	51,300.00	3-5 年	6.61	26,040.00
济南威杰机电设备有限公司		25,000.00	4-5 年	3.22	20,000.00

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
合计		602,338.90		77.60	61,821.17

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依 据
残疾人增值税即征即退	残疾人增值税即 征即退	953,440.00	1 年以内	2020 年 1 月
合计		953,440.00		

单位名称	政府补助项目名 称	2018.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依 据
残疾人增值税即征即退	残疾人增值税即 征即退	436,320.00	1 年以内	2019 年 1 月
合计		436,320.00		

单位名称	政府补助项目名 称	2017.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依 据
残疾人增值税即征即退	残疾人增值税即 征即退	400,680.00	1 年以内	2018 年 1 月
合计		400,680.00		

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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	43,563,099.77		43,563,099.77	45,163,099.77		45,163,099.77	45,163,099.77		45,163,099.77
对联营、合营企业投资				185,769.69		185,769.69			
合计	43,563,099.77		43,563,099.77	45,348,869.46		45,348,869.46	45,163,099.77		45,163,099.77

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	减值准备期末余额
扬州博瑞新材料有限公司	13,563,099.77			13,563,099.77		
扬州东瑞新型涂料有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
扬州祥瑞搬运装卸有限公司	100,000.00		100,000.00			
江苏扬瑞新材料有限公司	1,000,000.00	29,000,000.00		30,000,000.00		
合计	16,263,099.77	29,000,000.00	100,000.00	45,163,099.77		

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	减值准备期末余额
扬州博瑞新材料有限公司	13,563,099.77			13,563,099.77		
扬州东瑞新型涂料有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
江苏扬瑞新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	45,163,099.77			45,163,099.77		

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	减值准备期末余额
扬州博瑞新材料有限公司	13,563,099.77			13,563,099.77		
扬州东瑞新型涂料有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			
江苏扬瑞新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	45,163,099.77		1,600,000.00	43,563,099.77		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		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		
1. 联营企业											
常州凯瑞新型材料有限公司		200,000.00		-14,230.31						185,769.69	
小计		200,000.00		-14,230.31						185,769.69	
合计		200,000.00		-14,230.31						185,769.69	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		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		
1. 联营企业											
常州凯瑞新型材料有限公司	185,769.69			-185,769.69							
小计	185,769.69			-185,769.69							
合计	185,769.69			-185,769.69							

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,849,655.76	194,930,774.79	275,293,676.81	168,262,738.50	263,311,932.86	147,234,009.08
其他业务	146,074.00		125,338.77		109,243.25	
合计	309,995,729.76	194,930,774.79	275,419,015.58	168,262,738.50	263,421,176.11	147,234,009.08

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	309,849,655.76	275,293,676.81	263,311,932.86
其中：销售商品	309,849,655.76	275,293,676.81	263,311,932.86
其他业务收入	146,074.00	125,338.77	109,243.25
其中：使用费收入			
其他	146,074.00	125,338.77	109,243.25
合计	309,995,729.76	275,419,015.58	263,421,176.11

(七) 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	-185,769.69	-14,230.31	
处置长期股权投资产生的投资收益	902,013.42		-2,101.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			293,555.81
其他（银行理财）	854,462.12	1,252,548.43	2,043,328.12
合计	1,570,705.85	1,238,318.12	2,334,782.33

十六、 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	-4,159.53	-11,789.95	-21,797.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,834,880.67	176,198.56	60,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益		-414,034.33		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	944,891.60	1,322,855.28	2,336,883.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,258.88	-28,592.83	19,978.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	243,324.59	529,250.75	244,051.29	
小计	2,904,678.45	1,573,887.48	2,639,115.73	
所得税影响额	-431,602.98	-232,607.78	-399,960.40	
少数股东权益影响额(税后)	-15,983.98	-12,655.23	-7,141.95	
合计	2,457,091.49	1,328,624.47	2,232,013.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 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	21.91	1.82	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.09	1.75	1.75

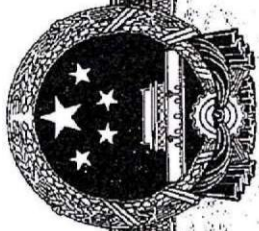
2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.21	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.66	1.83	1.83

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	36.90	2.00	2.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.76	1.94	1.94

(三) 其他

无。

江苏扬瑞新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、许可、监管信息。



此证仅供作为报告附件使用, 不得另作他用。



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，
不得作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

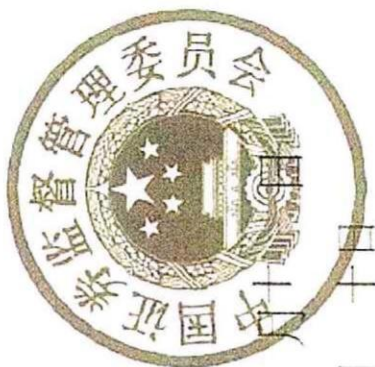
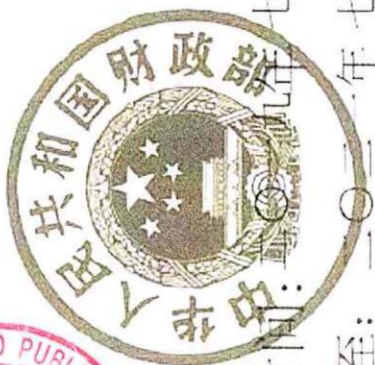
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一二年七月

证书有效期至：二〇一三年七月

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



2011404月29日

2012405月03日



姓名 张帆
性别 男
出生日期 1977-11-09
工作单位 立信会计师事务所有限公司
身份证号 422103197711090839



注册税务师事务所变更登记申请表
Registration (Change) of Working Unit, etc. Form

立信会计师事务所
2012.11.27

立信会计师事务所
2012.11.27

年度检验登记
Annual Renewal Registration



经办人: 郭静芳
2012年5月28日

注册税务师事务所变更登记申请表
Registration (Change) of Working Unit, etc. Form

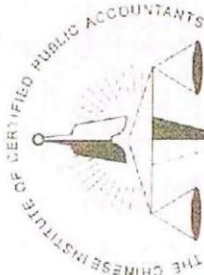
立信会计师事务所
2012.6.12

立信会计师事务所
2012.8.16

42000304521

湖北省注册税务师
2007 9 25

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会

姓名 阎保瑞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-04-20
Date of birth
工作单位
Working unit
会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
会计师事务所
Identity card No. 130929198504202579



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，如到期未换，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，如到期未换，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 阎保瑞
注册编号 31000060118

