

常州钟恒新材料股份有限公司

2017 年-2020 年 9 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
（一）资产负债表.....	第 7-8 页
（二）利润表.....	第 9 页
（三）现金流量表.....	第 10 页
（四）所有者权益变动表.....	第 11-12 页
三、财务报表附注.....	第 13—99 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕10338号

常州钟恒新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州钟恒新材料股份有限公司（以下简称常州钟恒公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了常州钟恒公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的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，我们独立于常州钟恒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年

度、2020 年 1-9 月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。

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-9 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（二）1。

常州钟恒公司的营业收入主要来自于 BOPET 薄膜等产品的生产和销售。2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-9 月，常州钟恒的营业收入金额分别为人民币 35,813.15 万元、42,577.57 万元、45,083.26 万元和 31,287.35 万元。

常州钟恒公司主要销售 BOPET 薄膜等产品，属于在某一时点履行履约义务。常州钟恒公司产品销售收入分国内销售和国外销售两部分，确认具体标准为：1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是常州钟恒公司关键业绩指标之一，可能存在常州钟恒公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同、订单及与管理层的访谈，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，评估收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式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、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 执行走访及函证程序，向主要客户确认交易事项及销售金额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 将账面出口收入与海关统计数据及免抵退申报表数据进行核对；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-9 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、及五（一）8。

2020 年 9 月 30 日，常州钟恒公司存货账面余额 5,457.51 万元，存货账面价值 5,457.51 万元，占资产总额的 13.67%；2019 年 12 月 31 日，常州钟恒公司存货账面余额 4,467.34 万元，存货账面价值 4,467.34 万元，占资产总额的 12.33%；2018 年 12 月 31 日，常州钟恒公司存货账面余额 4,263.07 万元，存货跌价准备 82.51 万元，存货账面价值 4,180.57 万元，占资产总额的 10.71%；2017 年 12 月 31 日，常州钟恒公司存货账面余额 3,591.67 万元，存货跌价准备 135.35 万元，账面价值 3,456.31 万元，占资产总额的 11.70%。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了常州钟恒公司存货的未来售价、进一步加工成本及销售税费等因素对存货跌价准备的可能影响；

（3）取得存货的期末库龄清单，重点关注库龄较长的存货，结合销售合同执行情况，判断较长库龄的存货是否存在减值的风险；

（4）对存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对存货状态进行检视，分析存货使用情况，确定存货是否存在减值迹象；

（5）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估常州钟恒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

常州钟恒公司治理层（以下简称治理层）负责监督常州钟恒公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年十一月十三日



资产负债表（资产）

编制单位：常州钟恒新材料股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	24,539,904.52	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84
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	2			40,065,753.42	
衍生金融资产					
应收票据	3	43,288,426.32	48,681,338.35	60,513,650.96	32,833,142.72
应收账款	4	10,836,860.79	27,015,727.44	23,298,930.38	36,081,765.73
应收款项融资	5	4,281,221.31	1,613,684.94		
预付款项	6	4,571,678.05	8,762,958.27	6,333,180.70	3,372,088.00
其他应收款	7	96,127.32	24,185,364.36	21,813,263.01	2,032,470.72
存货	8	54,575,128.82	44,673,400.44	41,805,674.44	34,563,111.50
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	9	89,000,000.00	33,269,803.33		
流动资产合计		231,189,347.13	192,430,088.28	213,399,533.46	111,123,259.51
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	10				
固定资产	11	112,122,586.75	118,662,589.82	124,823,816.77	131,078,495.54
在建工程	12	7,554,780.36	1,910,778.79	1,536,729.45	1,581,038.50
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	13	48,374,134.93	49,163,603.22	50,370,887.59	51,136,223.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	14	85,554.16	213,282.06	311,124.90	487,888.17
其他非流动资产					
非流动资产合计		168,137,056.20	169,950,253.89	177,042,558.71	184,283,645.97
资产总计		399,326,403.33	362,380,342.17	390,442,092.17	295,406,905.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：常州钟恒新材料股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释 号	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	15	30,041,333.33	30,045,166.67	70,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	16	9,139,779.82	11,149,290.32	9,001,032.61	9,213,623.65
预收款项	17		12,917,880.05	10,100,118.42	5,445,857.23
合同负债	18	9,072,571.37			
应付职工薪酬	19	5,195,582.49	8,927,795.93	5,835,739.72	2,746,637.22
应交税费	20	8,793,385.15	6,069,981.34	4,317,299.65	4,807,809.41
其他应付款	21	768,814.88	2,070,525.42	2,611,342.11	33,167,863.88
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	22	37,370,555.58	41,622,959.65	30,157,420.73	23,703,071.67
流动负债合计		100,382,022.62	112,803,599.38	132,022,953.24	79,084,863.06
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
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		100,382,022.62	112,803,599.38	132,022,953.24	79,084,863.06
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	23	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	24	75,790,465.17			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	25		24,166,977.80	17,351,217.41	13,141,507.76
一般风险准备					
未分配利润	26	23,153,915.54	25,409,764.99	41,067,921.52	3,180,534.66
归属于母公司所有者权益合计		298,944,380.71	249,576,742.79	258,419,138.93	216,322,042.42
少数股东权益					
所有者权益合计		298,944,380.71	249,576,742.79	258,419,138.93	216,322,042.42
负债和所有者权益总计		399,326,403.33	362,380,342.17	390,442,092.17	295,406,905.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：常州钟恒新材料股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	1	312,873,514.86	450,832,617.43	425,775,745.67	358,131,522.36
减：营业成本	1	195,587,512.59	326,799,022.11	331,798,387.48	306,421,065.88
税金及附加	2	3,168,794.15	4,284,378.54	3,758,020.95	4,070,235.18
销售费用	3	10,621,289.08	14,397,716.51	13,531,382.75	13,550,029.26
管理费用	4	18,584,051.21	12,951,665.91	11,687,111.77	8,242,626.75
研发费用	5	11,787,364.04	16,390,018.11	16,475,811.53	13,450,972.33
财务费用	6	216,421.60	-1,006,622.94	2,350,817.26	3,743,215.21
其中：利息费用		1,164,383.33	2,743,992.99	2,786,091.65	3,662,297.91
利息收入		971,537.65	3,733,020.14	444,001.53	23,925.48
加：其他收益	7	513,835.27	60,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	8	416,577.03	-219,545.21	94,155.06	37,518.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-65,753.42	65,753.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	2,119,373.88	-686,829.49		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11			-1,045,891.66	-776,067.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	65,129.58		24,492.84	-9,918.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,022,997.95	76,104,311.07	45,312,723.59	7,904,910.01
加：营业外收入	13	97,044.85	268,761.68	168,874.11	114,416.81
减：营业外支出	14	306,989.83	746,791.77	263,167.00	199,278.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,813,052.97	75,626,280.98	45,218,430.70	7,820,048.28
减：所得税费用	15	9,912,209.66	7,468,677.12	3,121,334.19	-1,675,487.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、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					
5.其他					
（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					
六、综合收益总额		65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.33			
（二）稀释每股收益		0.33			

法定代表人：

刘秋英

英刘秋印
3204000017679

主管会计工作的负责人：

黄兵

会计机构负责人：

黄兵印

王培

王培印



现金流量表

编制单位: 常州钟恒新材料股份有限公司

会企03表
单位: 人民币元

项 目	注释 号	2020年1-9月	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		214,384,469.63	269,468,911.74	253,828,377.67	141,659,169.99
收到的税费返还		805,047.55	63,631.19		61,029.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	780,694.84	284,695.39	306,513.52	4,762,279.03
经营活动现金流入小计		215,970,212.02	269,817,238.32	254,134,891.19	146,482,478.68
购买商品、接受劳务支付的现金		68,055,839.47	108,416,597.27	155,497,978.19	92,434,588.43
支付给职工以及为职工支付的现金		25,307,711.59	26,311,262.80	21,830,227.75	19,717,580.04
支付的各项税费		23,945,750.94	26,616,058.51	20,573,835.14	11,477,098.28
支付其他与经营活动有关的现金	2	10,237,988.08	13,588,604.45	14,194,498.33	12,746,069.17
经营活动现金流出小计		127,547,290.08	174,932,523.03	212,096,539.41	136,375,335.92
经营活动产生的现金流量净额		88,422,921.94	94,884,715.29	42,038,351.78	10,107,142.76
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		156,502,000.00	139,700,000.00	62,600,000.00	30,400,000.00
取得投资收益收到的现金		609,718.94	327,114.25	94,155.06	37,518.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,700.00		47,809.89	23,573.41
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	3	91,847,490.09	126,582,274.38	85,561,895.08	
投资活动现金流入小计		249,047,909.03	266,609,388.63	148,303,860.03	30,461,091.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,598,133.93	6,893,021.05	5,984,277.78	5,072,178.81
投资支付的现金		213,002,000.00	132,200,000.00	102,600,000.00	30,400,000.00
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	4	94,378,060.55	194,960,093.72	103,500,139.92	1,663,120.15
投资活动现金流出小计		315,978,194.48	334,053,114.77	212,084,417.70	37,135,298.96
投资活动产生的现金流量净额		-66,930,285.45	-67,443,726.14	-63,780,557.67	-6,674,207.08
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		30,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5			6,500,000.00	101,630,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	50,000,000.00	76,500,000.00	101,630,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	90,000,000.00		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,216.67	2,817,381.88	2,003,600.00	43,252,864.13
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	6			35,438,104.92	20,827,726.35
筹资活动现金流出小计		31,168,216.67	92,817,381.88	37,441,704.92	104,080,590.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,168,216.67	-42,817,381.88	39,058,295.08	-2,450,590.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,326.45	35,123.33	12,310.52	-53,180.95
五、现金及现金等价物净增加额		20,312,093.37	-15,341,269.40	17,328,399.71	929,164.25
加: 期初现金及现金等价物余额		4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84	1,311,516.59
六、期末现金及现金等价物余额		24,539,904.52	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84

法定代表人:

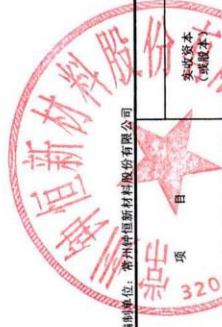


主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表



会计报表
单位：人民币元

项 目		2018年度						2017年度											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		200,000,000.00						13,141,507.76	3,180,534.66	216,322,042.42	271,366,017.00						12,191,954.17	36,426,966.43	319,984,937.60
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额		200,000,000.00						13,141,507.76	3,180,534.66	216,322,042.42	271,366,017.00						12,191,954.17	36,426,966.43	319,984,937.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,209,709.65	37,887,386.86	42,097,096.51	-71,366,017.00						949,553.59	-33,246,431.77	-103,662,895.18
（一）综合收益总额										42,097,096.51								9,495,535.95	9,495,535.95
（二）所有者投入和减少资本											-71,366,017.00								-71,366,017.00
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											-71,366,017.00								-71,366,017.00
（三）利润分配								4,209,709.65	-4,209,709.65								949,553.59	-42,741,967.72	-41,792,414.13
1. 提取盈余公积								4,209,709.65	-4,209,709.65								949,553.59	-949,553.59	
2. 对所有者（或股东）的分配																		-41,792,414.13	-41,792,414.13
3. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额		200,000,000.00						17,351,217.41	41,067,921.52	258,419,138.93	200,000,000.00						13,141,507.76	3,180,534.66	216,322,042.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王培

黄亚兵印

王培印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

常州钟恒新材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州钟恒新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州钟恒新材料有限公司（以下简称钟恒新材料公司），钟恒新材料公司系由南京中达制膜（集团）股份有限公司与香港鹏隆实业有限公司共同出资组建，于 2003 年 10 月 21 日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏常总字第 003558 的企业法人营业执照。钟恒新材料公司成立时注册资本 3,340.00 万美元。钟恒新材料公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 8 月 7 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400753247534K 企业法人营业执照，注册资本 20,000.00 万元，股份总数 20,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为光解膜、多功能膜的开发、生产，销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2020 年 11 月 13 日一届 4 次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同, 以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B. 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- 1) 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;
- 2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	信用风险较高的企业及其他组织	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——所有客户组合	所有客户的应收账款	
其他应收款——所有客户组合	所有客户的其他应收款	

② 按组合计量预期信用损失的应收票据——商业承兑汇票、应收账款、其他应收款的

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4 年以上	100	100	100

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度和 2017 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 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；
- 2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

详见本财务报表附注三（七）1（5）之说明。

2. 2018 年度和 2017 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款及应收商业承兑汇票计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	40	5	2.38
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10、14	1-5	6.79-9.90
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 2020 年 1-9 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售 BOPET 薄膜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或

取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售 BOPET 薄膜产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税〔注〕	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%、16%、17% 的税率计缴，出口货物实行“免抵退”政策，出口退税率为 13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

〔注〕2017 年 1 月至 2018 年 4 月增值税税率为 17%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月增值税税率为 16%，2019 年 4 月至 2020 年 9 月增值税税率为 13%。

(二) 税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2015〕14 号《关于公示江苏省 2015 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，自 2015-2017 年受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠；2018 年，公司通过高新技术企业复审，自 2018-2020 年起享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	7,581.79	15,566.87	83,082.14	13,283.02
银行存款	24,532,322.73	4,212,244.28	19,485,998.41	2,227,397.82
合 计	24,539,904.52	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31
-----	------------

交易性金融资产	40,065,753.42
其中：基金投资	40,065,753.42
合 计	40,065,753.42

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	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					
其中：银行承兑汇票	43,288,426.32	100.00			43,288,426.32
合 计	43,288,426.32	100.00			43,288,426.32

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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					
其中：银行承兑汇票	48,681,338.35	100.00			48,681,338.35
合 计	48,681,338.35	100.00			48,681,338.35

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	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					
其中：银行承兑汇票	60,513,650.96	100.00			60,513,650.96
合 计	60,513,650.96	100.00			60,513,650.96

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	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					

其中：银行承兑汇票	32,833,142.72	100.00			32,833,142.72
合 计	32,833,142.72	100.00			32,833,142.72

(2) 报告期实际核销的应收票据情况

报告期内，各期均无实际核销的应收票据。

(3) 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情况

项 目	2020.9.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	40,359,938.75	36,191,121.30	71,174,782.88	41,622,959.65
小 计	40,359,938.75	36,191,121.30	71,174,782.88	41,622,959.65

续上表

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	70,496,130.94	30,157,420.73	77,036,734.14	23,703,071.67
小 计	70,496,130.94	30,157,420.73	77,036,734.14	23,703,071.67

公司应收票据系银行承兑汇票。按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家国有银行和 9 家上市股份制商业银行。由于 6 家国有银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）以及 9 家已上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）具有较高的信用（以下简称“6+9”范围内的大型商业银行），银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的“6+9”范围内的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。

信用级别一般的银行为其他商业银行，发生的信用风险和延期支付风险较大，其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故公司继续确认其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,407,221.88	100.00%	570,361.09	5.00	10,836,860.79
合 计	11,407,221.88	100.00%	570,361.09	5.00	10,836,860.79

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,437,607.83	100.00	1,421,880.39	5.00	27,015,727.44
合 计	28,437,607.83	100.00	1,421,880.39	5.00	27,015,727.44

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,548,043.29	100.00	1,249,112.91	5.09	23,298,930.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,548,043.29	100.00	1,249,112.91	5.09	23,298,930.38

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,980,806.03	100.00	1,899,040.30	5.00	36,081,765.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,980,806.03	100.00	1,899,040.30	5.00	36,081,765.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11, 407, 221. 88	570, 361. 09	5. 00	28, 437, 607. 83	1, 421, 880. 39	5. 00
小 计	11, 407, 221. 88	570, 361. 09	5. 00	28, 437, 607. 83	1, 421, 880. 39	5. 00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24, 113, 828. 27	1, 205, 691. 41	5. 00	37, 980, 806. 03	1, 899, 040. 30	5. 00
1-2 年	434, 215. 02	43, 421. 50	10. 00			
小 计	24, 548, 043. 29	1, 249, 112. 91	5. 09	37, 980, 806. 03	1, 899, 040. 30	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 421, 880. 39	-851, 519. 30						570, 361. 09
小 计	1, 421, 880. 39	-851, 519. 30						570, 361. 09

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 249, 112. 91	563, 561. 00				390, 793. 52		1, 421, 880. 39
小 计	1, 249, 112. 91	563, 561. 00				390, 793. 52		1, 421, 880. 39

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1, 899, 040. 30	-649, 927. 39						1, 249, 112. 91

小 计	1,899,040.30	-649,927.39						1,249,112.91
-----	--------------	-------------	--	--	--	--	--	--------------

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,476,496.53	422,543.77						1,899,040.30
小 计	1,476,496.53	422,543.77						1,899,040.30

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		390,793.52		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	绍兴京华激光材料科技有限公司	2,686,144.96	23.55	134,307.25
2	苏大维格（盐城）光电科技有限公司	2,255,597.11	19.77	112,779.86
3	浙江亚欣包装材料有限公司	1,688,149.71	14.80	84,407.49
4	上海金叶包装材料有限公司	1,480,209.67	12.98	74,010.48
5	安徽紫江喷铝环保材料有限公司	708,617.40	6.21	35,430.87
合 计		8,818,718.85	77.31	440,935.95

2020 年 9 月 30 日余额前 5 名的应收账款合计数为 8,818,718.85 元，占应收账款余额合计数的比例为 77.31%，相应计提的坏账准备合计数为 440,935.94 元。

2) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	绍兴京华激光材料科技有限公司(注 1)	4,295,938.06	15.11	214,796.90
	浙江京华激光科技股份有限公司(注 1)	2,687,576.78	9.45	134,378.84
	小 计	6,983,514.84	24.56	349,175.74
2	苏州苏大维格科技集团股份有限公司	5,415,611.38	19.04	270,780.57

3	上海金叶包装材料有限公司	3,660,874.90	12.87	183,043.75
4	福建泰兴特纸有限公司〔注2〕	2,321,456.59	8.16	116,072.83
	上海顺灏新材料科技股份有限公司〔注2〕	842,973.09	2.96	42,148.65
	小 计	3,164,429.68	11.12	158,221.48
5	浙江亚欣包装材料有限公司	2,458,192.38	8.64	122,909.62
合 计		21,682,623.18	76.23	1,084,131.16

〔注1〕绍兴京华激光材料科技有限公司系浙江京华激光科技股份有限公司100%持股控制的企业，因此合并披露。

〔注2〕福建泰兴特纸有限公司系上海顺灏新材料科技股份有限公司100%持股控制的企业，因此合并披露。

2019年12月31日余额前5名的应收账款合计数为21,682,623.18元，占应收账款余额合计数的比例为76.23%，相应计提的坏账准备合计数为1,084,131.16元。

3) 2018年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例(%)	坏账准备
1	绍兴京华激光材料科技有限公司	3,910,016.14	15.93	195,500.81
	浙江京华激光科技股份有限公司	2,814,747.64	11.46	140,737.38
	小 计	6,724,763.78	27.39	336,238.19
2	安徽紫江喷铝环保材料有限公司〔注1〕	4,795,501.87	19.54	239,775.09
	上海紫江喷铝环保材料有限公司〔注1〕	140,747.29	0.57	7,037.36
	小 计	4,936,249.16	20.11	246,812.45
3	苏州苏大维格科技集团股份有限公司〔注2〕	3,271,841.51	13.33	163,592.08
4	福建泰兴特纸有限公司	3,043,118.42	12.40	152,155.92
	上海顺灏新材料科技股份有限公司	34,139.39	0.14	1,706.97
	小 计	3,077,257.81	12.54	153,862.89
5	上海金叶包装材料有限公司	2,098,358.13	8.55	104,917.91
合 计		20,108,470.39	81.92	1,005,423.52

〔注1〕安徽紫江喷铝环保材料有限公司系上海紫江喷铝环保材料有限公司100%持股控制的企业，因此合并披露。

〔注2〕2018年6月14日，苏州苏大维格光电科技股份有限公司名称变更为苏州苏大维格科技集团股份有限公司。

2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 20,108,470.39 元，占应收账款余额合计数的比例为 81.92%，相应计提的坏账准备合计数为 1,005,423.53 元。

4) 2017 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	上海金叶包装材料有限公司	8,190,789.87	21.57	409,539.49
2	绍兴京华激光材料科技有限公司	4,383,402.40	11.54	219,170.12
	浙江京华激光科技股份有限公司	3,116,622.81	8.21	155,831.14
	小 计	7,500,025.21	19.75	375,001.26
3	福建泰兴特纸有限公司	6,406,172.60	16.87	320,308.63
4	上海紫江喷铝环保材料有限公司	5,132,483.51	13.51	256,624.18
5	浙江亚欣包装材料有限公司	3,570,458.52	9.40	178,522.93
合 计		30,799,929.71	81.10	1,539,996.49

2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 30,799,929.71 元，占应收账款余额合计数的比例为 81.10%，相应计提的坏账准备合计数为 1,539,996.49 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020.9.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,281,221.31				4,281,221.31	
合 计	4,281,221.31				4,281,221.31	

(续上表)

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,613,684.94				1,613,684.94	
合 计	1,613,684.94				1,613,684.94	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇 票组合	4,281,221.31			1,613,684.94		
小 计	4,281,221.31			1,613,684.94		

(2) 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情况见附注五(一)3(3)。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020. 9. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	4,559,454.28	99.73		4,559,454.28	8,756,558.76	99.93		8,756,558.76
1-2 年	12,223.77	0.27		12,223.77	6,399.51	0.07		6,399.51
合 计	4,571,678.05	100.00		4,571,678.05	8,762,958.27	100.00		8,762,958.27

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	6,327,356.44	99.91		6,327,356.44	3,372,088.00	100.00		3,372,088.00
1-2 年	5,824.26	0.09		5,824.26				
合 计	6,333,180.70	100.00		6,333,180.70	3,372,088.00	100.00		3,372,088.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
Brückner Servtec GmbH	2,296,779.08	50.24
苏州宝昱荣塑化材料有限公司	871,346.14	19.06
上海光锐国际物流有限公司	409,423.34	8.96
桂林格莱斯科技有限公司	247,500.00	5.41
浙江永盛科技有限公司	180,583.77	3.95

小 计	4,005,632.33	87.62
-----	--------------	-------

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州宝昱荣塑化材料有限公司	2,480,399.41	28.31
张家港继行国际贸易有限公司	2,000,000.00	22.82
Brückner Servtec GmbH	1,809,066.16	20.64
常州新申达信息科技有限公司	772,335.20	8.81
苏州三益商贸有限公司	743,681.36	8.49
小 计	7,805,482.13	89.07

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州宝昱荣塑化材料有限公司	4,207,700.00	66.44
浙江永盛科技有限公司 (注)	1,225,161.78	19.35
中国石化仪征化纤有限责任公司	555,022.01	8.76
江苏兴业聚化有限公司	230,725.95	3.64
康甫机械 (上海) 有限公司	23,814.80	0.38
小 计	6,242,424.54	98.57

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏兴业聚化有限公司	1,785,939.89	52.96
浙江永盛薄膜科技有限公司	761,284.75	22.58
中国石化仪征化纤有限责任公司	346,529.06	10.28
力金 (苏州) 贸易有限公司	139,500.63	4.14
扬州汇邦科贸有限公司	129,960.00	3.85
小 计	3,163,214.33	93.81

(注) 2018 年 11 月 02 日, 浙江永盛薄膜科技有限公司名称变更为浙江永盛科技有限公司。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	501, 186. 65	100. 00	405, 059. 33	80. 82	96, 127. 32
合 计	501, 186. 65	100. 00	405, 059. 33	80. 82	96, 127. 32

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25, 858, 278. 27	100. 00	1, 672, 913. 91	6. 47	24, 185, 364. 36
合 计	25, 858, 278. 27	100. 00	1, 672, 913. 91	6. 47	24, 185, 364. 36

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23, 362, 908. 43	100. 00	1, 549, 645. 42	6. 63	21, 813, 263. 01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23, 362, 908. 43	100. 00	1, 549, 645. 42	6. 63	21, 813, 263. 01

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2, 328, 916. 55	100. 00	296, 445. 83	12. 73	2, 032, 470. 72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	2,328,916.55	100.00	296,445.83	12.73	2,032,470.72
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1 年以内	101,186.65	5,059.33	5.00	25,458,278.27	1,272,913.91	5.00
4 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00	400,000.00	400,000.00	100.00
小 计	501,186.65	405,059.33	80.82	25,858,278.27	1,672,913.91	6.47

② 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,932,908.43	1,146,645.42	5.00	1,928,916.55	96,445.83	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00			
3-4 年				400,000.00	200,000.00	50.00
4 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00			
小 计	23,362,908.43	1,549,645.42	6.63	2,328,916.55	296,445.83	12.73

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	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)	
期初数	1,272,913.91		400,000.00	1,672,913.91
期初数在本期	——	——	——	
—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	-1,267,854.58			-1,267,854.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,059.33		400,000.00	405,059.33

② 2019 年度

项 目	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)	
期初数	1,146,645.42	3,000.00	400,000.00	1,549,645.42
期初数在本期	——	——	——	
—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	126,268.49	-3,000.00		123,268.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,272,913.91		400,000.00	1,672,913.91

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	296,445.83	1,253,199.59						1,549,645.42
小 计	296,445.83	1,253,199.59						1,549,645.42

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	90,697.51	257,775.09				52,026.77		296,445.83
小 计	90,697.51	257,775.09				52,026.77		296,445.83

2) 报告期内, 各期均无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额				52,026.77

2) 报告期无重要的其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	400,000.00	400,000.00	420,000.00	400,000.00
拆借款		24,266,768.12	22,735,915.07	1,667,353.60
应收暂付款	101,186.65	1,191,510.15	206,993.36	261,562.95
合 计	501,186.65	25,858,278.27	23,362,908.43	2,328,916.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
常州港华燃气有限公司	押金保证金	400,000.00	4 年以上	79.81	400,000.00
施文燕	应收暂付款	19,221.67	1 年以内	3.84	961.08
陈丽	应收暂付款	5,000.00	1 年以内	1.00	250.00
胡昊	应收暂付款	3,332.46	1 年以内	0.66	166.62
陈勇	应收暂付款	3,069.35	1 年以内	0.61	153.47
小 计		430,623.48		85.92	401,531.17

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
常州新申达信息科技有限公司	拆借款	20,802,024.75	1 年以内	80.45	1,040,101.24
申达集团有限公司	拆借款	3,464,743.37	1 年以内	13.40	173,237.17

司					
汤云凤	应收暂付款	1,006,992.70	1 年以内	3.89	50,349.64
常州港华燃气有限公司	押金保证金	400,000.00	4 年以上	1.55	400,000.00
胡昊	应收暂付款	3,332.46	1 年以内	0.01	166.62
小 计		25,677,093.28		99.30	1,663,854.67

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
常州新申达信息科技有限公司	拆借款	22,735,915.07	1 年以内	97.32	1,136,795.75
常州港华燃气有限公司	押金保证金	400,000.00	4 年以上	1.71	400,000.00
常州市金运汽车销售服务有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.09	1,000.00
胡昊	应收暂付款	3,345.46	1 年以内	0.01	167.27
陈勇	应收暂付款	3,128.00	1 年以内	0.01	156.40
小 计		23,162,388.53		99.14	1,538,119.42

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
常州新申达信息科技有限公司	拆借款	1,667,353.60	1 年以内	71.59	83,367.68
常州港华燃气有限公司	押金保证金	400,000.00	3-4 年	17.18	200,000.00
成都兴峰达塑料制品有限公司	应收暂付款	65,161.02	1 年以内	2.80	3,258.05
刘俊萍	应收暂付款	2,105.94	1 年以内	0.09	105.30
胡昊	应收暂付款	1,615.46	1 年以内	0.07	80.77
小 计		2,136,236.02		91.73	286,811.80

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30			2019. 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
原材料	43,203,224.84		43,203,224.84	33,646,559.58		33,646,559.58

在产品	734,937.28		734,937.28	839,135.72		839,135.72
库存商品	10,636,966.70		10,636,966.70	10,187,705.14		10,187,705.14
合 计	54,575,128.82		54,575,128.82	44,673,400.44		44,673,400.44

(续上表)

项 目	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
原材料	28,299,188.43	825,053.08	27,474,135.35	22,394,867.77	1,228,662.04	21,166,205.73
在产品	1,239,584.00		1,239,584.00	1,840,642.59		1,840,642.59
库存商品	13,091,955.09		13,091,955.09	11,681,148.66	124,885.48	11,556,263.18
合 计	42,630,727.52	825,053.08	41,805,674.44	35,916,659.02	1,353,547.52	34,563,111.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	825,053.08			825,053.08		
小 计	825,053.08			825,053.08		

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,228,662.04			403,608.96		825,053.08
库存商品	124,885.48			124,885.48		
小 计	1,353,547.52			528,494.44		825,053.08

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,688,118.67			459,456.63		1,228,662.04
库存商品	237,546.16	95,748.77		208,409.45		124,885.48
小 计	1,925,664.83	95,748.77		667,866.08		1,353,547.52

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2017 年度、2018 年度和 2019 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料、库存 商品	相关产成品估计售价减去至完工估计 将要发生的成本、估计的销售费用以 及相关税费后的金额确定可变现净值	本期无转回存货 跌价准备	本期已将期初计提存货 跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
理财产品	89,000,000.00	32,500,000.00		
预缴税金		656,937.22		
待抵扣增值税进项税额		112,866.11		
合 计	89,000,000.00	33,269,803.33		

10. 投资性房地产

2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	138,657,588.81	71,383,240.52	210,040,829.33
本期增加金额	2,391,571.16		2,391,571.16
1) 在建工程转入	2,391,571.16		2,391,571.16
本期减少金额	141,049,159.97	71,383,240.52	212,432,400.49
1) 企业分立	141,049,159.97	71,383,240.52	212,432,400.49
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数	11,738,196.60	12,231,097.41	23,969,294.01
本期增加金额	2,088,832.24	952,147.21	3,040,979.45
1) 计提或摊销	2,088,832.24	952,147.21	3,040,979.45
本期减少金额	13,827,028.84	13,183,244.62	27,010,273.46
1) 企业分立	13,827,028.84	13,183,244.62	27,010,273.46
期末数			

账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	126,919,392.21	59,152,143.11	186,071,535.32

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	105,832,056.25	1,311,278.38	294,544,588.47	1,703,206.82	403,391,129.92
本期增加金额		91,488.17	1,984,634.93	208,849.56	2,284,972.66
1) 购置		91,488.17	1,597,923.16	208,849.56	1,898,260.89
2) 在建工程转入			386,711.77		386,711.77
本期减少金额		102,800.59	872,176.05	236,741.52	1,211,718.16
1) 处置或报废		102,800.59	872,176.05	236,741.52	1,211,718.16
期末数	105,832,056.25	1,299,965.96	295,657,047.35	1,675,314.86	404,464,384.42
累计折旧					
期初数	28,269,715.88	776,556.44	147,444,605.01	1,044,867.95	177,535,745.28
本期增加金额	1,885,133.49	99,983.63	6,398,779.04	114,898.12	8,498,794.28
1) 计提	1,885,133.49	99,983.63	6,398,779.04	114,898.12	8,498,794.28
本期减少金额		92,348.44	450,554.07	200,635.62	743,538.13
1) 处置或报废		92,348.44	450,554.07	200,635.62	743,538.13
期末数	30,154,849.37	784,191.63	153,392,829.98	959,130.45	185,291,001.43
减值准备					
期初数			107,192,794.82		107,192,794.82
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			141,998.58		141,998.58

1) 处置或报废			141,998.58		141,998.58
期末数			107,050,796.24		107,050,796.24
账面价值					
期末账面价值	75,677,206.88	515,774.33	35,213,421.13	716,184.41	112,122,586.75
期初账面价值	77,562,340.37	534,721.94	39,907,188.64	658,338.87	118,662,589.82

2) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	105,691,147.16	1,075,581.21	292,344,302.33	1,706,406.82	400,817,437.52
本期增加金额	140,909.09	235,697.17	4,946,814.86		5,323,421.12
1) 购置	140,909.09	235,697.17	3,071,814.63		3,448,420.89
2) 在建工程转入			1,875,000.23		1,875,000.23
本期减少金额			2,746,528.72	3,200.00	2,749,728.72
1) 处置或报废			2,746,528.72	3,200.00	2,749,728.72
期末数	105,832,056.25	1,311,278.38	294,544,588.47	1,703,206.82	403,391,129.92
累计折旧					
期初数	25,756,483.42	646,315.43	140,369,588.12	875,236.74	167,647,623.71
本期增加金额	2,513,232.46	130,241.01	8,405,459.38	172,671.21	11,221,604.06
1) 计提	2,513,232.46	130,241.01	8,405,459.38	172,671.21	11,221,604.06
本期减少金额			1,330,442.49	3,040.00	1,333,482.49
1) 处置或报废			1,330,442.49	3,040.00	1,333,482.49
期末数	28,269,715.88	776,556.44	147,444,605.01	1,044,867.95	177,535,745.28
减值准备					
期初数			108,345,997.04		108,345,997.04
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			1,153,202.22		1,153,202.22
1) 处置或报废			1,153,202.22		1,153,202.22

期末数			107,192,794.82		107,192,794.82
账面价值					
期末账面价值	77,562,340.37	534,721.94	39,907,188.64	658,338.87	118,662,589.82
期初账面价值	79,934,663.74	429,265.78	43,628,717.17	831,170.08	124,823,816.77

3) 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	104,238,677.34	872,963.15	289,643,912.69	1,388,718.92	396,144,272.10
本期增加金额	1,452,469.82	202,618.06	3,268,421.23	317,687.90	5,241,197.01
1) 购置	328,686.41	191,506.95	2,896,626.36	317,687.90	3,734,507.62
2) 在建工程转入	1,123,783.41	11,111.11	371,794.87		1,506,689.39
本期减少金额			568,031.59		568,031.59
1) 处置或报废			568,031.59		568,031.59
期末数	105,691,147.16	1,075,581.21	292,344,302.33	1,706,406.82	400,817,437.52
累计折旧					
期初数	23,270,139.08	534,346.68	132,494,178.93	689,996.24	156,988,660.93
本期增加金额	2,486,344.34	111,968.75	8,144,482.32	185,240.50	10,928,035.91
1) 计提	2,486,344.34	111,968.75	8,144,482.32	185,240.50	10,928,035.91
本期减少金额			269,073.13		269,073.13
1) 处置或报废			269,073.13		269,073.13
期末数	25,756,483.42	646,315.43	140,369,588.12	875,236.74	167,647,623.71
减值准备					
期初数			108,077,115.63		108,077,115.63
本期增加金额			442,619.46		442,619.46
1) 计提			442,619.46		442,619.46
本期减少金额			173,738.05		173,738.05
1) 处置或报废			173,738.05		173,738.05
期末数			108,345,997.04		108,345,997.04

账面价值					
期末账面价值	79,934,663.74	429,265.78	43,628,717.17	831,170.08	124,823,816.77
期初账面价值	80,968,538.26	338,616.47	49,072,618.13	698,722.68	131,078,495.54

3) 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	115,514,027.33	1,631,972.81	290,162,442.31	1,182,394.14	408,490,836.59
本期增加金额	575,291.26	183,733.95	3,939,016.17	206,324.78	4,904,366.16
1) 购置	575,291.26	183,733.95	1,326,087.50	206,324.78	2,291,437.49
2) 在建工程转入			2,612,928.67		2,612,928.67
本期减少金额	11,850,641.25	942,743.61	4,457,545.79		17,250,930.65
1) 处置或报废		942,743.61	47,728.61		990,472.22
2) 企业分立	11,850,641.25		4,409,817.18		16,260,458.43
期末数	104,238,677.34	872,963.15	289,643,912.69	1,388,718.92	396,144,272.10
累计折旧					
期初数	23,600,703.91	1,318,049.06	126,891,328.98	537,987.06	152,348,069.01
本期增加金额	2,677,127.69	84,369.50	8,021,626.80	152,009.18	10,935,133.17
1) 计提	2,677,127.69	84,369.50	8,021,626.80	152,009.18	10,935,133.17
本期减少金额	3,007,692.52	868,071.88	2,418,776.85		6,294,541.25
1) 处置或报废		868,071.88	15,259.42		883,331.30
2) 企业分立	3,007,692.52		2,403,517.43		5,411,209.95
期末数	23,270,139.08	534,346.68	132,494,178.93	689,996.24	156,988,660.93
减值准备					
期初数			109,838,526.05		109,838,526.05
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			1,761,410.42		1,761,410.42
1) 处置或报废			13,539.95		13,539.95

2) 企业分立			1,747,870.47		1,747,870.47
期末数			108,077,115.63		108,077,115.63
账面价值					
期末账面价值	80,968,538.26	338,616.47	49,072,618.13	698,722.68	131,078,495.54
期初账面价值	91,913,323.42	313,923.75	53,432,587.28	644,407.08	146,304,241.53

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一线在线涂布项目	5,866,875.58		5,866,875.58	1,524,067.02		1,524,067.02
在安装设备工程	1,194,737.64		1,194,737.64	386,711.77		386,711.77
年产7万吨高性能特种聚酯薄膜项目	493,167.14		493,167.14			
消防工程						
合 计	7,554,780.36		7,554,780.36	1,910,778.79		1,910,778.79

(续上表)

项 目	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
一线在线涂布项目						
在安装设备工程	1,536,729.45		1,536,729.45	1,054,936.50		1,054,936.50
年产7万吨高性能特种聚酯薄膜项目						
消防工程				526,102.00		526,102.00
合 计	1,536,729.45		1,536,729.45	1,581,038.50		1,581,038.50

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2020年1-9月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
一线在线涂布项目	8,000,000.00	1,524,067.02	4,342,808.56			5,866,875.58
在安装设备工程		386,711.77	1,194,737.64	386,711.77		1,194,737.64

年产7万吨高性能特种聚酯薄膜项目	881,590,000.00		493,167.14			493,167.14
小 计	889,590,000.00	1,910,778.79	6,030,713.34	386,711.77		7,554,780.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
一线在线涂布项目	73.34	73.34				自筹资金
在安装设备工程						自筹资金
年产7万吨高性能特种聚酯薄膜项目	0.06	0.06				其他
小 计						

② 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
一线在线涂布项目	8,000,000.00		1,524,067.02			1,524,067.02
在安装设备工程		1,536,729.45	724,982.55	1,875,000.23		386,711.77
小 计		1,536,729.45	2,249,049.57	1,875,000.23		1,910,778.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
一线在线涂布项目	19.05	19.05				自筹资金
在安装设备工程						自筹资金
小 计						

③ 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备工程		1,054,936.50	1,061,592.14	382,905.98	196,893.21	1,536,729.45
消防工程		526,102.00	597,681.41	1,123,783.41		
小 计		1,581,038.50	1,659,273.55	1,506,689.39	196,893.21	1,536,729.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
在安装设备工程						自筹资金
消防工程						自筹资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

④ 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房三期		2,181,025.65	210,545.51		2,391,571.16	
在安装设备工程		2,220,795.74	1,447,069.43	2,612,928.67		1,054,936.50
消防工程			526,102.00			526,102.00
小 计		4,401,821.39	2,183,716.94	2,612,928.67	2,391,571.16	1,581,038.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
厂房三期						自筹资金
在安装设备工程						自筹资金
消防工程						自筹资金
小 计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	63,236,682.68	639,805.84	63,876,488.52
本期增加金额		211,621.17	211,621.17
1) 购置		211,621.17	211,621.17
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	63,236,682.68	851,427.01	64,088,109.69
累计摊销			
期初数	14,630,911.22	81,974.08	14,712,885.30
本期增加金额	948,919.59	52,169.87	1,001,089.46

1) 计提	948,919.59	52,169.87	1,001,089.46
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,579,830.81	134,143.95	15,713,974.76
账面价值			
期末账面价值	47,656,851.87	717,283.06	48,374,134.93
期初账面价值	48,605,771.46	557,831.76	49,163,603.22
2) 2019 年度			
项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	63,236,682.68	525,048.56	63,761,731.24
本期增加金额		114,757.28	114,757.28
1) 购置		114,757.28	114,757.28
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	63,236,682.68	639,805.84	63,876,488.52
累计摊销			
期初数	13,365,685.07	25,158.58	13,390,843.65
本期增加金额	1,265,226.15	56,815.50	1,322,041.65
1) 计提	1,265,226.15	56,815.50	1,322,041.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	14,630,911.22	81,974.08	14,712,885.30
账面价值			
期末账面价值	48,605,771.46	557,831.76	49,163,603.22
期初账面价值	49,870,997.61	499,889.98	50,370,887.59
3) 2018 年度			
项 目	土地使用权	办公软件	合 计

账面原值			
期初数	63,236,682.68		63,236,682.68
本期增加金额		525,048.56	525,048.56
1) 购置		328,155.35	328,155.35
2) 在建工程转入		196,893.21	196,893.21
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	63,236,682.68	525,048.56	63,761,731.24
累计摊销			
期初数	12,100,458.92		12,100,458.92
本期增加金额	1,265,226.15	25,158.58	1,290,384.73
1) 计提	1,265,226.15	25,158.58	1,290,384.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,365,685.07	25,158.58	13,390,843.65
账面价值			
期末账面价值	49,870,997.61	499,889.98	50,370,887.59
期初账面价值	51,136,223.76		51,136,223.76
4) 2017 年度			
项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	63,236,682.68		63,236,682.68
本期增加金额			
1) 购置			
2) 在建工程转入			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	63,236,682.68		63,236,682.68
累计摊销			

期初数	10,835,232.89		10,835,232.89
本期增加金额	1,265,226.03		1,265,226.03
1) 计提	1,265,226.03		1,265,226.03
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,100,458.92		12,100,458.92
账面价值			
期末账面价值	51,136,223.76		51,136,223.76
期初账面价值	52,401,449.79		52,401,449.79

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 9. 30		2019. 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
资产减值准备	570,361.09	85,554.160	1,421,880.39	213,282.06
合 计	570,361.09	85,554.160	1,421,880.39	213,282.06

(续上表)

项 目	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
资产减值准备	2,074,165.99	311,124.90	3,252,587.82	487,888.17
合 计	2,074,165.99	311,124.90	3,252,587.82	487,888.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	20,968,314.92	30,475,400.52	46,381,344.18	58,989,159.70
小 计	20,968,314.92	30,475,400.52	46,381,344.18	58,989,159.70

15. 短期借款

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------

保证及抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00
短期借款应付利息	41,333.33	45,166.67	
合 计	30,041,333.33	30,045,166.67	70,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	5,765,776.99	7,778,982.29	4,782,975.30	5,210,896.00
工程设备款	1,156,207.96	1,416,050.81	1,737,520.24	1,326,747.16
费用类	2,217,794.87	1,954,257.22	2,480,537.07	2,675,980.49
合 计	9,139,779.82	11,149,290.32	9,001,032.61	9,213,623.65

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		12,917,880.05	10,100,118.42	5,445,857.23
合 计		12,917,880.05	10,100,118.42	5,445,857.23

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 合同负债

项 目	2020.9.30
货款	9,072,571.37
合 计	9,072,571.37

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	8,927,795.93	21,307,783.04	25,039,996.48	5,195,582.49
离职后福利—设定提存计划		121,327.73	121,327.73	
合 计	8,927,795.93	21,429,110.77	25,161,324.21	5,195,582.49

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,835,739.72	28,743,010.36	25,650,954.15	8,927,795.93
离职后福利—设定提存计划		1,310,729.59	1,310,729.59	
合 计	5,835,739.72	30,053,739.95	26,961,683.74	8,927,795.93

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,746,637.22	24,265,804.57	21,176,702.07	5,835,739.72
离职后福利—设定提存计划		1,325,869.21	1,325,869.21	
合 计	2,746,637.22	25,591,673.78	22,502,571.28	5,835,739.72

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,126,113.64	19,650,401.66	19,029,878.08	2,746,637.22
离职后福利—设定提存计划		1,266,610.21	1,266,610.21	
合 计	2,126,113.64	20,917,011.87	20,296,488.29	2,746,637.22

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,816,658.28	18,650,775.20	22,365,536.42	5,101,897.06
职工福利费		1,395,238.49	1,395,238.49	
社会保险费		389,875.67	389,875.67	
其中：医疗保险费		337,997.37	337,997.37	
工伤保险费		4,057.48	4,057.48	
生育保险费		47,820.82	47,820.82	
住房公积金	46,684.00	554,978.00	553,607.00	48,055.00
工会经费和职工教育经费	64,453.65	316,915.68	335,738.90	45,630.43

小 计	8,927,795.93	21,307,783.04	25,039,996.48	5,195,582.49
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,721,904.18	25,806,260.41	22,711,506.31	8,816,658.28
职工福利费		1,377,491.02	1,377,491.02	
社会保险费		694,365.94	694,365.94	
其中：医疗保险费		588,448.66	588,448.66	
工伤保险费		45,903.00	45,903.00	
生育保险费		60,014.28	60,014.28	
住房公积金	44,854.00	553,929.24	552,099.24	46,684.00
工会经费和职工教育经费	68,981.54	310,963.75	315,491.64	64,453.65
小 计	5,835,739.72	28,743,010.36	25,650,954.15	8,927,795.93

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,675,220.62	21,332,052.90	18,285,369.34	5,721,904.18
职工福利费		1,345,028.05	1,345,028.05	
社会保险费		685,148.59	685,148.59	
其中：医疗保险费		540,711.46	540,711.46	
工伤保险费		62,578.66	62,578.66	
生育保险费		81,858.47	81,858.47	
住房公积金	41,874.00	518,904.00	515,924.00	44,854.00
工会经费和职工教育经费	29,542.60	384,671.03	345,232.09	68,981.54
小 计	2,746,637.22	24,265,804.57	21,176,702.07	5,835,739.72

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,063,149.91	16,926,788.22	16,314,717.51	2,675,220.62
职工福利费		1,233,753.63	1,233,753.63	
社会保险费		710,419.35	710,419.35	
其中：医疗保险费		544,793.54	544,793.54	

工伤保险费		119,024.37	119,024.37	
生育保险费		46,601.44	46,601.44	
住房公积金	39,064.00	483,521.00	480,711.00	41,874.00
工会经费和职工教育经费	23,899.73	295,919.46	290,276.59	29,542.60
小 计	2,126,113.64	19,650,401.66	19,029,878.08	2,746,637.22

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		117,940.47	117,940.47	
失业保险费		3,387.26	3,387.26	
小 计		121,327.73	121,327.73	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,273,213.95	1,273,213.95	
失业保险费		37,515.64	37,515.64	
小 计		1,310,729.59	1,310,729.59	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,290,789.73	1,290,789.73	
失业保险费		35,079.48	35,079.48	
小 计		1,325,869.21	1,325,869.21	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,233,074.43	1,233,074.43	
失业保险费		33,535.78	33,535.78	
小 计		1,266,610.21	1,266,610.21	

20. 应交税费

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

增值税	679,589.65		1,212,991.35	1,359,450.79
企业所得税	7,430,607.55	5,241,825.18	1,732,576.93	2,219,838.91
代扣代缴个人所得税	120,124.21	23,366.94	25,864.24	40,846.04
城市维护建设税	51,477.57	182,744.11	83,879.04	57,721.90
房产税	289,981.53	289,981.53	989,408.84	890,328.39
土地使用税	184,834.94	184,834.94	184,834.94	184,834.94
教育费附加	24,513.13	78,318.90	35,948.16	24,737.96
地方教育附加	12,256.57	52,212.60	23,965.44	16,491.98
印花税		15,155.30	24,084.50	13,558.50
环保税		1,541.84	3,746.21	
合 计	8,793,385.15	6,069,981.34	4,317,299.65	4,807,809.41

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			118,555.56	
其他应付款	768,814.88	2,070,525.42	2,492,786.55	33,167,863.88
合 计	768,814.88	2,070,525.42	2,611,342.11	33,167,863.88

(2) 应付利息

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			118,555.56	
小 计			118,555.56	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	130,000.00	100,000.00	100,000.00	140,000.00
拆借款			606,332.81	31,869,701.54
应付暂收款	638,814.88	1,970,525.42	1,786,453.74	1,158,162.34
合 计	768,814.88	2,070,525.42	2,492,786.55	33,167,863.88

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 其他流动负债

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
未终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票	36,191,121.30	41,622,959.65	30,157,420.73	23,703,071.67
待转销项税额	1,179,434.28			
合 计	37,370,555.58	41,622,959.65	30,157,420.73	23,703,071.67

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
申达集团有限公司	198,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
江阴乾宇投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			
合 计	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年 6 月,申达集团有限公司将其持有的钟恒新材料公司 200 万元出资额作价 230 万元转让给江阴乾宇投资合伙企业（有限合伙）,此次股份转让构成股份支付,钟恒新材料公司确认了股权激励费用 8,466,794.61 元;钟恒新材料公司已于 2020 年 6 月办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年 7 月,根据股东会决议,钟恒新材料公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日的净资产折股整体变更为股份公司,公司设立时注册资本为 200,000,000.00 元,由公司全体股东以其拥有的钟恒新材料公司截至 2020 年 5 月 31 日止经审计的净资产 267,323,670.56 元认购,折合股份 20,000.00 万股（每股面值 1 元）,其余计入资本公积（股本溢价）67,323,670.56 元。此次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证,并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕290 号）,公司已于 2020 年 8 月办妥股份有限公司的工商设立登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	75,790,465.17			
合 计	75,790,465.17			

(2) 其他说明

2020年9月末股本溢价较2019年末增加75,790,465.17元，系包括：

1) 本期股本溢价增加8,466,794.61元，系2020年6月确认江阴乾宇投资合伙企业(有限合伙)股权受让产生的股权激励费用所致，详见本财务报表附注股本之说明。

2) 本期股本溢价增加67,323,670.56元，系2020年7月整体变更为股份有限公司产生的股本溢价，详见本财务报表附注股本之说明。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积		24,166,977.80	17,351,217.41	13,141,507.76
合 计		24,166,977.80	17,351,217.41	13,141,507.76

(2) 其他说明

2020年9月末盈余公积较2019年末减少24,166,977.80元，系公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司转出盈余公积24,166,977.80元。

2019年末法定盈余公积较2018年末增加6,815,760.39元，系根据公司章程规定按照2019年公司实现净利润的10%提取法定盈余公积6,815,760.39元。

2018年末法定盈余公积较2017年末增加4,209,709.65元，系根据公司章程规定按照2018年度公司实现净利润的10%提取法定盈余公积4,209,709.65元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
期初未分配利润	25,409,764.99	41,067,921.52	3,180,534.66	36,426,966.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95

减：提取法定盈余公积		6,815,760.39	4,209,709.65	949,553.59
净资产折股	43,156,692.76			
应付普通股股利	25,000,000.00	77,000,000.00		41,792,414.13
期末未分配利润	23,153,915.54	25,409,764.99	41,067,921.52	3,180,534.66

(2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年度 7 月股东会决议批准,向全体股东分红 41,792,414.13 元(含税)。

2) 根据公司 2019 年度 11 月股东会决议批准,向全体股东分红 47,000,000.00 元(含税);
根据公司 2019 年度 12 月股东会决议批准,向全体股东分红 30,000,000.00 元(含税)

3) 根据公司 2020 年 4 月股东会决议批准,向全体股东分红 25,000,000.00 元(含税)。

4) 公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司转出未分配利润 43,156,692.76 元。

5) 经 2020 年度 11 月董事会决议确认,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有,该董事会议案尚需股东大会决议审议批准。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	312,319,660.23	195,550,020.34	449,760,069.30	326,541,162.32
其他业务收入	553,854.63	37,492.25	1,072,548.13	257,859.79
合 计	312,873,514.86	195,587,512.59	450,832,617.43	326,799,022.11

续上表

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	424,803,272.06	331,557,839.30	348,291,481.70	299,228,359.41
其他业务收入	972,473.61	240,548.18	9,840,040.66	7,192,706.47
合 计	425,775,745.67	331,798,387.48	358,131,522.36	306,421,065.88

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-9 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	上海顺灏新材料科技股份有限公司	18,767,450.77	6.00
	福建泰兴特纸有限公司	6,282,109.27	2.01
	小 计	25,049,560.04	8.01
2	苏州苏大维格科技集团股份有限公司（注1）	15,857,629.45	5.07
	苏大维格（盐城）光电科技有限公司（注1）	2,482,829.28	0.79
	小 计	18,340,458.73	5.86
3	上海金叶包装材料有限公司	12,773,903.55	4.08
4	绍兴京华激光材料科技有限公司	12,004,821.50	3.84
5	安徽紫江喷铝环保材料有限公司	11,294,460.49	3.61
合 计		79,463,204.31	25.40

（注1）苏大维格（盐城）光电科技有限公司系苏州苏大维格科技集团股份有限公司 100% 持股控制的企业，因此合并披露。

2) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	上海顺灏新材料科技股份有限公司	23,646,390.42	5.25
	福建泰兴特纸有限公司	14,627,620.33	3.24
	小 计	38,274,010.75	8.49
2	上海金叶包装材料有限公司	33,594,419.84	7.45
3	绍兴京华激光材料科技有限公司	17,952,640.44	3.98
	浙江京华激光科技股份有限公司	9,690,930.47	2.15
	小 计	27,643,570.91	6.13
4	苏州苏大维格科技集团股份有限公司	18,572,653.83	4.12
5	安徽紫江喷铝环保材料有限公司	18,407,886.52	4.08
合 计		136,492,541.85	30.27

3) 2018 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
----	------	------	-----------------

1	上海顺灏新材料科技股份有限公司	34,111,226.37	8.01
	福建泰兴特纸有限公司	24,372,497.47	5.72
	小 计	58,483,723.84	13.73
2	绍兴京华激光材料科技有限公司	16,103,211.41	3.78
	浙江京华激光科技股份有限公司	13,318,875.97	3.13
	小 计	29,422,087.38	6.91
3	上海金叶包装材料有限公司	29,000,298.54	6.81
4	苏州苏大维格科技集团股份有限公司（注 1）	18,688,077.00	4.39
5	上海紫江喷铝环保材料有限公司（注 2）	8,233,936.42	1.93
	安徽紫江喷铝环保材料有限公司（注 2）	9,198,264.68	2.16
	上海紫江彩印包装有限公司（注 2）	239,134.20	0.06
	小 计	17,671,335.30	4.15
合 计		153,265,522.06	35.99

（注 1）2018 年 6 月 14 日，苏州苏大维格光电科技股份有限公司名称变更为苏州苏大维格科技集团股份有限公司。

（注 2）上海紫江喷铝环保材料有限公司、安徽紫江喷铝环保材料有限公司和上海紫江彩印包装有限公司受同一实际控制人控制，因此合并披露。

3) 2017 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	上海顺灏新材料科技股份有限公司	28,560,800.95	7.97
	福建泰兴特纸有限公司	15,841,019.34	4.42
	小 计	44,401,820.29	12.39
2	上海金叶包装材料有限公司	32,364,230.22	9.04
3	苏州苏大维格光电科技股份有限公司（注 1）	22,247,392.60	6.21
4	绍兴京华激光材料科技有限公司	18,588,501.00	5.19
	浙江京华激光科技股份有限公司	3,160,580.57	0.88
	小 计	21,749,081.57	6.07
5	上海紫江喷铝环保材料有限公司	14,815,147.41	4.14
	上海紫江企业集团股份有限公司	3,869,228.94	1.08
	上海紫江彩印包装有限公司	748,462.44	0.21

	小 计	19,432,838.79	5.43
	合 计	140,195,363.47	39.14

(注1) 苏州苏大维格光电科技股份有限公司名称已于2018年6月14日变更为苏州苏大维格科技集团股份有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	979,904.56	1,262,112.15	1,005,819.51	472,979.33
教育费附加	419,959.09	540,857.63	431,065.49	202,705.43
地方教育费附加	279,972.73	360,571.76	287,376.99	135,136.95
房产税	869,944.59	1,159,926.12	1,158,107.55	1,805,182.53
土地使用税	554,504.82	739,339.76	739,339.77	1,365,279.44
印花税	61,424.10	104,071.60	120,197.20	88,951.50
环保税	3,084.26	12,417.42	16,114.44	
残疾人保障金		105,082.10		
合 计	3,168,794.15	4,284,378.54	3,758,020.95	4,070,235.18

3. 销售费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
运输费	5,510,137.09	7,051,991.54	7,116,592.75	6,969,167.80
职工薪酬	3,892,709.37	4,836,313.14	4,030,404.09	3,853,826.19
业务招待费	995,118.33	1,603,124.32	1,521,756.14	1,614,071.89
办公费	222,002.10	552,617.43	623,792.13	421,075.82
其他	1,322.19	353,670.08	238,837.64	691,887.56
合 计	10,621,289.08	14,397,716.51	13,531,382.75	13,550,029.26

4. 管理费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,978,866.24	8,169,649.78	5,992,077.78	3,562,171.43

折旧和摊销	2,025,121.34	2,702,371.10	2,646,008.88	2,844,205.91
股权激励费用	8,466,794.61			
办公费	625,618.62	1,079,870.34	1,154,727.79	733,490.29
中介费	1,901,587.90	153,166.60	754,403.04	197,863.16
财产保险费	218,027.94	288,473.78	298,871.73	352,233.73
业务招待费	177,153.32	112,004.54	88,669.81	119,592.14
其他	190,881.24	446,129.77	752,352.74	433,070.09
合 计	18,584,051.21	12,951,665.91	11,687,111.77	8,242,626.75

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料及动力	8,054,217.24	11,884,401.54	11,497,562.67	8,363,719.27
直接人工	3,392,121.57	3,989,080.00	4,382,580.97	4,513,903.12
折旧费用	251,607.12	337,448.22	354,517.38	425,532.77
其他	89,418.11	179,088.35	241,150.51	147,817.17
合 计	11,787,364.04	16,390,018.11	16,475,811.53	13,450,972.33

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,164,383.33	2,743,992.99	2,786,091.65	3,662,297.91
利息收入	-971,537.65	-3,733,020.14	-444,001.53	-23,925.48
汇兑损益	12,326.45	-35,123.33	-12,310.52	53,180.95
手续费	11,249.47	17,527.54	21,037.66	51,661.83
合 计	216,421.60	-1,006,622.94	2,350,817.26	3,743,215.21

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助（注）	513,835.27	60,000.00		

合 计	513,835.27	60,000.00		
-----	------------	-----------	--	--

〔注〕计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	609,718.94	327,114.25	94,155.06	37,518.47
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-193,141.91	-546,659.46		
合 计	416,577.03	-219,545.21	94,155.06	37,518.47

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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)		-65,753.42	65,753.42	
合 计		-65,753.42	65,753.42	

10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度
坏账损失	2,119,373.88	-686,829.49
合 计	2,119,373.88	-686,829.49

11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-603,272.21	-680,318.86
存货跌价损失				-95,748.77
固定资产减值损失			-442,619.46	
合 计			-1,045,891.67	-776,067.63

12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	65,129.58		24,492.84	-9,918.58
合 计	65,129.58		24,492.84	-9,918.58

13. 营业外收入

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保险赔款	75,000.00	201,300.00	106,000.00	26,123.00
无法支付款项		45,638.19	10,550.00	82,290.02
其他	22,044.85	21,823.49	52,324.11	6,003.79
合 计	97,044.85	268,761.68	168,874.11	114,416.81

14. 营业外支出

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	306,877.03	263,044.01	105,007.08	62,611.59
对外捐赠			140,000.00	
其他	112.8	483,747.76	18,159.92	136,666.95
合 计	306,989.83	746,791.77	263,167.00	199,278.54

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,784,481.76	7,370,834.28	2,944,570.92	2,851,878.22
递延所得税费用	127,727.90	97,842.84	176,763.27	-4,527,365.89
合 计	9,912,209.66	7,468,677.12	3,121,334.19	-1,675,487.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	75,813,052.97	75,626,280.98	45,218,430.70	7,820,048.28
按公司适用税率计算的所得税费用	11,371,957.95	11,343,942.15	6,782,764.61	1,173,007.24

调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,295,210.22	333,337.98	80,022.90	295,179.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-510,324.20
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	-1,426,062.84	-2,385,891.55	-1,891,172.33	-1,643,927.64
加计扣除费用的影响	-1,328,895.67	-1,822,711.46	-1,850,280.99	-989,422.27
所得税费用	9,912,209.66	7,468,677.12	3,121,334.19	-1,675,487.67

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的房租				4,712,019.50
收到的政府补助	513,835.27	60,000.00		
利息收入	18,057.11	14,273.25	14,136.61	18,132.74
收到的保险赔偿	75,000.00	201,300.00	106,000.00	26,123.00
其他	173,802.46	9,122.14	186,376.91	6,003.79
合 计	780,694.84	284,695.39	306,513.52	4,762,279.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现经营费用	10,237,875.28	12,918,486.03	14,036,338.42	11,941,622.29
其他	112.80	670,118.42	158,159.91	804,446.88
合 计	10,237,988.08	13,588,604.45	14,194,498.33	12,746,069.17

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回关联方借款及利息	91,847,490.09	126,582,274.38	85,561,895.08	

合 计	91,847,490.09	126,582,274.38	85,561,895.08	
-----	---------------	----------------	---------------	--

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付关联方借款	94,378,060.55	194,960,093.72	103,500,139.92	1,663,120.15
合 计	94,378,060.55	194,960,093.72	103,500,139.92	1,663,120.15

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到关联方借款			6,500,000.00	101,630,000.00
合 计			6,500,000.00	101,630,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还关联方借款及利息			35,438,104.92	20,827,726.35
合 计			35,438,104.92	20,827,726.35

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	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	65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
加: 资产减值准备	-2,119,373.88	686,829.49	1,045,891.66	776,067.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,498,794.28	11,221,604.06	10,928,035.91	13,976,112.62
无形资产摊销	1,001,089.46	1,322,041.65	1,290,384.73	1,265,226.03
长期待摊费用摊销				
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)	-65,129.58	263,044.01	-24,492.84	9,918.58

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	306,877.03		105,007.08	62,611.59
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		65,753.42	-65,753.42	
财务费用(收益以“—”号填列)	223,229.24	-1,009,877.23	1,679,980.12	3,628,786.12
投资损失(收益以“—”号填列)	-609,718.94	-327,114.25	-94,155.06	-37,518.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	127,727.90	97,842.84	176,763.27	-487,888.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				-4,039,477.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,901,728.38	-2,867,726.00	-7,242,562.94	-9,096,178.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,722,098.48	-8,884,286.30	-20,580,816.15	-8,412,300.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,128,581.59	26,158,999.74	12,722,972.91	2,966,248.27
其他	8,466,794.61			
经营活动产生的现金流量净额	88,422,921.94	94,884,715.29	42,038,351.78	10,107,142.76
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	24,539,904.52	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84
减: 现金的期初余额	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84	1,311,516.59
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	20,312,093.37	-15,341,269.40	17,328,399.71	929,164.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	24,539,904.52	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84
其中: 库存现金	7,581.79	15,566.87	83,082.14	13,283.02
可随时用于支付的银行存款	24,532,322.73	4,212,244.28	19,485,998.41	2,227,397.82
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	24,539,904.52	4,227,811.15	19,569,080.55	2,240,680.84

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	148,171,488.58	254,142,249.02	232,954,020.29	247,637,418.92
其中：支付货款	145,143,627.23	243,100,582.81	223,248,000.84	242,637,418.92
支付往来款	3,027,861.35	11,041,666.21	9,706,019.45	5,000,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 9 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	60,132,810.77	用于短期借款抵押
无形资产	47,656,851.87	用于短期借款抵押
合 计	107,789,662.64	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	61,616,546.35	用于短期借款抵押
无形资产	48,605,771.46	用于短期借款抵押
合 计	110,222,317.81	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	63,594,860.45	用于短期借款抵押
无形资产	49,870,997.61	用于短期借款抵押
合 计	113,465,858.06	

2. 外币货币性项目

2020 年 9 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	667.29	6.8101	4,544.31

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
两化融合贯标和企业上云省级切块奖励资金	180,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市财政局《关于下达 2019 年常州市“两化融合贯标”和“企业上云”省级切块奖励资金的通知》（常工信融合〔2019〕281 号）
2020 年“三位一体”专项资金	300,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市财政局《关于下达 2020 年“三位一体”第一批项目资金的通知》（常工信综合〔2019〕169 号）
稳岗补贴	33,835.27	其他收益	常州市人力资源和社会保障局、常州市财政局《关于落实失业保险稳岗返还政策的通知》（常人社发〔2020〕26 号）
小 计	513,835.27		

2) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业互联网专项资金	60,000.00	其他收益	常州市工业和信息化局、常州市财政局《关于下达 2019 年度常州市工业互联网专项资金的通知》（常工信融合〔2019〕215 号）
小 计	60,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	513,835.27	60,000.00

六、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.31% (2019 年 12 月 31 日：76.23%；2018 年 12 月 31 日：81.92 %；2017 年 12 月 31 日：81.10%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,041,333.33	30,833,250.00	30,833,250.00		
应付账款	9,139,779.82	9,139,779.82	9,139,779.82		
其他应付款	768,814.88	768,814.88	768,814.88		
小 计	39,949,928.03	40,741,844.70	40,741,844.70		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,045,166.67	30,487,800.00	30,487,800.00		
应付账款	11,149,290.32	11,149,290.32	11,149,290.32		
其他应付款	2,070,525.42	2,070,525.42	2,070,525.42		
小 计	43,264,982.41	43,707,615.74	43,707,615.74		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	70,000,000.00	71,548,866.67	71,548,866.67		
应付账款	9,001,032.61	9,001,032.61	9,001,032.61		
其他应付款	2,611,342.11	2,611,342.11	2,611,342.11		
小 计	81,612,374.72	83,161,241.39	83,161,241.39		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付账款	9,213,623.65	9,213,623.65	9,213,623.65		
其他应付款	33,167,863.88	33,167,863.88	33,167,863.88		
小 计	42,381,487.53	42,381,487.53	42,381,487.53		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年9月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
(1) 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			4,281,221.31	4,281,221.31
持续以公允价值计量的资产总额			4,281,221.31	4,281,221.31

2. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
(1) 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			1,613,684.94	1,613,684.94
持续以公允价值计量的资产总额			1,613,684.94	1,613,684.94

2. 2018年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 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				

基金投资	40,065,753.42			40,065,753.42
持续以公允价值计量的资产总额	40,065,753.42			40,065,753.42

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
申达集团有限公司	江苏江阴	橡胶和塑料制品业	11000 万	99.00%	99.00%

(2) 本公司最终控制方是张国平。

公司实际控制人系张国平，截至 2020 年 9 月末，张国平持有申达集团有限公司 70.00% 的股权，张国平通过申达集团有限公司间接持有公司 69.30% 的股份，故将张国平界定为公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张国平	实际控制人
张乾峰	张国平之子
张爱萍	张国平之妹
张爱琴	张国平之妹
张国伟	张国平之弟
徐祥妹	张国平之弟张国伟之配偶
江阿本	张国平之妹张爱琴之配偶
黄多凤	张国平之前妻
申达集团有限公司	母公司
常州新申达信息科技有限公司	受同一母公司控制
江阴金中达新材料有限公司（注）	受同一母公司控制

成都中达软塑新材料有限公司	受同一母公司控制
江阴中达软塑新材料股份有限公司	受同一实际控制人控制
上海鑫启元实业有限公司	张国伟持股 40%、黄多凤持股 30%、申达集团监事张英之兄张健之配偶于科学持股 30%的公司
江阴市申发包装有限公司	张爱萍持股 40.00%并任执行董事的公司
江阴市申圩包装有限公司	江阿本持股 93.33%并任执行董事兼总经理，张爱琴持股 6.67%的公司
江苏瀛寰实业集团有限公司	张乾峰持有 100%表决权且担任董事的公司
靖江国际大酒店有限公司	江苏瀛寰实业集团有限公司持股 100%，董事王莉萍任执行董事的公司
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	徐祥妹持股 44%的公司
常州贝斯塔德机械股份有限公司	张国伟任董事长并通过上海鑫启元实业有限公司间接持股的公司
常州豪润投资咨询合伙企业（有限合伙）	申达集团监事张英之兄张健之配偶于科学持股 35.34%并担任执行事务合伙人的公司
常州智高企业管理咨询有限公司	黄多凤持股 100%并任执行董事兼总经理的公司
常州豪润包装材料股份有限公司	申达集团监事张英之兄张健之配偶于科学直接持股 50%并担任董事长、常州豪润投资咨询合伙企业（有限合伙）持股 10%、常州智高企业管理咨询有限公司持股 25%、张国伟、黄多凤任董事、张英之兄张健任董事兼总经理的公司
江阴市万润包装有限公司	申达集团监事张英持股 60%并任执行董事、总经理，其子李晨持股 40%的公司
江阴申建复合包装有限公司	申达集团监事张英之兄张健之配偶于科学持股 70%的公司

（注）江阴金中达新材料有限公司已于 2020 年 3 月办妥工商注销登记。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常州新申达信息科技有限公司	水电费	17,165,492.64	22,442,218.37	21,445,305.53	1,647,923.15
常州新申达信息科技有限公司	原材料	4,634,070.13	19,093,470.99	3,796,222.31	
江阴中达软塑新材料股份有限公司	原料			1,712.82	1,652.56
江阴市申发包装有限公司	辅材	1,135,782.16	1,582,584.67	1,483,142.89	2,006,881.97
江阴市申圩包装有限公司	辅材	1,592.92	1,538.46	2,307.70	48,842.65
江阴市万润包装有限公司	辅材	275,563.35	322,440.71	334,159.43	428,582.35

限公司					
江阴申建复合包装有限公司	辅材	47,572.74	59,349.76	62,033.70	96,701.32
靖江国际大酒店有限公司	员工福利	40,716.50	36,732.00	52,022.60	55,867.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
常州新申达信息科技有限公司	家具家电				14,721.23
常州贝斯塔德机械股份有限公司	水电费				804,952.69
常州豪润包装材料股份有限公司	(注)	31,744.78	103,285.57	21,832.17	3,246,515.95

(注): 17年关联交易内容系水电费, 18-20年9月末关联交易内容系销售BOPET膜。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
常州贝斯塔德机械股份有限公司	房屋				2,257,553.73
常州豪润包装材料股份有限公司	房屋				1,980,963.81
小计					4,238,517.54

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
常州新申达信息科技有限公司	房屋	114,285.71	228,571.43	228,571.43	76,190.48

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
申达集团有限公司、常州新申达信息科技有限公司、江阴金中达新材料有限公司(注)、成都中达软塑新材料有限公司、江阴中达软塑新材料股份有限公司	30,000,000.00	2020.4.20	2021.4.20	否

(注) 江阴金中达新材料有限公司于2020年3月注销。

4. 关联方资金拆借

(1) 拆出

关联方	期初应收资金余额	本期借出	结算资金利息	本期收回	期末应收资金余额
2017 年度					
常州新申达信息科技有限公司		1,663,120.15	4,233.45		1,667,353.60
2018 年度					
常州新申达信息科技有限公司	1,667,353.60	21,595,764.29	178,893.02	706,095.83	22,735,915.08
申达集团有限公司		91,610,395.08	276,763.81 (注 1)	89,561,895.08	2,325,263.81 (注 2)
2019 年度					
常州新申达信息科技有限公司	22,735,915.08	35,927,920.39	590,931.18	38,452,741.90	20,802,024.75
申达集团有限公司	-606,332.81	170,073,839.54	3,350,940.52	169,353,703.88	3,464,743.37
2020 年 1-9 月					
常州新申达信息科技有限公司	20,802,024.75	17,074,356.67	363,364.99	38,239,746.41	
申达集团有限公司	3,464,743.37	80,331,565.23	647,324.38	84,443,632.98	

(2) 拆入

关联方	期初应付资金余额	本期借入	结算资金利息	本期归还	期末应付资金余额
2017 年度					
江阴金中达新材料有限公司	10,927,726.35		(注 3)	10,927,726.35	
申达集团有限公司	72,749,634.99	102,630,000.00	2,931,596.62	146,441,530.07	31,869,701.54
2018 年度					
申达集团有限公司	31,869,701.54	6,500,000.00	(注 1)	35,438,104.92	2,931,596.62 [注 2]

(注 1) 公司与申达集团有限公司 2018 年度既有资金拆入, 亦有资金拆出, 已按银行同期贷款利率合并计算相关利息费用, 详见本财务报表附注八 (二) 4 (1) 表列结算资金利息。

(注 2) 公司与申达集团有限公司 2018 年末存在应收本金和利息余额 2,325,263.81 元, 应付利息余额 2,931,596.62 元, 报表以净额应付 606,332.81 元列示。

(注 3) 公司与江阴金中达新材料有限公司的资金拆借时间较短, 故未计算利息费用。

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	机器设备	23,539.82			

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	119.27	232.81	151.00	63.41

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	常州新申达信息科技有限公司			772,335.20	
其他应收款	常州新申达信息科技有限公司			20,802,024.75	1,040,101.24
	申达集团有限公司			3,464,743.37	173,237.17
小 计				24,266,768.12	1,213,338.41

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	常州新申达信息科技有限公司				
其他应收款	常州新申达信息科技有限公司	22,735,915.07	1,136,795.75	1,667,353.60	83,367.68
	申达集团有限公司				
小 计		22,735,915.07	1,136,795.75	1,667,353.60	83,367.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	常州新申达信息科技有限公司			315,292.90	80,000.00
	江阴市申发包装有限公司	267,636.51	369,377.11	238,483.82	142,629.66

	江阴市申圩包装有限公司				900.00
	江阴市万润包装有限公司	70,975.43	76,893.19	114,038.00	160,219.72
	江阴申建复合包装有限公司	22,809.33	20,319.60	22,189.07	42,875.84
	靖江国际大酒店有限公司	27,008.00			
小 计		365,619.94	446,270.30	667,814.72	383,749.38
其他应付款	申达集团有限公司			606,332.81	31,869,701.54
	江阴中达软塑新材料股份有限公司		1,370,137.35	957,219.11	509,893.78
小 计			1,370,137.35	1,563,551.92	32,379,595.32

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	8,466,794.61			

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照不含股份支付费用的公司预测的当年扣非后净利润的 10 倍市盈率计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	2,000,000.00 元注册资本
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,466,794.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,466,794.61

2. 其他说明

2020 年 1-9 月当期以权益结算的股份支付计入资本公积 8,466,794.61 元，系 2020 年 6 月，江阴乾宇投资合伙企业（有限合伙）以货币 2,300,000.00 元受让钟恒新材料公司注册资本 2,000,000.00 元，相应确认的股权激励费用 8,466,794.61 元。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

(一) 企业分立

2017年9月6日，钟恒新材料公司股东申达集团有限公司作出决定，同意采用存续分立的方式将钟恒新材料公司分立为钟恒新材料公司和常州新申达信息科技有限公司（以下简称“新申达公司”），分立后钟恒新材料公司为存续公司，注册资本为人民币20,000.00万元；新申达公司为分立新设公司，注册资本为人民币7,136.60万元，公司分立前的债权债务由分立后的钟恒新材料公司和新申达公司继承。钟恒新材料公司已于2017年10月24日办妥工商变更手续。

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

项目	2020年1-9月		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
转移膜	123,925,756.35	78,217,006.54	216,811,207.20	156,082,375.31
烫金膜	38,764,067.95	25,836,714.83	59,991,066.55	45,539,177.60
亚光膜	50,281,088.99	31,946,251.49	55,751,874.19	39,777,027.48
涂布膜	54,186,917.49	29,224,742.38	42,565,646.68	26,703,860.13
其他	45,161,829.45	30,325,305.10	74,640,274.68	58,438,721.80
合 计	312,319,660.23	195,550,020.34	449,760,069.30	326,541,162.32

(续上表)

项目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

转移膜	214,056,672.66	165,474,171.26	192,453,770.96	159,194,435.94
烫金膜	91,808,953.37	73,047,486.24	66,133,100.12	60,936,885.43
亚光膜	43,878,412.96	32,268,235.76	29,608,046.69	24,375,492.53
涂布膜	15,631,727.07	11,345,684.34	697,239.53	569,050.61
其他	59,427,506.00	49,422,261.70	59,399,324.40	54,152,494.90
合 计	424,803,272.06	331,557,839.30	348,291,481.70	299,228,359.41

2. 按地区分类

2020 年 1-9 月

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	308,467,869.16	3,851,791.07		312,319,660.23
主营业务成本	193,314,479.04	2,235,541.30		195,550,020.34

2019 年度

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	444,477,986.42	5,282,082.88		449,760,069.30
主营业务成本	322,855,768.87	3,685,393.45		326,541,162.32

2018 年度

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	418,568,516.16	6,234,755.90		424,803,272.06
主营业务成本	326,651,742.77	4,906,096.53		331,557,839.30

2017 年度

项 目	国内销售	国外销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	339,944,974.77	8,346,506.93		348,291,481.70
主营业务成本	292,027,311.89	7,201,047.52		299,228,359.41

(三) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	60,513,650.96	-10,834,655.05	49,678,995.91
应收款项融资		10,834,655.05	10,834,655.05
短期借款		118,555.56	118,555.56
其他应付款-应付利息	118,555.56	-118,555.56	

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	19,569,080.55	以摊余成本计量的金融资产	19,569,080.55
应收票据	贷款和应收款项	60,513,650.96	以摊余成本计量的金融资产	49,678,995.91
应收账款		23,298,930.38		23,298,930.38
其他应收款		21,813,263.01		21,813,263.01
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	10,834,655.05
短期借款	其他金融负债	70,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	70,118,555.56
应付账款		9,001,032.61		9,001,032.61

其他应付款		2,611,342.11		2,492,786.55
-------	--	--------------	--	--------------

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	19,569,080.55			19,569,080.55
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	60,513,650.96			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-10,834,655.05		
按新 CAS22 列示的余额				49,678,995.91
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	24,548,043.29			24,548,043.29
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	21,813,263.01			21,813,263.01
以摊余成本计量的总金融资产	126,444,037.81	-10,834,655.05		115,609,382.76
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收账款融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自贷款和应收款项（原 CAS22）转入		10,834,655.05		

按新 CAS22 列示的余额				10,834,655.05
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		10,834,655.05		10,834,655.05
(2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	70,000,000.00			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		118,555.56		
按新 CAS22 列示的余额				70,118,555.56
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	9,001,032.61			9,001,032.61
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	2,611,342.11			
减：转出至短期借款（新 CAS22）		-118,555.56		
按新 CAS22 列示的余额				2,492,786.55
以摊余成本计量的总金融负债	81,612,374.72			81,612,374.72

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,249,112.91			1,249,112.91
其他应收款	1,543,935.22			1,543,935.22

（四）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金

额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	12,917,880.05	-12,917,880.05	
合同负债		11,431,752.26	11,431,752.26
其他流动负债		1,486,127.79	1,486,127.79

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.28	23.62	17.73	3.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.79	22.57	17.55	3.30

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2020 年 1-9 月	2020 年 1-9 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,900,843.31	68,157,603.86	42,097,096.51	9,495,535.95
非经常性损益	B	-6,824,408.16	3,027,765.99	441,977.35	-45,277.82
扣除非经常性损益后的归属	C=A-B	72,725,251.47	65,129,837.87	41,655,119.16	9,540,813.77

于公司普通股股东的净利润						
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	249, 576, 742. 79	258, 419, 138. 93	216, 322, 042. 42	319, 984, 937. 60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	25, 000, 000. 00	47, 000, 000. 00		41, 792, 414. 13
		G2		30, 000, 000. 00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	5. 00	1. 00		5. 00
		H2		0. 00		
其他	股权激励增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	8, 466, 794. 61			
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3. 00			
	公司分立减少的的、归属于公司普通股股东的净资产	I2				71, 366, 017. 00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				3. 00
报告期月份数		K	9. 00	12. 00	12. 00	12. 00
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G1\times H1/K-G2\times H2/k+I1\times J1/K-I2\times J2/k$	271, 460, 540. 43	288, 581, 274. 19	237, 370, 590. 68	289, 477, 695. 44
加权平均净资产收益率		M=A/L	24. 28	23. 62	17. 73	3. 28
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	26. 79	22. 57	17. 55	3. 30

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-9 月
-----	----	--------------

归属于公司普通股股东的净利润	A	65,900,843.31
非经常性损益	B	-6,824,408.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,725,251.47
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	9.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	200,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-9 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.9.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	24,539,904.52	4,227,811.15	4.80 倍	主要系公司 2020 年 1-9 月经营业绩增加,同时收回关联方资金拆借款。
应收账款	10,836,860.79	27,015,727.44	-59.89%	主要系 2020 年 1-9 月回款速度加快所致。
应收款项融资	4,281,221.31	1,613,684.94	1.65	主要系 2020 年 1-9 月公司持有目的用于背书转让且承兑人信用评级较高的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	4,571,678.05	8,762,958.27	-47.83%	2020 年 1-9 月已付款未到货采购额减少。
其他应收款	96,127.32	24,185,364.36	-99.60%	主要系 2020 年 1-9 月收回关联方拆借款项。
其他流动资产	89,000,000.00	33,269,803.33	1.68 倍	主要系 2020 年 1-9 月新增理财产品。

在建工程	7,554,780.36	1,910,778.79	2.95 倍	主要系 2020 年 1-9 月一线在线涂布项目投入增加。
预收款项		12,917,880.05	绝对值减少 1,291.79 万元	主要系根据新金融工具准则，2020 年 9 月末将预收款项在合同负债科目列报对应税金列示至其他流动负债。
合同负债	9,072,571.37		绝对值增加 907.26 万元	主要系根据新金融工具准则，2020 年 9 月末将预收款项在合同负债科目列报。
应付职工薪酬	5,195,582.49	8,927,795.93	-41.80%	主要系 2020 年 1-9 月奖金减少所致。
应交税费	8,793,385.15	6,069,981.34	44.87%	主要系 2020 年 1-9 月企业所得税增加所致。
其他应付款	768,814.88	2,070,525.42	-62.87%	主要系 2020 年 9 月末应付暂收款减少所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,227,811.15	19,569,080.55	-78.40%	主要系 2019 年对股东进行分红所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,065,753.42	绝对值减少 4,006.58 万元	主要系 2019 年理财赎回所致。
应收款项融资	1,613,684.94		绝对值增加 161.37 万元	主要系根据新金融工具准则，2019 年将持有目的用于背书转让且承兑人信用级别较高的银行承兑汇票通过应收款项融资列报所致。
预付款项	8,762,958.27	6,333,180.70	38.37%	主要系 2019 年预付货款增加。
其他流动资产	33,269,803.33		绝对值增加 3,326.98 万元	系 2019 年新增理财产品所致。
短期借款	30,045,166.67	70,000,000.00	-57.08%	主要系 2019 年偿还借款所致。
应付职工薪酬	8,927,795.93	5,835,739.72	52.98%	主要系 2019 年员工奖金增加所致。
应交税费	6,069,981.34	4,317,299.65	40.60%	主要系 2019 年企业所得税增加所致。
其他流动负债	41,622,959.65	30,157,420.73	38.02%	主要系 2019 年末终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票增加所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明

财务费用	-1,006,622.94	2,350,817.26	绝对值增加 335.74 万元	主要系 2019 年关联方利息收入增加所致。
信用减值损失	-686,829.49		绝对值增加 68.69 万元	主要系公司 2019 年根据新金融工具准则，将金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过信用减值损失列报所致。
资产减值损失		-1,045,891.66	绝对值减少 104.59 万元	主要系公司 2019 年根据新金融工具准则，将金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过信用减值损失列报所致。

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	19,569,080.55	2,240,680.84	7.73 倍	主要系 2018 年新增借款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,065,753.42		绝对值增加 4,006.57 万元	主要系 2018 年新增理财产品。
应收票据	60,513,650.96	32,833,142.72	84.31%	主要系 2018 年以票据形式结算的贷款增加所致。
应收账款	23,298,930.38	36,081,765.73	-35.43%	主要系 2018 年回款速度加快所致。
预付款项	6,333,180.70	3,372,088.00	87.81%	主要系 2018 年预付货款增加所致。
其他应收款	21,813,263.01	2,032,470.72	9.73 倍	主要系 2018 年关联方资金拆出金额增加。
短期借款	70,000,000.00		绝对值增加 7,000.00 万元	主要系 2018 年新增借款所致。
预收款项	10,100,118.42	5,445,857.23	85.46%	主要系 2018 年收入大幅增加且现款现货比例增加所致。
应付职工薪酬	5,835,739.72	2,746,637.22	1.12 倍	主要系 2018 年人员数量增加及业绩增长导致工资奖金上升所致。
其他应付款	2,611,342.11	33,167,863.88	-92.13%	主要系 2018 年归还关联方拆借款项所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	11,687,111.77	8,242,626.75	41.79%	主要系 2018 年职工薪酬增长所致。
财务费用	2,350,817.26	3,743,215.21	-37.20%	主要系 2018 年关联方利息支出减少所致。
资产减值损失	-1,045,891.66	-776,067.63	34.77%	主要系 2018 年固定资产减值准备增加所致。

所得税费用	3,121,334.19	-1,675,487.67	绝对值增加 479.68 万元	主要系 2018 年利润总额大幅 增加所致。
-------	--------------	---------------	--------------------	---------------------------





913300005793421213 (1/3)

[illegible]

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路178号6楼

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为常州钟恒新材料股份有限公司首发上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

（特殊普通合伙）

仅为常州钟恒新材料股份有限公司首发上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

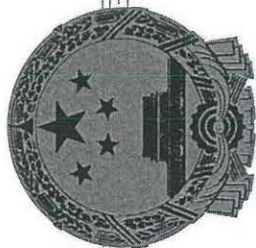
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



仅为 常州钟恒新材料股份有限公司 上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

110



仅为常州钟恒新材料股份有限公司首发上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明毛晓东是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 毛晓东

性别 女

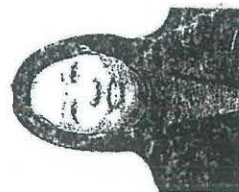
Sex 女

出生日期 1975-01-09

工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通

合伙)

身份证号码 330103197501092923



证书编号: 3300000010049

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

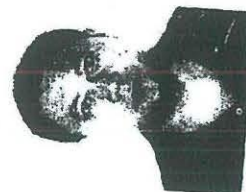
发证日期: 1998 年 09 月 30 日

Date of Issuance

505



仅为常州钟恒新材料股份有限公司首发上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴学友是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



姓名	吴学友
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-09-10
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	360104197709102034
Identity card No.	



证书编号: 330000012252
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province
 发证日期: 2010 年 06 月 29 日
 Date of Issuance