南京聚隆科技股份有限公司

2019 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2020）00826 号】

0000202004003763
报告文号：天衡审字[2020]00826号

江苏世纪同仁律师事务所
鉴证文件专用章
以下第 1 页至第 73 页与原件一致
鉴证律师 张辰
2022年12月6日

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2020）00826号

南京聚隆科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京聚隆科技股份有限公司（以下简称南京聚隆）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京聚隆，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，认为对本期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）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注、23和附注五、31。

1、事项描述

2019年度公司确认的营业收入为95,324.89万元，较2018年下降6.38%。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、、出口业务报关单、提单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

（5）对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口业务报关单、提单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记

录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注五、4。

1、事项描述

截至2019年12月31日，南京聚隆应收账款余额为28,165.27万元，坏账准备金额为3,309.06万元。应收款项坏账准备是根据管理层对预期信用损失的估计计算的，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，公司管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，公司管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价公司应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对内部控制的执行有效性进行测试；

（2）与可比企业坏账政策进行比较，评价南京聚隆应收账款坏账准备会计估计是否合理；

（3）分析坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断以及单独计提坏账准备的判断等；

（4）对按照预期信用损失政策计提的坏账准备进行复核，评价其计算是否准确；

（5）对应收账款余额较大的客户，查阅历史交易和回款情况，执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，评价坏账准备计提是否合理。

四、其他信息

南京聚隆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京聚隆2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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

治理层负责监督南京聚隆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国
注册会计师
罗顺华
320006160219

中国
注册会计师
孙晓薇
320000104833

2020 年 4 月 16 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京盛航科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	118,641,869.04	253,870,362.02
交易性金融资产	五、2	82,748,390.48	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,209,377.67	82,130,430.72
应收账款	五、4	248,562,093.70	247,225,879.87
应收款项融资	五、5	90,701,563.22	
预付款项	五、6	19,014,878.99	10,920,611.34
其他应收款	五、7	2,471,902.82	2,335,340.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	174,989,143.91	152,330,452.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,749,675.80	2,215,749.62
流动资产合计		744,088,895.63	751,028,827.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	3,731,745.93	112,508.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	190,279,122.00	188,169,335.13
在建工程	五、12	53,665,023.95	8,949,920.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	22,229,498.26	23,025,482.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5,320,136.04	2,258,613.73
递延所得税资产	五、15	6,157,123.03	3,747,639.04
其他非流动资产	五、16	6,781,292.56	8,101,098.75
非流动资产合计		288,163,941.77	234,364,598.40
资产总计		1,032,252,837.40	985,393,425.43

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚云

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	110,349,859.12	131,199,031.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	73,383,437.23	50,446,956.38
应付账款	五、19	109,247,896.92	83,187,473.37
预收款项	五、20	3,191,134.82	4,035,993.13
应付职工薪酬	五、21	14,002,999.36	7,921,159.25
应交税费	五、22	915,455.71	3,062,519.42
其他应付款	五、23	4,511,243.31	8,751,442.60
其中：应付利息			282,457.44
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	2,803,450.55	
流动负债合计		318,405,477.02	288,604,576.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	15,312,865.96	15,532,588.19
递延所得税负债	五、15	112,258.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,425,124.53	15,532,588.19
负债合计		333,830,601.55	304,137,164.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	317,476,834.54	311,118,676.78
减：库存股	五、28	12,435,612.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	47,065,265.56	44,172,518.39
未分配利润	五、30	277,582,875.61	260,802,579.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		693,689,363.71	680,093,774.75
少数股东权益		4,732,872.14	1,162,486.46
所有者权益（或股东权益）合计		698,422,235.85	681,256,261.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,032,252,837.40	985,393,425.43

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚民

合并利润表

2019年度

编制单位：南京[illegible]技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		953,248,935.72	1,018,193,257.95
其中：营业收入	五、31	953,248,935.72	1,018,193,257.95
二、营业总成本		935,060,833.32	1,008,587,094.15
其中：营业成本	五、31	801,362,982.09	885,372,499.47
税金及附加	五、32	4,300,134.97	4,300,660.59
销售费用	五、33	44,560,314.89	39,072,682.04
管理费用	五、34	42,384,089.65	37,079,330.94
研发费用	五、35	36,869,225.42	37,328,343.56
财务费用	五、36	5,584,086.30	5,433,577.55
其中：利息费用		6,031,262.43	7,360,117.76
利息收入		951,116.80	1,769,347.42
加：其他收益	五、37	7,849,610.02	8,483,579.50
投资收益（损失以"-"号填列）	五、38	4,572,172.61	5,054,176.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		619,237.38	112,508.55
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）	五、39	748,390.48	
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、40	-1,473,617.52	
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、41	-68,575.06	-3,383,985.11
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、42		900,137.50
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		29,816,082.91	20,660,072.14
加：营业外收入	五、43	450,824.30	4,722,787.55
减：营业外支出	五、44	401,449.23	88,423.14
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		29,865,457.98	25,294,436.55
减：所得税费用	五、45	663,871.34	2,837,672.33
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		29,201,586.64	22,456,764.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		29,201,586.64	22,456,764.22
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		29,273,043.20	23,025,586.10
2.少数股东损益		-71,456.56	-568,821.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,201,586.64	22,456,764.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,273,043.20	23,025,586.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-71,456.56	-568,821.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.4574	0.3754
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：[illegible]曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：[illegible]亚平

合并现金流量表

2019年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018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		648,461,654.77	594,174,152.84
收到的税费返还		6,893,109.81	1,126,320.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	9,260,854.90	26,642,919.18
经营活动现金流入小计		664,615,619.48	621,943,392.82
购买商品、接受劳务支付的现金		500,288,384.45	529,194,216.20
支付给职工以及为职工支付的现金		78,110,522.54	72,961,725.20
支付的各项税费		21,720,375.15	24,607,639.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	32,583,542.67	20,279,417.83
经营活动现金流出小计		632,702,824.81	647,042,999.22
经营活动产生的现金流量净额		31,912,794.67	-25,099,606.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,000,000.00	307,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,004,331.50	4,941,667.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,390.78	986,583.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		414,077,722.28	312,928,250.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,643,676.06	17,474,699.27
投资支付的现金		495,000,000.00	307,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		540,643,676.06	324,974,699.27
投资活动产生的现金流量净额		-126,565,953.78	-12,046,448.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	267,401,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		166,528,987.13	181,175,655.54
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,528,987.13	448,577,255.54
偿还债务支付的现金		187,807,991.50	200,692,404.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,077,656.58	26,486,983.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（3）	12,435,612.00	14,767,637.74
筹资活动现金流出小计		215,321,260.08	241,947,025.64
筹资活动产生的现金流量净额		-38,792,272.95	206,630,229.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-123,414.31	2,380,592.99
五、现金及现金等价物净增加额		-133,568,846.37	171,864,768.12
加：期初现金及现金等价物余额		217,840,229.77	45,975,461.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、47（2）	84,271,383.40	217,840,229.77

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚云

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：南京泰隆科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,000,000.00				311,118,676.78				44,172,518.39	260,802,579.58	1,162,486.46	681,256,261.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				311,118,676.78				44,172,518.39	260,802,579.58	1,162,486.46	681,256,261.21
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					6,358,157.76	12,435,612.00			2,892,747.17	16,780,296.03	3,570,385.68	17,165,974.64
（一）综合收益总额										29,273,043.20	-71,456.56	29,201,586.64
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									2,892,747.17	-12,492,747.17		-9,600,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配									2,892,747.17	-2,892,747.17		
4、其他										-9,600,000.00		-9,600,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	64,000,000.00				6,358,157.76	12,435,612.00						
					317,476,834.54	12,435,612.00			47,065,265.56	277,082,875.61	3,641,842.24	-2,435,612.00
											4,732,872.14	698,422,235.85

公司法定代表人：刘顺阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚云

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：[illegible]

单位：人民币元

项目	2018年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,000,000.00				74,484,714.52				41,452,823.74	259,696,688.13	1,731,308.34	425,365,534.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				74,484,714.52				41,452,823.74	259,696,688.13	1,731,308.34	425,365,534.73
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	16,000,000.00				236,633,962.26				2,719,894.65	1,105,891.45	-568,821.88	255,890,726.48
（一）综合收益总额										23,025,586.10	-568,821.88	22,456,764.22
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				236,633,962.26							252,633,962.26
1、股东投入的普通股	16,000,000.00				236,633,962.26							252,633,962.26
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									2,719,894.65	-21,919,694.65		-19,200,000.00
1、提取盈余公积									2,719,894.65	-2,719,894.65		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配										-19,200,000.00		-19,200,000.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他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	64,000,000.00				311,118,676.78				44,172,718.39	260,802,579.58	1,162,486.46	681,256,261.21

公司法定代表人：刘晓阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚[illegible]

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		108,294,732.73	246,447,584.49
交易性金融资产		82,550,805.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		630,203.16	82,130,430.72
应收账款	十四、1	222,096,439.50	227,876,661.47
应收款项融资		90,701,563.22	
预付款项		12,263,931.90	6,469,773.64
其他应收款	十四、2	19,539,580.84	16,278,334.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		146,166,925.98	136,576,541.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,541,344.23	
流动资产合计		683,785,527.04	715,779,327.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	35,189,173.06	31,569,935.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		168,540,829.76	167,507,003.74
在建工程		53,665,023.95	8,949,920.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,029,163.33	20,811,460.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,289,470.37	2,159,165.37
递延所得税资产		3,718,482.33	3,734,703.89
其他非流动资产		4,505,839.86	5,374,123.64
非流动资产合计		286,937,982.66	240,106,313.32
资产总计		970,723,509.70	955,885,640.39

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚丰

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		80,410,594.18	106,199,031.88
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		65,383,437.23	50,446,956.38
应付账款		84,846,225.66	68,482,154.23
预收款项		1,123,641.86	1,900,382.88
应付职工薪酬		12,545,418.85	6,708,327.76
应交税费		812,841.32	2,991,407.18
其他应付款		287,702.86	598,490.67
其中：应付利息			243,192.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		245,409,861.96	237,326,750.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,312,865.96	15,532,588.19
递延所得税负债		82,620.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,395,486.78	15,532,588.19
负债合计		260,805,348.74	252,859,339.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		313,860,849.10	313,860,849.10
减：库存股		12,435,612.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,065,265.56	44,172,518.39
未分配利润		297,427,658.30	280,992,933.73
所有者权益（或股东权益）合计		709,918,160.96	703,026,301.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		970,723,509.70	955,885,640.39

公司法定代表人：刘晴阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚云

利润表

2019年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	863,673,313.52	971,468,214.99
减：营业成本	十四、4	725,676,975.31	845,019,072.86
税金及附加		3,761,166.98	3,741,652.29
销售费用		39,538,083.12	36,387,739.17
管理费用		37,186,077.50	32,449,961.97
研发费用		32,866,484.75	34,593,254.07
财务费用		3,584,106.77	5,008,994.03
其中：利息费用		3,701,225.61	6,572,240.76
利息收入		944,026.34	1,764,585.13
加：其他收益		5,959,290.12	7,689,955.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,623,568.88	5,054,176.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		619,237.38	112,508.55
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）		550,805.48	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,364.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		116,425.46	-1,651,304.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			77,564.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,300,144.79	25,437,931.60
加：营业外收入		9,245.40	4,683,045.55
减：营业外支出		321,979.31	73,423.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,987,410.88	30,047,554.01
减：所得税费用		3,059,939.14	2,850,607.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,927,471.74	27,196,946.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,927,471.74	27,196,946.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		28,927,471.74	27,196,946.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚

现金流量表

2019年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司

单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018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		564,128,514.52	553,424,848.78
收到的税费返还			260,519.03
收到其他与经营活动有关的现金		6,810,087.84	13,657,586.07
经营活动现金流入小计		570,938,602.36	567,342,953.88
购买商品、接受劳务支付的现金		427,907,777.78	491,657,117.55
支付给职工以及为职工支付的现金		63,107,189.93	61,039,372.39
支付的各项税费		21,181,848.66	23,657,172.90
支付其他与经营活动有关的现金		21,442,806.22	13,228,647.03
经营活动现金流出小计		533,639,622.59	589,582,309.87
经营活动产生的现金流量净额		37,298,979.77	-22,239,355.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,000,000.00	307,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,004,331.50	4,941,667.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,640.78	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		414,072,972.28	312,051,667.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,716,963.87	11,708,391.91
投资支付的现金		495,000,000.00	307,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		531,716,963.87	319,208,391.91
投资活动产生的现金流量净额		-117,643,991.59	-7,156,724.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			267,401,600.00
取得借款收到的现金		128,628,987.13	151,123,616.14
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		128,628,987.13	418,525,216.14
偿还债务支付的现金		154,807,991.50	181,640,365.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,153,851.44	25,719,497.23
支付其他与筹资活动有关的现金		12,435,612.00	14,767,637.74
筹资活动现金流出小计		180,397,454.94	222,127,500.01
筹资活动产生的现金流量净额		-51,768,467.81	196,397,716.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,225.52	2,148,019.90
五、现金及现金等价物净增加额		-132,199,705.15	169,149,656.03
加：期初现金及现金等价物余额		210,417,452.24	41,267,796.21
六、期末现金及现金等价物余额		78,217,747.09	210,417,452.24

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚丰

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：南京泉隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	64,000,000.00				313,860,849.10				44,172,518.39	280,992,933.73	703,026,301.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,000,000.00				313,860,849.10				44,172,518.39	280,992,933.73	703,026,301.22
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）						12,435,612.00			2,892,747.17	16,434,724.57	6,891,859.74
（一）综合收益总额										28,927,471.74	28,927,471.74
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,892,747.17	-12,492,747.17	-9,600,000.00
1、提取盈余公积									2,892,747.17	-2,892,747.17	
2、对所有者（或股东）的分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他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						12,435,612.00					-12,435,612.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				313,860,849.10	12,435,612.00			47,065,265.56	297,427,658.30	709,918,160.96

公司法定代表人：刘曙阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚云

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：南京聚胜科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,000,000.00				77,226,886.84				41,452,823.74	275,715,681.85	442,395,392.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,000,000.00				77,226,886.84				41,452,823.74	275,715,681.85	442,395,392.43
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	16,000,000.00				236,633,962.26				2,719,694.65	5,277,251.88	260,630,908.79
（一）综合收益总额										27,196,946.53	27,196,946.53
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00				236,633,962.26						252,633,962.26
1、所有者投入的普通股	16,000,000.00				236,633,962.26						252,633,962.26
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,719,694.65	-21,919,694.65	-19,200,000.00
1、提取盈余公积									2,719,694.65	-2,719,694.65	
2、对所有者（或股东）的分配										-19,200,000.00	-19,200,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他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	64,000,000.00				313,860,849.10				44,172,518.39	280,992,933.73	703,026,301.22

公司法定代表人：刘晓阳　　主管会计工作负责人：李本阳　　会计机构负责人：许亚

南京聚隆科技股份有限公司
2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京聚隆科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）是由南京聚隆化学实业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本6,400万元。

南京聚隆化学实业有限责任公司（以下简称"聚隆化学"）于1999年4月27日由严渝荫和李庆天共同出资设立，注册资本118万元。其中：严渝荫出资115.60万元，占注册资本的比例为97.97%；李庆天出资2.40万元，占注册资本的比例为2.03%。该注册资本已经江苏兴良会计师事务所出具的苏会良验【99-3】231号《验资报告》验证。

2009年9月23日，公司召开创立大会暨首次股东会议同意南京聚隆化学实业有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止2009年6月30日经审计的净资产47,637,286.84元为基数，按1:0.7557折合股本3,600万元。该注册资本已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具的天健光华验字（2009）GF字第020023号《验资报告》验证。

2018年1月19日，经中国证券监督管理委员会许可【2018】164号《关于核准南京聚隆科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,600万股，并于2018年2月6日在深圳证券交易所挂牌上市。

统一社会信用代码： 913201917041934615。

经营范围：工程塑料、塑木型材（限分支机构经营）的开发、生产和销售；高新技术产品、新材料、环保材料及制品的开发、生产、销售和服务；化工产品(不含危险品）贸易；废旧物资（含废旧塑料等）回收加工（不含危险品）；环保设备的开发、生产、销售；电子计算机、普通机械、电子通讯产品及配件（不含卫星地面接收设备）销售及技术咨询、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七"在其他主体中的权益"。

本公司本年度合并范围比上年度未发生变化。

本财务报表经本公司董事会于2020年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23"收入"各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综

合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

（1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
应收票据-商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票
应收账款-合并范围外往来	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款-合并范围外往来	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账　龄	应收票据-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
一年以内	8%	8%	8%
一至二年	15%	15%	15%
二至三年	80%	80%	80%
三年以上	100%	100%	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

12、存货

（1）本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	5-10年	10%	9.00%-18%
运输设备	5年	10%	18.00%
电子设备	3-5年	10%	30.00%-18.00%
其他设备	5年	10%	18.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50年或法定使用年限
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益

的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）公司收入确认的具体原则

①产成品国内销售：发货单已开出，产品销售价格已确定，按合同（或订单）约定货物发出并运送到客户指定地点，取得客户确认，已收款或取得索取货款凭据。

②出口销售：本公司出口销售时，将产品报关离境，收到海关报关单，已收款或取得索取货款凭据。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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；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。

25、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 财务报表列报

财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

② 执行新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。2018年度报表受影响的报表项目和金额如下：

合并报表

类　别	2018年12月31日	重分类	2019年1月1日
应收票据	82,130,430.72	-76,189,466.81	5,940,963.91
应收款项融资	-	76,189,466.81	76,189,466.81

母公司报表

类 别	2018年12月31日	重分类	2019年1月1日
应收票据	82,130,430.72	-76,189,466.81	5,940,963.91
应收款项融资	-	76,189,466.81	76,189,466.81

③ 执行修订后债务重组、非货币性资产交换准则

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

（3）本公司以按照财会（2019）6号及财会（2019）16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	253,870,362.02	253,870,362.02	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	82,130,430.72	5,940,963.91	-76,189,466.81
应收账款	247,225,879.87	247,225,879.87	-
应收款项融资	-	76,189,466.81	76,189,466.81
预付款项	10,920,611.34	10,920,611.34	-
其他应收款	2,335,340.57	2,335,340.57	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	152,330,452.89	152,330,452.89	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	2,215,749.62	2,215,749.62	-
流动资产合计	751,028,827.03	751,028,827.03	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	112,508.55	112,508.55	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	188,169,335.13	188,169,335.13	-
在建工程	8,949,920.63	8,949,920.63	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	23,025,482.57	23,025,482.57	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,258,613.73	2,258,613.73	-
递延所得税资产	3,747,639.04	3,747,639.04	-
其他非流动资产	8,101,098.75	8,101,098.75	-
非流动资产合计	234,364,598.40	234,364,598.40	-
资产总计	985,393,425.43	985,393,425.43	-
流动负债：			
短期借款	131,199,031.88	131,481,489.32	282,457.44
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	50,446,956.38	50,446,956.38	-
应付账款	83,187,473.37	83,187,473.37	-
预收款项	4,035,993.13	4,035,993.13	-
应付职工薪酬	7,921,159.25	7,921,159.25	-
应交税费	3,062,519.42	3,062,519.42	-
其他应付款	8,751,442.60	8,468,985.16	-282,457.44
其中：应付利息	282,457.44	-	-282,457.44
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	288,604,576.03	288,604,576.03	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	15,532,588.19	15,532,588.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	15,532,588.19	15,532,588.19	-
负债合计	304,137,164.22	304,137,164.22	-
所有者权益：			
股本	64,000,000.00	64,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	311,118,676.78	311,118,676.78	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	44,172,518.39	44,172,518.39	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	260,802,579.58	260,802,579.58	-
归属于母公司所有者权益合计	680,093,774.75	680,093,774.75	-
少数股东权益	1,162,486.46	1,162,486.46	-
所有者权益合计	681,256,261.21	681,256,261.21	-
负债和所有者权益总计	985,393,425.43	985,393,425.43	-

母公司资产负债表

单位：人民币元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	246,447,584.49	246,447,584.49	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	82,130,430.72	5,940,963.91	-76,189,466.81
应收账款	227,876,661.47	227,876,661.47	-
应收款项融资	-	76,189,466.81	76,189,466.81
预付款项	6,469,773.64	6,469,773.64	-
其他应收款	16,278,334.81	16,278,334.81	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

存货	136,576,541.94	136,576,541.94	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	715,779,327.07	715,779,327.07	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	31,569,935.68	31,569,935.68	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	167,507,003.74	167,507,003.74	-
在建工程	8,949,920.63	8,949,920.63	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	20,811,460.37	20,811,460.37	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,159,165.37	2,159,165.37	-
递延所得税资产	3,734,703.89	3,734,703.89	-
其他非流动资产	5,374,123.64	5,374,123.64	-
非流动资产合计	240,106,313.32	240,106,313.32	-
资产总计	955,885,640.39	955,885,640.39	-
流动负债：			
短期借款	106,199,031.88	106,442,224.38	243,192.50
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	50,446,956.38	50,446,956.38	-
应付账款	68,482,154.23	68,482,154.23	-
预收款项	1,900,382.88	1,900,382.88	-
应付职工薪酬	6,708,327.76	6,708,327.76	-
应交税费	2,991,407.18	2,991,407.18	-
其他应付款	598,490.67	355,298.17	-243,192.50
其中：应付利息	243,192.50	-	-243,192.50
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	237,326,750.98	237,326,750.98	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	15,532,588.19	15,532,588.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	15,532,588.19	15,532,588.19	-
负债合计	252,859,339.17	252,859,339.17	-
所有者权益：			
股本	64,000,000.00	64,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	313,860,849.10	313,860,849.10	
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	44,172,518.39	44,172,518.39	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	280,992,933.73	280,992,933.73	-
所有者权益合计	703,026,301.22	703,026,301.22	-
负债和所有者权益总计	955,885,640.39	955,885,640.39	-

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税　目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售额	16%、13%、6%，5%，3%
	出口货物销售额	零税率

城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

（2）企业所得税

公司名称	税 率
本公司（母公司）	15%
南京聚锋新材料有限公司	15%
南京聚新锋新材料有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局相关文件，本公司于2017年11月17日被认定为高新技术企业，证书编号GR201732002100，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按15%的税率征收。

（2）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局相关文件，南京聚锋新材料有限公司于2017年11月17日被认定为高新技术企业，证书编号GR201732001652，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按15%的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

类 别	期末余额	期初余额
库存现金	3,221.75	2,888.83
银行存款	83,505,435.05	217,837,340.94
其他货币资金	35,133,212.24	36,030,132.25
合 计	118,641,869.04	253,870,362.02

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金27,515,718.75元、信用证保证金6,561,266.89元及远期外汇交易保证金293,500.00元外，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	82,748,390.48	-
其中：银行理财产品	82,550,805.48	-
远期外汇合约	197,585.00	-

3、应收票据

（1）应收票据分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	5,940,963.91
商业承兑汇票	3,009,377.67	-
合 计	3,209,377.67	5,940,963.91

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、27重要会计政策和会计估计的变更。

（2）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,471,062.68	100.00%	261,685.01	7.54%	3,209,377.67
其中：银行承兑汇票	200,000.00	5.76%	-	-	200,000.00
商业承兑汇票	3,271,062.68	94.24%	261,685.01	8.00%	3,009,377.67
合 计	3,471,062.68	100.00%	261,685.01	7.54%	3,209,377.67

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,940,963.91	100.00%	-	-	5,940,963.91
其中：银行承兑汇票	5,940,963.91	100.00%	-	-	5,940,963.91
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	5,940,963.91	100.00%	-	-	5,940,963.91

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	3,271,062.68	261,685.01	8%

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额261,685.01元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（4）期末余额中已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	2,803,450.55

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,554,000.00	0.55%	1,554,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	280,098,703.51	99.45%	31,536,609.81	11.26%	248,562,093.70
其中：账龄组合	280,098,703.51	99.45%	31,536,609.81	11.26%	248,562,093.70
合 计	281,652,703.51	100.00%	33,090,609.81	11.75%	248,562,093.70

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,703,305.00	0.61%	1,703,305.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	277,419,855.83	99.39%	30,193,975.96	10.88%	247,225,879.87
其中：账龄组合	277,419,855.83	99.39%	30,193,975.96	10.88%	247,225,879.87
合 计	279,123,160.83	100.00%	31,897,280.96	11.43%	247,225,879.87

① 按单项计提坏账准备

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山康华铁路器材有限公司	1,554,000.00	1,554,000.00	100.00%	客户无法履行支付义务

② 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	264,588,010.39	21,167,040.83	8.00%
一至二年	5,944,919.02	891,737.85	15.00%
二至三年	439,714.84	351,771.87	80.00%
三年以上	9,126,059.26	9,126,059.26	100.00%
合 计	280,098,703.51	31,536,609.81	11.26%

（2）按账龄披露

账 龄	期末账面余额
一年以内	264,588,010.39
一至二年	5,944,919.02
二至三年	1,993,714.84
三年以上	9,126,059.26
合 计	281,652,703.51

注：包含单项计提和组合计提。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	31,897,280.96	1,194,361.35	-	1,032.50	-	33,090,609.81

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
盐城升韩汽车配件有限公司	575.00
丹阳市访仙镇诚源电器配件厂	457.50
合 计	1,032.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,523,022.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,690,362.58 元。

5、应收款项融资

（1）分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,701,563.22	76,189,466.81

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、27 重要会计政策和会计估计的变更。

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	192,751,130.42	-

6、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	17,684,318.92	93.00%	10,082,098.61	92.32%
一至二年	532,955.34	2.80%	39,281.85	0.36%
二至三年	1,881.85	0.01%	217,780.69	1.99%
三年以上	795,722.88	4.19%	581,450.19	5.32%
合 计	19,014,878.99	100.00%	10,920,611.34	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 10,528,481.74 元，占预付账款期末余额合计数的比例 55.37 %。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	2,471,902.82	2,335,340.57
合　计	2,471,902.82	2,335,340.57

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,584.50	13,743.88
备用金及借款	103,750.63	96,591.07
保证金、押金	1,626,000.00	1,638,050.00
代垫款项	960,724.92	793,591.69
合　计	2,695,060.05	2,541,976.64

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	206,636.07	-	-	206,636.07
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	17,571.16	-	-	17,571.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	1,050.00	-	-	1,050.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	223,157.23	-	-	223,157.23

（3）按账龄披露

项　目	期末账面余额
一年以内	2,628,040.98
一至二年	63,178.63
二至三年	2,016.44
三年以上	1,824.00
合　计	2,695,060.05

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	206,636.07	17,571.16	-	1,050.00	-	223,157.23

（5）本期核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
山东统亚塑料制品有限公司	1,050.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
重庆小康汽车部品有限公司	保证金	1,600,000.00	一年以内	59.37%	128,000.00
南京联合产权（科技）交易所有限责任公司	往来款	37,484.36	一年以内	1.39%	2,998.75
唐晓军	备用金	21,446.00	一年以内	0.80%	1,715.68
高咏梅	备用金	18,608.00	一年以内	0.69%	1,488.64
杭州今元标矩科技有限公司	保证金	16,330.12	一年以内	0.61%	1,306.41
合 计		1,693,868.48		62.85%	135,509.48

8、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	62,606,685.51	-	62,606,685.51	63,012,843.90	-	63,012,843.90
库存商品	52,308,423.54	1,485,430.78	50,822,992.76	55,014,701.45	1,608,223.88	53,406,477.57
发出商品	45,346,167.41	384,808.54	44,961,358.87	29,637,773.99	193,440.36	29,444,333.63
自制半成品	16,598,106.77	-	16,598,106.77	6,466,797.79	-	6,466,797.79
合 计	176,859,383.23	1,870,239.32	174,989,143.91	154,132,117.13	1,801,664.24	152,330,452.89

（2）存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计 提	转 回	转 销	
库存商品	1,608,223.88	-105,218.08	17,575.02	-	1,485,430.78
发出商品	193,440.36	191,368.18	-	-	384,808.54
合 计	1,801,664.24	86,150.10	17,575.02	-	1,870,239.32

9、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,749,614.30	2,215,688.12
其他预交税费	61.50	61.50
合　计	3,749,675.80	2,215,749.62

10、长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,731,745.93	-	3,731,745.93	112,508.55	-	112,508.55
合　计	3,731,745.93	-	3,731,745.93	112,508.55	-	112,508.55

（1）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	112,508.55	3,000,000.00	-	619,237.38	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	-	-	-	3,731,745.93	-

11、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	166,357,724.76	95,493,016.95	38,691,790.43	5,978,388.64	1,233,131.90	307,754,052.68
2、本期增加金额	2,721,392.45	13,882,591.90	4,712,850.75	551,554.14	3,573.70	21,871,962.94
（1）购置	-	5,968,934.87	4,679,008.65	552,802.97	28,315.44	11,229,061.93
（2）在建工程转入	2,718,092.45	7,924,808.56	-	-	-	10,642,901.01
（3）类别调整	3,300.00	-11,151.53	33,842.10	-1,248.83	-24,741.74	-
3、本期减少金额	-	747,013.67	849,839.32	221,582.63	-	1,818,435.62
（1）处置或报废	-	747,013.67	849,839.32	221,582.63	-	1,818,435.62
4、期末余额	169,079,117.21	108,628,595.18	42,554,801.86	6,308,360.15	1,236,705.60	327,807,580.00
二、累计折旧						
1、期初余额	48,316,688.23	38,488,950.60	27,556,357.52	4,150,343.42	1,072,377.78	119,584,717.55
2、本期增加金额	7,636,265.15	8,167,991.88	3,214,449.20	542,015.33	-1,364.14	19,559,357.42
（1）计提	7,630,801.69	8,163,343.42	3,199,224.26	535,131.03	30,857.02	19,559,357.42
（2）类别调整	5,463.46	4,648.46	15,224.94	6,884.30	-32,221.16	-
3、本期减少金额	-	665,942.54	764,096.15	185,578.28	-	1,615,616.97
（1）处置或报废	-	665,942.54	764,096.15	185,578.28	-	1,615,616.97
4、期末余额	55,952,953.38	45,990,999.94	30,006,710.57	4,506,780.47	1,071,013.64	137,528,458.00
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	113,126,163.83	62,637,595.24	12,548,091.29	1,801,579.68	165,691.96	190,279,122.00
2、期初账面价值	118,041,036.53	57,004,066.35	11,135,432.91	1,828,045.22	160,754.12	188,169,335.13

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	30,174,303.39	-	30,174,303.39	2,186,192.71	-	2,186,192.71
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	22,749,196.35	-	22,749,196.35	2,113,860.49	-	2,113,860.49
生产智能化升级与改造项目	95,481.71	-	95,481.71	4,102,858.88	-	4,102,858.88
技术研发中心建设项目	-	-	-	547,008.55	-	547,008.55
弹性体项目	646,042.50	-	646,042.50	-	-	-
合　计	53,665,023.95	-	53,665,023.95	8,949,920.63	-	8,949,920.63

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	8,241.16	2,186,192.71	16,320,754.80	1,606,837.63	-	16,900,109.88
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	9,776.86	2,113,860.49	21,076,794.04	461,206.90	-	22,729,447.63
生产智能化升级与改造项目	4,356.00	4,102,858.88	95,481.71	4,102,858.88	-	95,481.71
技术研发中心建设项目	2,889.38	547,008.55	-	547,008.55	-	-

（续）

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化			资金来源
			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	36.85%	36.85%	-	-	-	募集资金
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	43.36%	43.36%	-	-	-	募集资金
生产智能化升级与改造项目	49.08%	49.08%	-	-	-	募集资金
技术研发中心建设项目	20.28%	20.28%	-	-	-	募集资金

13、无形资产

项　目	土地使用权	软　件	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	28,055,859.90	2,013,747.01	30,069,606.91
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	28,055,859.90	2,013,747.01	30,069,606.91
二、累计摊销			
1、期初余额	6,000,285.88	1,043,838.46	7,044,124.34
2、本期增加金额	505,250.83	290,733.48	795,984.31
（1）计提	505,250.83	290,733.48	795,984.31
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	6,505,536.71	1,334,571.94	7,840,108.65
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	21,550,323.19	679,175.07	22,229,498.26
2、期初账面价值	22,055,574.02	969,908.55	23,025,482.57

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	2,158,533.58	108,544.66	841,932.92	1,425,145.32
厂房改造费	-	4,245,787.65	443,412.57	3,802,375.08
电力增容费	100,080.15	-	85,783.08	14,297.07
租赁费	-	95,575.22	17,256.65	78,318.57
合　计	2,258,613.73	4,449,907.53	1,388,385.22	5,320,136.04

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	33,575,452.05	5,037,188.64	23,869,678.06	3,580,451.71
资产减值损失	1,870,239.32	280,535.90	1,028,347.85	154,252.18
可抵扣亏损	5,595,989.90	839,398.49	51,740.58	12,935.15
合　计	41,041,681.27	6,157,123.03	24,949,766.49	3,747,639.04

（2）未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	748,390.48	112,258.57	-	-

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	9,007,555.36
可抵扣亏损	21,589,751.94	24,816,205.36
合 计	21,589,751.94	33,823,760.72

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额
2023年度	1,165,382.70	3,911,637.07
2024年度	2,317,795.91	501,879.31
2025年度	4,806,784.83	5,424,103.50
2026年度	7,296,375.66	7,855,974.65
2027年度	1,840,814.34	2,400,413.33
2028年度	4,162,598.50	4,722,197.50
合 计	21,589,751.94	24,816,205.36

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,489,839.85	2,726,975.11
预付工程款	291,452.71	4,874,123.64
预付其他	-	500,000.00
合 计	6,781,292.56	8,101,098.75

17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	97,425,692.45	119,462,952.08
信用借款	-	2,005,386.56
保证、抵押借款	12,924,166.67	10,013,150.68
合 计	110,349,859.12	131,481,489.32

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、27重要会计政策和会计估计的变更。

18、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,383,437.23	50,446,956.38

19、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	105,779,864.15	78,956,983.95
应付设备款	3,087,820.14	3,225,797.19
应付工程款	380,212.63	1,004,692.23
合　计	109,247,896.92	83,187,473.37

（2）应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	3,191,134.82	4,035,993.13

（2）预收账款期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,921,159.25	76,625,863.18	70,544,023.07	14,002,999.36
离职后福利-设定提存计划	-	7,629,747.73	7,629,747.73	-
合　计	7,921,159.25	84,255,610.91	78,173,770.80	14,002,999.36

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,992,163.63	66,592,653.32	61,143,146.22	12,441,670.73
职工福利费	-	2,889,942.23	2,889,942.23	-
社会保险费	-	4,474,872.65	4,474,872.65	-
其中：医疗保险费	-	3,854,903.34	3,854,903.34	-
生育保险费	-	273,808.58	273,808.58	-
工伤保险费	-	346,160.73	346,160.73	-
住房公积金	-	1,554,813.52	1,554,813.52	-
工会经费和职工教育经费	928,995.62	1,113,581.46	481,248.45	1,561,328.63
合　计	7,921,159.25	76,625,863.18	70,544,023.07	14,002,999.36

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	7,414,622.08	7,414,622.08	-
失业保险费	-	215,125.65	215,125.65	-
合　计	-	7,629,747.73	7,629,747.73	-

22、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
企业所得税	125,614.92	93,609.18
增值税	-	2,018,248.94
城市建设维护税	13,904.72	160,593.97
教育费附加	9,931.94	114,709.98
个人所得税	157,569.38	94,321.12
土地使用税	160,185.76	160,185.76
房产税	396,134.65	396,134.65
印花税	52,114.34	24,715.82
合　计	915,455.71	3,062,519.42

23、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,511,243.31	8,468,985.16
合　计	4,511,243.31	8,468,985.16

注 1：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。
2：期初余额与上年末余额差异详见附注三、27 重要会计政策和会计估计的变更。

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
往来款	4,132,577.36	7,931,048.41
代收代扣款项	323,345.95	537,936.75
押金、保证金	55,320.00	-
合　计	4,511,243.31	8,468,985.16

（2）其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的商业承兑汇票	2,803,450.55	-

25、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,532,588.19	2,940,000.00	3,159,722.23	15,312,865.96	收到财政拨款

其中涉及政府补助的项目：

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
利用农林废弃物制造环保型塑木建材及制品	370,000.00	-	-	370,000.00	-	-	资产
高速铁路尼龙专用料	120,000.00	-	-	60,000.00	-	60,000.00	资产
无机颗粒/长玻纤复合增强聚合物的产业化注	822,588.19	-	-	300,000.00	-	522,588.19	资产
轨道交通高性能聚合物复合材料的研发与产业化	100,000.00	-	-	50,000.00	-	50,000.00	资产
轨道交通用高性能尼龙复合材料的研发及产业化	1,995,000.00	-	-	285,000.00	-	1,710,000.00	资产
高性能改性尼龙生产技术改造补助	3,600,000.00	-	-	600,000.00	-	3,000,000.00	资产
汽车发动机舱尼龙复合材料的研发和产业化	175,000.00	-	-	25,000.00	-	150,000.00	资产
汽车轻量化用高性能尼龙复合材料的研发及产业化	2,400,000.00	-	-	300,000.00	-	2,100,000.00	资产
汽车轻量化高性能复合材料的研发和产业化项目	4,560,000.00	-	-	690,000.00	-	3,870,000.00	资产
长玻纤增强热塑性复合材料的研发和产业化	400,000.00	-	-	50,000.00	-	350,000.00	资产
汽车发动机舱用高性能复合材料研发	990,000.00	-	-	126,666.67	-	863,333.33	资产
工业企业技术装备投入普惠性奖补	-	2,640,000.00	-	303,055.56	-	2,336,944.44	资产
首席专家工作室项目资助	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	资产
合　计	15,532,588.19	2,940,000.00	-	3,159,722.23	-	15,312,865.96	

26、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
股份总数	64,000,000.00	100.00%	-	-	64,000,000.00	100.00%

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	311,118,676.78	6,358,157.76	-	317,476,834.54

注：2019年3月，南京市产业基金发展有限公司对子公司南京聚锋新材料有限公司增资10,000,000.00万元，其中5,320,270.00元计入实收资本，占增资后注册资本的比例为13.30%。本公司按照增资前持股比例计算的其在增资前子公司账面净资产的份额，与按照增资后持股比例计算的其在增资后子公司账面净资产的份额之间的差额，导致资本公积增加6,358,157.76元。

28、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	-	12,435,612.00	-	12,435,612.00

注：根据第四届董事会第十二次会议审议通过，公司拟使用自有资金通过集中竞价交易的方式回购公司发行的人民币普通股（A股）股票，用于股权激励。截至2019年12月31日，公司累计通过股票回购专用证券账户回购公司股份436,000股，成交总金额为12,435,612.00元（不含交易费用）。

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,172,518.39	2,892,747.17	-	47,065,265.56

30、未分配利润

项 目	本期发生额
上年年末未分配利润	260,802,579.58
加：年初未分配利润调整数（调减"-"）	-
本年年初未分配利润	260,802,579.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,273,043.20
减：提取法定盈余公积	2,892,747.17
应付普通股股利	9,600,000.00
年末未分配利润	277,582,875.61

31、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	951,855,280.12	801,219,529.46	1,015,363,715.69	883,882,983.25
其他业务	1,393,655.60	143,452.63	2,829,542.26	1,489,516.22
合 计	953,248,935.72	801,362,982.09	1,018,193,257.95	885,372,499.47

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,584,538.60	1,598,700.90
城建税	1,073,592.59	1,054,777.86
教育费附加	759,465.01	752,863.02
印花税	241,795.73	253,762.45
土地使用税	640,743.04	640,556.36
合　计	4,300,134.97	4,300,660.59

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运杂费	22,420,057.85	23,102,789.16
职工薪酬	10,373,817.96	8,197,820.90
业务招待费	2,355,794.40	1,895,259.29
差旅费	1,420,938.52	1,102,830.11
出口费用	2,474,864.08	1,043,635.27
仓储费	804,133.77	773,429.02
展览宣传费	925,686.53	742,694.90
办公费	344,233.49	630,006.43
销售服务费	912,421.49	416,095.18
物料消耗	1,405,524.72	-
其他	1,122,842.08	1,168,121.78
合　计	44,560,314.89	39,072,682.04

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,762,711.46	14,581,845.25
折旧费	6,542,568.14	7,156,933.68
中介机构费用	3,524,934.51	3,785,995.87
物料消耗	1,356,247.11	2,917,420.45
业务招待费	1,730,899.15	2,001,046.20
修理费	1,365,742.96	1,755,565.81
无形资产摊销	795,984.31	826,263.24
办公费	1,015,978.31	778,242.02
差旅费	613,924.72	732,308.63
租赁费	403,406.58	448,325.19
水电费	434,973.00	444,924.48

通讯费	525,257.13	388,469.52
汽车费用	1,019,762.35	381,940.38
会务费	657,737.32	286,720.99
劳保费	18,361.90	258,806.09
保险费	117,125.70	142,141.15
其他	1,498,475.00	192,381.99
合 计	42,384,089.65	37,079,330.94

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,518,351.48	22,785,055.54
原材料	7,221,811.40	10,785,740.06
检测费	2,486,630.03	1,460,622.16
技术服务费	1,180,145.23	829,044.19
咨询费	970,448.48	407,321.49
折旧费	2,592,316.58	257,824.66
其他	899,522.22	802,735.46
合 计	36,869,225.42	37,328,343.56

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,031,262.43	7,360,117.76
减：利息收入	951,116.80	1,769,347.42
手续费及其他	884,077.61	1,344,362.82
汇兑损益	-380,136.94	-1,501,555.61
合 计	5,584,086.30	5,433,577.55

37、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,159,722.23	2,760,000.00
与收益相关的政府补助	4,689,887.79	5,723,579.50
合 计	7,849,610.02	8,483,579.50

其中，本期与资产相关的政府补助项目详见本附注五、24 递延收益，本期与收益相关的政府补助项目如下：

项 目	本期发生额
南京市江北新区自主创新服务中心双创团队人选奖励资金	1,500,000.00
南京市江北新区管理委员会财政局省级工业和信息产业转型开放专项奖励资金	1,000,000.00
南京高新技术产业开发区留学人员创业园管理服务中心知识产权战略专项资金	519,526.55

南京市江北新区管理委员会财政局市级工业和信息化发展专项奖励资金	400,000.00
南京市江北新区管理委员会市场监督管理局南京市标准化项目奖励资金	300,000.00
南京市江北新区管理委员会科技创新局知识产权促进资金	239,000.00
南京工业大学可打印纤维增强树脂复合材料研发经费	200,000.00
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	144,170.34
南京市江北新区管理委员会科技创新局科技创新券支持资金	139,971.00
南京市江北新区管理委员会财政局商务发展专项资金	125,200.00
南京市江北新区管理委员会经济发展局商务发展专项资金	79,700.00
南京市江北新区管理委员会经济发展局开放型经济发展专项资金	12,700.00
江苏省财政厅财政支付局江苏省大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴	12,614.00
南京市江北新区管理委员会科技创新局企业研发费用省级财政奖励	10,000.00
南京高新技术开发区留学人员创业园管理服务中心知识产权战略专项资金	7,005.90
合 计	4,689,887.79

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,004,331.50	4,941,667.90
权益法核算的长期股权投资收益	619,237.38	112,508.55
远期外汇合约投资收益	-51,396.27	-
合 计	4,572,172.61	5,054,176.45

39、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	748,390.48	-
其中：银行理财产品	550,805.48	-
远期外汇合约	197,585.00	-
合 计	748,390.48	-

40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-261,685.01	-
应收款项坏账损失	-1,194,361.35	-
其他应收款坏账损失	-17,571.16	-
合 计	-1,473,617.52	-

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-68,575.08	-1,224,171.06

应收款项坏账准备	-	-2,159,814.05
合 计	-68,575.08	-3,383,985.11

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	900,137.50

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	4,150,000.00
其他	450,824.30	572,787.55
合 计	450,824.30	4,722,787.55

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	129,427.87	11,900.94
对外捐赠	206,000.00	-
其他	66,021.36	76,522.20
合 计	401,449.23	88,423.14

45、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,961,096.76	2,995,152.36
递延所得税费用	-2,297,225.42	-157,480.03
合 计	663,871.34	2,837,672.33

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	29,865,457.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,479,818.70
子公司适用不同税率的影响	-238,913.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,625.70
研发费用加计扣除的影响	-2,122,572.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,261,536.50
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	579,448.98
所得税费用	663,871.34

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	173,706.01	12,327,204.71
收到的政府补助	7,629,887.79	11,973,579.50
其他	1,457,261.10	2,342,134.97
合　计	9,260,854.90	26,642,919.18

（2）支付的其他与经营活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	4,608,021.84	4,069,091.59
支付的各项费用	27,975,520.83	16,210,326.24
合　计	32,583,542.67	20,279,417.83

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款	12,435,612.00	-
支付发行费用	-	14,767,637.74
合　计	12,435,612.00	14,767,637.74

47、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	29,201,586.64	22,456,764.22
加：信用减值损失	1,473,617.52	-
资产减值损失	68,575.08	3,383,985.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,559,357.42	18,794,233.96
无形资产摊销	795,984.31	826,263.24
长期待摊费用摊销	1,388,385.22	1,159,764.70
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）	-	-900,137.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	129,427.87	11,900.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-748,390.48	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,244,893.81	6,572,485.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,572,172.61	-5,054,176.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,409,483.99	-157,480.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	112,258.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,727,266.10	-8,711,082.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,948,951.46	2,467,161.75

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,344,972.87	-65,949,289.08
经营活动产生的现金流量净额	31,912,794.67	-25,099,606.40
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	84,271,383.40	217,840,229.77
减：现金的期初余额	217,840,229.77	45,975,461.65
现金及现金等价物净增加额	-133,568,846.37	171,864,768.12

（2）现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
现金	84,271,383.40	217,840,229.77
其中：库存现金	3,221.75	2,888.83
可随时用于支付的银行存款	83,505,435.05	217,837,340.94
可随时用于支付的其他货币资金	762,726.60	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	84,271,383.40	217,840,229.77

48、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金　额	受限制的原因
货币资金	27,515,718.75	银行承兑汇票保证金
	6,561,266.89	信用证保证金
	293,500.00	远期外汇交易合约保证金
小　计	34,370,485.64	
应收票据	200,000.00	银行承兑汇票质押
固定资产	1,437,291.34	银行借款抵押
无形资产	2,200,334.93	银行借款抵押

49、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	632,811.83	6.9762	4,414,621.89
港币	5,580,737.73	0.89578	4,999,113.24
欧元	3,815.68	7.8155	29,821.45
英镑	87.63	9.1501	801.82
应收账款			
其中：美元	1,804,945.00	6.9762	12,591,657.30
港币	17,018,487.21	0.89578	15,244,820.47
英镑	14,390.10	9.1501	131,670.85
短期借款			

其中：美元	508,083.47	6.9762	3,544,491.91
欧元	164,160.00	7.8155	1,282,992.48
应付账款			
其中：美元	1,139,801.89	6.9762	7,951,485.96

六、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京聚锋新材料有限公司	江苏	南京	新材料、环保材料	76.29%	-	非同一控制下企业合并
南京聚新锋新材料有限公司	江苏	南京	新材料、环保材料	-	76.29%	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
南京聚锋新材料有限公司	23.71%	-71,456.56	-	4,732,872.14

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京聚锋新材料有限公司	79,551,566.37	32,683,386.24	112,234,952.61	92,243,812.84	29,637.75	92,273,450.59

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京聚锋新材料有限公司	54,465,381.72	25,715,712.21	80,181,093.93	70,493,706.81	-	70,493,706.81

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京聚锋新材料有限公司	89,713,641.26	274,114.90	274,114.90	-5,386,185.10

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京聚锋新材料有限公司	49,124,189.92	-4,740,182.31	-4,740,182.31	-2,860,250.41

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年3月，南京市产业发展基金有限公司对子公司南京聚锋新材料有限公司增资10,000,000.00万元，其中计入实收资本5,230,270.00元，计入资本公积4,769,730.00元。上述增资导致公司对子公司的持股比例自88.00%下降至76.29%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	发生额
购买成本/处置对价	
—现金	10,000,000.00
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,641,842.24
差额	6,358,157.76
其中：调整资本公积	6,358,157.76

3、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	江苏	南京	新材料	30.00%	-	设立

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,671,011.93	500,038.00
非流动资产	5,915.09	-
资产合计	9,676,927.02	500,038.00
流动负债	737,773.92	125,009.50
非流动负债	-	-
负债合计	737,773.92	125,009.50
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	8,939,153.10	375,028.50
按持股比例计算的净资产份额	2,681,745.93	112,508.55
调整事项		
——其他（其余股东尚未实缴出资额对应的份额）	1,050,000.00	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,731,745.93	112,508.55
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	94,339.60	-
财务费用	-47,126.96	-38.00
所得税费用	43,333.78	125,009.50
净利润	2,064,124.60	375,028.50
终止经营的净利润	-	-

其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,064,124.60	375,028.50
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港币银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注五、49“外币货币性项目”。

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时， 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项　目	对税前利润影响
若人民币对美元贬值5%	275,515.07
若人民币对美元升值5%	-275,515.07
若人民币对港币贬值5%	1,012,196.69
若人民币对港币升值5%	-1,012,196.69

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50 个基点的情况下，本公司 2019 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币48.08 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的减值损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

□项　目	无期限	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	118,641,869.04	-	-	-
交易性金融资产	-	82,748,390.48	-	-
应收票据	-	3,209,377.67	-	-
应收账款	-	243,420,969.56	-	-
应收款项融资	-	90,701,563.22	5,141,124.14	-
其他应收款	-	2,417,797.69	54,105.13	-
其他流动资产	-	3,749,675.80	-	-
小　计	118,641,869.04	426,247,774.42	5,195,229.27	-
短期借款	-	110,349,859.12	-	-
应付票据	-	73,383,437.23	-	-
应付账款	-	109,247,896.92	-	-
应付职工薪酬	-	14,002,999.36	-	-
其他应付款	-	4,941,074.92	-	-
小　计	-	311,925,267.55	-	-
净　额	118,641,869.04	114,322,506.87	5,195,229.27	-

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	197,585.00	82,550,805.48	82,748,390.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	197,585.00	82,550,805.48	82,748,390.48
其中：银行理财产品	-	-	82,550,805.48	82,550,805.48
远期外汇合约	-	197,585.00	-	197,585.00

（二）应收款项融资	-	-	90,701,563.22	90,701,563.22
持续以公允价值计量的资产总额		197,585.00	173,252,368.70	173,449,953.7

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

本公司第二层次公允价值计量项目为远期外汇合约：

远期外汇合约公允价值=合约买卖的外币金额×（合同约定的远期交割汇率－资产负债表日签订的期限与该远期合约的剩余期限相同的远期合约上注明的交割汇率。（后者向银行询价确定）。

3、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

本公司第三层次公允价值计量项目为银行理财产品和应收款项融资，采用现金流量折现法确定公允价值。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人为刘曙阳、刘越、吴劲松和严渝荫。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
南京卫岗乳业有限公司	公司董事担任该公司高管
泰州卫岗乳品有限公司	公司董事担任该公司母公司的高管
徐州卫岗乳品有限公司	公司董事担任该公司母公司的高管

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南京卫岗乳业有限公司	销售产品	市场价	1,639,880.18	1,656,366.88
泰州卫岗乳品有限公司	销售产品	市场价	118,103.71	84,646.33
徐州卫岗乳品有限公司	销售产品	市场价	-	50,854.70

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	设备	771,049.31	-

（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
1、为本公司提供担保：				
刘曙阳	30,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	否
刘曙阳	50,000,000.00	2019年12月11日	2020年12月11日	否
刘曙阳	美元8,000,000.00	2019年9月10日	2020年10月30日	否
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2019年11月18日	2020年10月7日	否
刘曙阳	60,000,000.00	2019年04月04日	2020年04月03日	否
刘曙阳、刘越	50,000,000.00	2019年05月17日	2020年04月09日	否
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2019年02月25日	2020年02月24日	否
刘曙阳、刘越	70,000,000.00	2018年12月28日	2019年11月27日	是
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月12日	是
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2018年12月03日	2019年12月02日	是
刘曙阳、刘越	49,000,000.00	2018年09月10日	2019年09月09日	是
刘曙阳、刘越	5,000,000.00	2018年09月29日	2019年09月28日	是
刘曙阳、刘越	50,000,000.00	2018年06月21日	2019年05月29日	是
刘曙阳、刘越	60,000,000.00	2018年03月22日	2019年03月20日	是
刘曙阳、刘越	100,000,000.00	2016年11月09日	2019年11月09日	是
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2016年09月23日	2019年09月22日	是
刘曙阳	2,000,000.00	2018年05月15日	2019年05月15日	是
刘曙阳	1,000,000.00	2018年06月12日	2019年06月09日	是
刘曙阳	2,000,000.00	2018年06月28日	2019年06月27日	是
2、为子公司南京聚锋新材料有限公司提供担保：				
吴劲松	7,900,000.00	2019年11月27日	2020年12月10日	否
吴劲松	5,000,000.00	2018年08月15日	2019年08月01日	是
吴劲松	8,000,000.00	2018年12月24日	2019年12月24日	是
吴劲松	5,000,000.00	2019年04月04日	2019年10月03日	是

（4）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,183,871.31	3,313,479.76

（5）关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京卫岗乳业有限公司	400,573.02	32,045.84	602,588.60	48,207.09
应收账款	泰州卫岗乳品有限公司	82,315.00	6,585.20	49,200.00	3,936.00

② 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	南京卫岗乳业有限公司	85,000.00	85,000.00
其他应付款	吴劲松	-	3,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2020年4月16日经公司第四届董事会第十六次会议决议，拟以2019年12月31日的总股本64,000,000股扣除截至报告披露之日回购专户持有股份850,000股后的股本63,150,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），合计发放现金红利12,630,000元。本年度不送股，不进行资本公积转增股本。自董事会及股东大会通过之日起，至未来实施分配方案时股权登记日，若公司股本因股份回购等原因有所变动，公司将保持每10股派发现金红利2元（含税），相应变动利润分配总额。此议案还需提交股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高性能改性尼龙	433,946,963.12	355,660,487.16	403,454,293.45	341,561,242.05
高性能工程化聚丙烯	363,527,996.42	316,317,769.33	459,847,691.05	407,021,733.83
高性能合金及其他材料	64,619,509.51	53,555,266.19	105,856,413.61	96,081,465.36
塑木环境工程材料	89,760,811.07	75,686,006.78	46,205,317.58	39,218,542.01
合 计	951,855,280.12	801,219,529.46	1,015,363,715.69	883,882,983.25

按地区的主营业务收入、成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	10,896,488.80	8,486,672.74	4,462,410.33	3,480,273.69
华北区	174,849,533.19	157,704,727.95	163,966,772.98	146,736,918.03
华东区	411,262,467.67	341,363,868.87	434,569,792.24	375,027,372.53
华南区	130,920,512.94	109,436,196.80	169,653,465.51	149,012,526.35

华中区	75,691,347.59	60,265,815.25	103,674,052.63	86,122,732.84
西北区	2,619,330.83	1,685,032.47	2,098,089.28	1,746,107.35
西南区	72,161,035.74	62,860,727.08	99,812,410.08	91,325,749.46
国外	73,454,563.36	59,416,488.30	37,126,722.64	30,431,303.00
合 计	951,855,280.12	801,219,529.46	1,015,363,715.69	883,882,983.25

十四、母公司主要项目注释

1、应收账款

（1）分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,554,000.00	0.63%	1,554,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	244,200,922.48	99.37%	22,104,482.98	9.05%	222,096,439.50
其中：账龄组合	244,200,922.48	99.37%	22,104,482.98	9.05%	222,096,439.50
合 计	245,754,922.48	100.00%	23,658,482.98	9.63%	222,096,439.50

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,703,305.00	0.68%	1,703,305.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	249,870,754.52	99.32%	21,994,093.05	8.80%	227,876,661.47
其中：账龄组合	249,870,754.52	99.32%	21,994,093.05	8.80%	227,876,661.47
合 计	251,574,059.52	100.00%	23,697,398.05	9.42%	227,876,661.47

① 按单项计提坏账准备

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山康华铁路器材有限公司	1,554,000.00	1,554,000.00	100.00%	客户无法履行支付义务

② 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	237,484,350.41	18,998,748.03	8.00%
一至二年	4,192,366.94	628,855.04	15.00%
二至三年	236,626.11	189,300.89	80.00%
三年以上	2,287,579.02	2,287,579.02	100.00%
合 计	244,200,922.48	22,104,482.98	9.05%

（2）按账龄披露

账　龄	账面余额
一年以内	237,484,350.41
一至二年	4,192,366.94
二至三年	1,790,626.11
三年以上	2,287,579.02
合　计	245,754,922.48

注：包含单项计提和组合计提。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,697,398.05	-37,882.57	-	1,032.50	-	23,658,482.98

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
盐城升韩汽车配件有限公司	575.00
丹阳市访仙镇诚源电器配件厂	457.50
合　计	1,032.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额45,489,192.52元，占应收账款期末余额合计数的比例18.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,792,858.84元。

2、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	19,539,580.84	16,278,334.81
合　计	19,539,580.84	16,278,334.81

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	17,460,675.60	14,315,533.49
保证金、押金	1,626,000.00	1,638,050.00
代垫款项	634,973.09	497,031.33
合　计	19,721,648.69	16,450,614.82

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	172,280.01	-	-	172,280.01
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,787.84	-	-	9,787.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	182,067.85	-	-	182,067.85

（3）按账龄披露

项　目	期末账面余额
一年以内	5,389,115.20
一至二年	1,119,665.20
二至三年	286,442.78
三年以上	12,926,425.51
合　计	19,721,648.69

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	172,280.01	10,837.84	-	1,050.00	-	182,067.85

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
山东统亚塑料制品有限公司	1,050.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金　额	账　龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
南京聚锋新材料有限公司	17,317,875.60	3年以内：4,391,450.09元；3年以上：12,926,425.51元	88.63%	-

重庆小康汽车部品有限公司	1,600,000.00	1年以内	8.19%	128,000.00
南京聚新锋新材料有限公司	142,800.00	1年以内	0.73%	-
杭州今元标矩科技有限公司	16,330.12	1年以内	0.08%	1,306.41
南京易租通新能源汽车销售服务有限公司	12,000.00	1年以内	0.06%	960.00
合 计	19,089,005.72	——	97.69%	130,266.41

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,457,427.13	-	31,457,427.13	31,457,427.13	-	31,457,427.13
对联营企业投资	3,731,745.93	-	3,731,745.93	112,508.55	-	112,508.55
合 计	35,189,173.06	-	35,189,173.06	31,569,935.68	-	31,569,935.68

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚锋新材料有限公司	31,457,427.13	-	-	31,457,427.13	-	-

（2）对联营企业投资参见附注五、9长期股权投资。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	862,094,469.05	725,533,522.68	969,239,365.09	843,431,633.11
其他业务收入	1,578,844.47	143,452.63	2,228,849.90	1,587,439.75
合 计	863,673,313.52	725,676,975.31	971,468,214.99	845,019,072.86

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算	619,237.38	112,508.55
理财收益	4,004,331.50	4,941,667.90
合 计	4,623,568.88	5,054,176.45

十五、补充资料

1、非经常性损益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-129,427.87	888,236.56
计入当期损益的政府补助	7,849,610.02	12,633,579.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	748,390.48	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,802.94	496,265.35

其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,952,935.23	4,941,667.90
减：所得税影响额	1,920,817.92	2,588,593.13
少数股东权益影响额	486,293.66	196,912.75
合 计	10,193,199.22	16,174,243.43

2、净资产收益率及每股收益

项 目	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.4574
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.2981

南京聚隆科技股份有限公司

2020年4月16日

编号 320100000201912190008

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2019 年 12 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]38号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000371

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

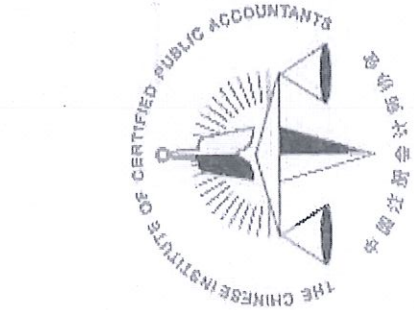
首席合伙人：余瑞玉

证书编号：[illegible]

发证时间：二〇[illegible]年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

6-1-71



姓名 Full name 罗顺华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-03-19

工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 320623198203190771



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

罗顺华(320000100119)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

320000100119

证书编号：
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

二 二十四

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日

姓名：孙晓薇

证书编号：320000104833

记

tration

本证书延续注册合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA注册资格检查合格
BICPA
2017

证书编号：320000104833
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年09 月13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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

姓名 Full name 孙晓薇
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-10-12
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 131024198510190721

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

南京聚隆科技股份有限公司

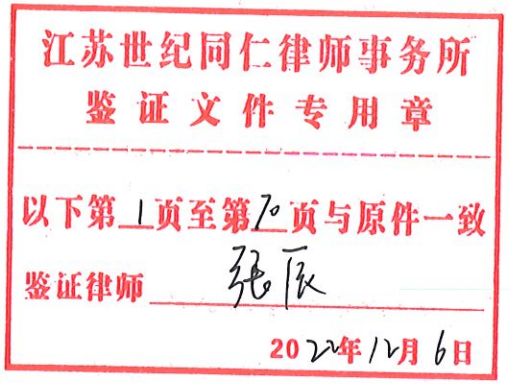
2020 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2021）00984 号】



0000202104003442
报告文号：天衡审字[2021]00984号





天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2021）00984 号

南京聚隆科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京聚隆科技股份有限公司（以下简称“南京聚隆”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京聚隆2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京聚隆，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，认为对本期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）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注、26和附注五、34。

1、事项描述

2020年度南京聚隆确认的营业收入为111,690.95万元，较2019年度上升19.45%。由于收入是南京聚隆关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、、出口业务报关单、提单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

（5）对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收

记录、出口业务报关单、提单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注五、4。

1、事项描述

截至2020年12月31日，南京聚隆应收账款余额为36,258.70万元，坏账准备金额为3,830.50万元。应收款项坏账准备是根据管理层对预期信用损失的估计计算的，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，公司管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价南京聚隆应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对内部控制的执行有效性进行测试；

（2）与可比企业坏账政策进行比较，评价南京聚隆应收账款坏账准备会计估计是否合理；

（3）分析坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断以及单独计提坏账准备的判断等；

（4）对按照预期信用损失政策计提的坏账准备进行复核，评价其计算是否准确；

（5）对应收账款余额较大的客户，查阅历史交易和回款情况，执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，评价坏账准备计提是否合理。

四、其他信息

南京聚隆管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括南京聚隆2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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

治理层负责监督南京聚隆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天衡会计师事务所（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：

2021 年 4 月 22 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	124,983,271.35	118,641,869.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	68,404,209.50	82,748,390.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	22,126,835.58	3,209,377.67
应收账款	五、4	324,282,049.08	248,562,093.70
应收款项融资	五、5	77,207,217.81	90,701,563.22
预付款项	五、6	14,552,426.32	19,014,878.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,645,068.17	2,471,902.82
买入返售金融资产			
存货	五、8	295,481,255.10	174,989,143.91
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	五、9	9,707,217.35	3,749,675.80
流动资产合计		939,389,550.26	744,088,895.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	2,514,458.17	3,731,745.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	197,737,211.27	190,279,122.00
在建工程	五、12	145,100,929.46	53,665,023.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	22,118,650.71	22,229,498.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	6,581,632.28	5,320,136.04
递延所得税资产	五、15	9,204,018.66	6,157,123.03
其他非流动资产	五、16	37,581,718.35	6,781,292.56
非流动资产合计		420,838,618.90	288,163,941.77
资产总计		1,360,228,169.16	1,032,252,837.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南京野马科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	140,290,247.98	110,349,859.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	148,527,040.00	73,383,437.23
应付账款	五、19	220,805,704.17	109,247,896.92
预收款项			3,191,134.82
合同负债	五、20	16,704,110.19	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	23,654,194.57	14,002,999.36
应交税费	五、22	2,862,498.34	915,455.71
其他应付款	五、23	17,823,186.36	4,511,243.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	9,930,012.22	
其他流动负债	五、25	6,327,235.81	2,803,450.55
流动负债合计		586,924,229.64	318,405,477.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	22,815,895.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	3,000,000.00	
递延收益	五、28	18,925,277.07	15,312,865.96
递延所得税负债	五、15	60,631.43	112,258.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,801,804.40	15,425,124.53
负债合计		631,726,034.04	333,830,601.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	323,637,517.17	317,476,834.54
减：库存股	五、31	39,269,963.00	12,435,612.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	53,140,834.83	47,065,265.56
一般风险准备			
未分配利润	五、33	320,145,875.86	277,582,875.61
归属于母公司所有者权益合计		721,654,264.86	693,689,363.71
少数股东权益		6,847,870.26	4,732,872.14
所有者权益（或股东权益）合计		728,502,135.12	698,422,235.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,360,228,169.16	1,032,252,837.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,138,670,870.24	953,248,935.72
其中：营业收入	五、34	1,138,670,870.24	953,248,935.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,064,286,738.53	935,060,833.32
其中：营业成本	五、34	929,650,240.56	801,362,982.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	4,788,101.67	4,300,134.97
销售费用	五、36	23,310,573.73	44,560,314.89
管理费用	五、37	51,259,030.59	42,384,089.65
研发费用	五、38	46,621,142.35	36,869,225.42
财务费用	五、39	8,657,649.63	5,584,086.30
其中：利息费用		5,293,644.64	6,031,262.43
利息收入		940,141.60	951,116.80
加：其他收益	五、40	7,904,864.25	7,849,610.02
投资收益（损失以"-"号填列）	五、41	1,428,237.35	4,572,172.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,217,287.76	619,237.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列			
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	五、42	404,209.50	748,390.48
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、43	-8,905,838.60	-1,473,617.52
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、44	-2,590,281.95	-68,575.08
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、45	-238,931.44	
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		72,386,390.82	29,816,082.91
加：营业外收入	五、46	7,292.75	450,824.30
减：营业外支出	五、47	3,451,832.33	401,449.23
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		68,941,851.24	29,865,457.98
减：所得税费用	五、48	7,697,837.22	663,871.34
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		61,244,014.02	29,201,586.64
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		61,244,014.02	29,201,586.64
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		61,168,569.52	29,273,043.20
2.少数股东损益		75,444.50	-71,456.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,244,014.02	29,201,586.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,168,569.52	29,273,043.20
归属于少数股东的综合收益总额		75,444.50	-71,456.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9727	0.4574
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9656	0.4574

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019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		854,680,599.91	648,461,654.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,267,848.90	6,893,109.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	12,555,346.51	9,260,854.90
经营活动现金流入小计		875,503,795.32	664,615,619.48
购买商品、接受劳务支付的现金		729,435,183.02	500,288,384.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,964,321.38	78,110,522.54
支付的各项税费		23,024,169.64	21,720,375.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	20,289,636.41	32,583,542.67
经营活动现金流出小计		860,713,310.45	632,702,824.81
经营活动产生的现金流量净额	五、50	14,790,484.87	31,912,794.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		490,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,393,915.59	4,004,331.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,209.13	73,390.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		493,537,124.72	414,077,722.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,674,654.30	45,643,676.06
投资支付的现金		476,600,000.00	495,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		525,274,654.30	540,643,676.06
投资活动产生的现金流量净额		-31,737,529.58	-126,565,953.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		195,531,642.31	166,528,987.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（3）	16,725,000.00	
筹资活动现金流入小计		214,256,642.31	176,528,987.13
偿还债务支付的现金		132,756,972.94	187,807,991.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,022,017.03	15,077,656.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49（4）	26,834,351.00	12,435,612.00
筹资活动现金流出小计		177,613,340.97	215,321,260.08
筹资活动产生的现金流量净额		36,643,301.34	-38,792,272.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-671,211.96	-123,414.31
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	19,025,044.67	-133,568,846.37
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	84,271,383.40	217,840,229.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	103,296,428.07	84,271,383.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	64,000,000.00				317,476,834.54	12,435,612.00			47,065,265.56		277,582,875.61	4,732,872.14	698,422,235.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期年初余额	64,000,000.00				317,476,834.54	12,435,612.00			47,065,265.56		277,582,875.61	4,732,872.14	698,422,235.85
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					6,160,682.63	26,834,351.00			6,075,569.27		42,563,000.25	2,114,998.12	30,079,899.27
（一）综合收益总额											61,168,569.52	75,444.50	61,244,014.02
（二）所有者投入和减少资本					6,160,682.63							2,039,553.62	8,200,236.25
1、所有者投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
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					6,160,682.63							39,553.62	6,200,236.25
4、其他													
（三）利润分配									6,075,569.27		-18,605,569.27		-12,530,000.00
1、提取盈余公积									6,075,569.27		-6,075,569.27		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-12,530,000.00		-12,530,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他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						26,834,351.00							-26,834,351.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				323,637,517.17	39,269,963.00			53,140,834.83		320,145,875.86	6,847,870.26	728,502,135.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,000,000.00				311,118,676.78				44,172,518.39		260,802,579.58	1,162,486.46	681,256,261.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期年初余额	64,000,000.00				311,118,676.78				44,172,518.39		260,802,579.58	1,162,486.46	681,256,261.21
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					6,358,157.76	12,435,612.00			2,892,747.17		16,780,296.03	3,570,385.68	17,165,974.64
（一）综合收益总额											29,273,043.20	-71,456.56	29,201,586.64
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,892,747.17		-12,492,747.17		-9,600,000.00
1、提取盈余公积									2,892,747.17		-2,892,747.17		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他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					6,358,157.76	12,435,612.00						3,641,842.24	-2,435,612.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				317,476,834.54	12,435,612.00			47,065,265.56		277,582,875.61	4,732,872.14	698,422,235.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		104,166,043.62	108,294,732.73
交易性金融资产		68,349,979.40	82,550,805.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,410,545.95	630,203.16
应收账款	十五、1	301,198,675.23	222,096,439.50
应收款项融资		77,207,217.81	90,701,563.22
预付款项		8,909,550.09	12,263,931.90
其他应收款	十五、2	29,065,282.04	19,539,580.84
存货		252,256,905.53	146,166,925.98
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		5,817,873.10	1,541,344.23
流动资产合计		868,382,072.77	683,785,527.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	47,094,468.07	35,189,173.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		170,132,118.56	168,540,829.76
在建工程		145,100,929.46	53,665,023.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,984,781.98	20,029,163.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,185,889.75	1,289,470.37
递延所得税资产		6,468,788.54	3,718,482.33
其他非流动资产		23,437,848.36	4,505,839.86
非流动资产合计		413,404,824.72	286,937,982.66
资产总计		1,281,786,897.49	970,723,509.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		108,773,050.04	80,410,594.18
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		148,527,040.00	65,383,437.23
应付账款		190,317,815.38	84,846,225.66
预收款项			1,123,641.86
合同负债		12,885,062.31	
应付职工薪酬		20,588,038.56	12,545,418.85
应交税费		2,714,544.31	812,841.32
其他应付款		17,351,994.36	287,702.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,500,000.00	
其他流动负债		6,186,079.36	
流动负债合计		514,843,624.32	245,409,861.96
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,000,000.00	
递延收益		18,925,277.07	15,312,865.96
递延所得税负债		52,496.91	82,620.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,477,773.98	15,395,486.78
负债合计		544,321,398.30	260,805,348.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		320,016,845.62	313,860,849.10
减：库存股		39,269,963.00	12,435,612.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,140,834.83	47,065,265.56
未分配利润		339,577,781.74	297,427,658.30
所有者权益（或股东权益）合计		737,465,499.19	709,918,160.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,281,786,897.49	970,723,509.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	1,049,861,100.95	863,673,313.52
减：营业成本	十五、4	861,438,130.25	725,676,975.31
税金及附加		3,984,425.75	3,761,166.98
销售费用		20,507,504.53	39,538,083.12
管理费用		46,039,839.84	37,186,077.50
研发费用		37,892,447.11	32,866,484.75
财务费用		5,229,222.31	3,584,106.77
其中：利息费用		3,417,006.90	3,701,225.61
利息收入		910,807.81	944,026.34
加：其他收益		6,131,986.30	5,959,290.12
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、5	1,037,768.26	4,623,568.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,217,287.76	619,237.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		349,979.40	550,805.48
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-7,770,740.12	-10,364.24
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-2,159,602.23	116,425.46
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-238,931.44	
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		72,119,991.33	32,300,144.79
加：营业外收入		7,282.75	9,245.40
减：营业外支出		3,361,794.00	321,979.31
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		68,765,480.08	31,987,410.88
减：所得税费用		8,009,787.37	3,059,939.14
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		60,755,692.71	28,927,471.74
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		60,755,692.71	28,927,471.74
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		60,755,692.71	28,927,471.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019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		762,982,714.95	564,128,514.52
收到的税费返还		1,080,958.57	
收到其他与经营活动有关的现金		11,172,234.12	6,810,087.84
经营活动现金流入小计		775,235,907.64	570,938,602.36
购买商品、接受劳务支付的现金		650,924,214.07	427,907,777.78
支付给职工以及为职工支付的现金		71,522,966.71	63,107,189.93
支付的各项税费		21,727,461.07	21,181,848.66
支付其他与经营活动有关的现金		22,809,232.20	21,442,806.22
经营活动现金流出小计		766,983,874.05	533,639,622.59
经营活动产生的现金流量净额		8,252,033.59	37,298,979.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		490,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,805,861.50	4,004,331.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,238.26	68,640.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		492,948,099.76	414,072,972.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,534,645.43	36,716,963.87
投资支付的现金		489,600,000.00	495,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		514,134,645.43	531,716,963.87
投资活动产生的现金流量净额		-21,186,545.67	-117,643,991.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,599,309.31	128,628,987.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,725,000.00	
筹资活动现金流入小计		162,324,309.31	128,628,987.13
偿还债务支付的现金		102,038,481.06	154,807,991.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,145,379.29	13,153,851.44
支付其他与筹资活动有关的现金		26,834,351.00	12,435,612.00
筹资活动现金流出小计		145,018,211.35	180,397,454.94
筹资活动产生的现金流量净额		17,306,097.96	-51,768,467.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-86,225.52
五、现金及现金等价物净增加额		4,371,585.88	-132,199,705.15
加：期初现金及现金等价物余额		78,217,747.09	210,417,452.24
六、期末现金及现金等价物余额		82,589,332.97	78,217,747.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00				313,860,849.10	12,435,612.00			47,065,265.56	297,427,658.30	709,918,160.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	64,000,000.00				313,860,849.10	12,435,612.00			47,065,265.56	297,427,658.30	709,918,160.96
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					6,155,996.52	26,834,351.00			6,075,569.27	42,150,123.44	27,547,338.23
（一）综合收益总额										60,755,692.71	60,755,692.71
（二）所有者投入和减少资本					6,155,996.52						6,155,996.52
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					6,155,996.52						6,155,996.52
4、其他											
（三）利润分配									6,075,569.27	-18,605,569.27	-12,530,000.00
1、提取盈余公积									6,075,569.27	-6,075,569.27	
2、对所有者（或股东）的分配										-12,530,000.00	-12,530,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他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						26,834,351.00					-26,834,351.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				320,016,845.62	39,269,963.00			53,140,834.83	339,577,781.74	737,465,499.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00				313,860,849.10				44,172,518.39	280,992,933.73	703,026,301.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	64,000,000.00				313,860,849.10				44,172,518.39	280,992,933.73	703,026,301.22
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）						12,435,612.00			2,892,747.17	16,434,724.57	6,891,859.74
（一）综合收益总额										28,927,471.74	28,927,471.74
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,892,747.17	-12,492,747.17	-9,600,000.00
1、提取盈余公积									2,892,747.17	-2,892,747.17	
2、对所有者（或股东）的分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他						12,435,612.00					-12,435,612.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				313,860,849.10	12,435,612.00			47,065,265.56	297,427,658.30	709,918,160.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京聚隆科技股份有限公司
2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京聚隆科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）是由南京聚隆化学实业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本6,400万元。

南京聚隆化学实业有限责任公司（以下简称"聚隆化学"）于1999年4月27日由严渝荫和李庆天共同出资设立，注册资本118万，其中：严渝荫出资115.60万元，占注册资本的比例为97.97%；李庆天出资2.40万元，占注册资本的比例为2.03%。该注册资本已经江苏兴良会计师事务所出具的苏会良验【99-3】231号《验资报告》验证。

2009年9月23日，公司召开创立大会暨首次股东会议同意南京聚隆化学实业有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止2009年6月30日经审计的净资产47,637,286.84元为基数，按1:0.7557折合股本3,600万元。该注册资本已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具的天健光华验字（2009）GF字第020023号《验资报告》验证。

2018年1月19日，经中国证券监督管理委员会许可【2018】164号《关于核准南京聚隆科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,600万股，并于2018年2月6日在深圳证券交易所挂牌上市。

统一社会信用代码： 913201917041934615。

经营范围：工程塑料、塑木型材（限分支机构经营）的开发、生产和销售；高新技术产品、新材料、环保材料及制品的开发、生产、销售和服务；化工产品(不含危险品）贸易；废旧物资（含废旧塑料等）回收加工（不含危险品）；环保设备的开发、生产、销售；电子计算机、普通机械、电子通讯产品及配件（不含卫星地面接收设备）销售及技术咨询、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司本年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七"在其他主体中的权益"。

本公司本年度合并范围比上年度新增2户。

本财务报表经本公司董事会于2021年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易

和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26"收入"各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买

日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

（1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
应收票据-商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收款项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：

账　龄	预期信用损失率
一年以内	8%
一至二年	15%
二至三年	80%
三年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于合并范围内关联方往来款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、存货

（1）本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产与合同负债

本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。本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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取的对价（且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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	5-10年	10%	9.00%-18%
运输设备	5年	10%	18.00%
电子设备	3-5年	10%	30.00%-18.00%
其他设备	5年	10%	18.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	50年或法定使用年限
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的实物转移给客户。

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

④客户已接受该商品或服务等。

（2）公司收入确认的具体原则

①产成品国内销售：发货单已开出，按合同（或订单）约定货物发出并运送到客户指定地点，取得客户确认，已收款或取得索取货款凭据。

②出口销售：本公司出口销售时，将产品报关离境，已收款或取得索取货款凭据。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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；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。

28、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更：

根据财会〔2017〕22 号《关于印发修订<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（以下简称“新收入准则”），财政部修订了收入的核算要求，相关修订适用于 2020 年 1 月 1 日之后的交易。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累计影响数调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

合并报表

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	3,191,134.82	-3,191,134.82	-
合同负债	-	2,915,071.52	2,915,071.52
其他流动负债	2,803,450.55	276,063.30	3,079,513.85

母公司报表

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
负债：			
预收款项	1,123,641.86	-1,123,641.86	-
合同负债	-	994,496.65	994,496.65
其他流动负债	-	129,145.21	129,145.21

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表及 2020 年度利润表相关项目的影响列示如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	16,704,110.19	12,885,062.31
预收款项	-18,518,993.64	-14,558,789.31
其他流动负债	1,814,883.45	1,673,727.00

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	11,872,680.78	5,400,272.23
销售费用	-11,872,680.78	-5,400,272.23

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税　目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售额	13%、6%，5%，3%
	出口货物销售额	零税率
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

（2）企业所得税

公司名称	税　率
本公司（母公司）	15%
南京聚锋新材料有限公司	15%
南京聚新锋新材料有限公司	25%
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	25%
南京聚隆复合材料科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局相关文件，本公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202032007058，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15%的税率征收。

（2）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局相关文件，南京聚锋新材料有限公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202032000613，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15%的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）类别

类　别	期末余额	期初余额
库存现金	3,924.77	3,221.75
银行存款	103,268,833.89	83,505,435.05
其他货币资金	21,710,512.69	35,133,212.24
合　计	124,983,271.35	118,641,869.04

（2）货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 15,693,577.32 元、信用证保证金 5,283,133.33 元、远期外汇交易保证金 600,000.00 元及外超短贷保证金 110,132.63 元，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

类　别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,404,209.50	82,748,390.48
其中：银行理财产品	68,198,616.25	82,550,805.48
远期外汇合约	205,593.25	197,585.00

3、应收票据

（1）分类披露

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,227,218.31	200,000.00
商业承兑汇票	6,899,617.27	3,009,377.67

合　计	22,126,835.58	3,209,377.67

（2）按坏账计提方法分类

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,726,802.30	100.00%	599,966.72	2.64%	22,126,835.58
其中：银行承兑汇票	15,227,218.31	67.00%	-	-	15,227,218.31
商业承兑汇票	7,499,583.99	33.00%	599,966.72	8.00%	6,899,617.27
合　计	22,726,802.30	100.00%	599,966.72	2.64%	22,126,835.58

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,471,062.68	100.00%	261,685.01	7.54%	3,209,377.67
其中：银行承兑汇票	200,000.00	5.76%	-	-	200,000.00
商业承兑汇票	3,271,062.68	94.24%	261,685.01	8.00%	3,009,377.67
合　计	3,471,062.68	100.00%	261,685.01	7.54%	3,209,377.67

按组合计提坏账准备：

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	7,499,583.99	599,966.72	8%

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额338,281.71元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（4）期末余额中已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,227,218.31

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	4,512,352.36

4、应收账款

（1）分类披露

类　别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,054.66	0.05%	190,054.66	100.00%	-
按组合计提坏账准备	362,396,975.32	99.95%	38,114,926.24	10.52%	324,282,049.08
其中：账龄组合	362,396,975.32	99.95%	38,114,926.24	10.52%	324,282,049.08
合 计	362,587,029.98	100.00%	38,304,980.90	10.56%	324,282,049.08

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,554,000.00	0.55%	1,554,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	280,098,703.51	99.45%	31,536,609.81	11.26%	248,562,093.70
其中：账龄组合	280,098,703.51	99.45%	31,536,609.81	11.26%	248,562,093.70
合 计	281,652,703.51	100.00%	33,090,609.81	11.75%	248,562,093.70

① 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
丹阳市苏鹏汽车部件有限公司	149,305.00	149,305.00	100.00%	客户无法履行支付义务
其他	40,749.66	40,749.66	100.00%	客户无法履行支付义务
合 计	190,054.66	190,054.66		

② 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	346,369,101.62	27,709,528.13	8.00%
一至二年	6,500,438.57	975,065.78	15.00%
二至三年	485,513.98	388,411.18	80.00%
三年以上	9,041,921.15	9,041,921.15	100.00%
合 计	362,396,975.32	38,114,926.24	10.52%

（2）按账龄披露

账 龄	期末账面余额
一年以内	346,369,101.62
一至二年	6,500,438.57
二至三年	491,574.58
三年以上	9,225,915.21
合 计	362,587,029.98

注：包含单项计提和组合计提。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	33,090,609.81	7,175,514.65	-	1,961,143.56	-	38,304,980.90

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
唐山康华铁路器材有限公司	1,354,000.00
重庆宝立辰精密科技有限公司	175,353.40
广州中新汽车零部件有限公司	82,508.40
黄岩神龙塑料模具厂	76,000.06
南京皇家聚锋建筑材料有限公司	73,891.00
其他	199,390.70
合 计	1,961,143.56

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,943,892.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,875,511.39 元。

5、应收款项融资

（1）分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,207,217.81	90,701,563.22

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	178,316,428.14	-

6、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	13,861,274.99	95.25%	17,684,318.92	93.00%
一至二年	454,511.13	3.12%	532,955.34	2.80%
二至三年	203,705.95	1.40%	1,881.85	0.01%
三年以上	32,934.25	0.23%	795,722.88	4.19%
合 计	14,552,426.32	100.00%	19,014,878.99	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 4,465,291.05 元，占预付账款

期末余额合计数的比例30.68%。

7、其他应收款

（1）类别

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,645,068.17	2,471,902.82
合　计	2,645,068.17	2,471,902.82

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,442,590.54	4,584.50
备用金及借款	77,329.94	103,750.63
保证金、押金	1,601,500.00	1,626,000.00
代垫款项	1,138,847.16	960,724.92
合　计	4,260,267.64	2,695,060.05

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	223,157.23	-	-	223,157.23
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	51,825.02	-	1,340,217.22	1,392,042.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	274,982.25	-	1,340,217.22	1,615,199.47

3）按账龄披露

项　目	期末账面余额
一年以内	2,835,221.80

一至二年	31,486.88
二至三年	49,501.30
三年以上	1,344,057.66
合　计	4,260,267.64

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	223,157.23	1,392,042.24	-	-	-	1,615,199.47

5）本期无核销的其他应收款

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账　龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
重庆小康汽车部品有限公司	保证金	1,600,000.00	一年以内	37.56%	128,000.00
上海塑木园林景观有限公司	往来款	743,606.82	三年以上	17.45%	743,606.82
吴江吴越塑管有限公司	往来款	547,009.12	三年以上	12.84%	547,009.12
高东彪	往来款	41,500.00	一年以内	0.97%	3,320.00
张丽	备用金	30,000.00	一年以内	0.70%	2,400.00
合　计		2,962,115.94		69.53%	1,424,335.94

8、存货

（1）分类

项　目	期末余额			期初余额		
	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	129,665,183.61	-	129,665,183.61	62,606,685.51	-	62,606,685.51
库存商品	73,195,735.49	3,004,864.27	70,190,871.22	52,308,423.54	1,485,430.78	50,822,992.76
发出商品	90,651,576.82	1,455,657.00	89,195,919.82	45,346,167.41	384,808.54	44,961,358.87
自制半成品	6,429,280.45	-	6,429,280.45	16,598,106.77	-	16,598,106.77
合　计	299,941,776.37	4,460,521.27	295,481,255.10	176,859,383.23	1,870,239.32	174,989,143.91

（2）存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计　提	转　回	转　销	
库存商品	1,485,430.78	2,561,512.52	1,042,079.03	-	3,004,864.27
发出商品	384,808.54	1,070,848.46	-	-	1,455,657.00
合　计	1,870,239.32	3,632,360.98	1,042,079.03	-	4,460,521.27

9、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,707,217.35	3,749,614.30
其他预交税费	-	61.50
合　计	9,707,217.35	3,749,675.80

10、长期股权投资

（1）类别

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,514,458.17	-	2,514,458.17	3,731,745.93	-	3,731,745.93

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	3,731,745.93	-	-	-1,217,287.76	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	-	-	-	2,514,458.17	-

11、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	169,079,117.21	108,628,595.18	42,554,801.86	6,308,360.15	1,236,705.60	327,807,580.00
2、本期增加金额	375,229.36	18,951,546.08	6,660,283.45	2,163,832.55	433,463.10	28,584,354.54
（1）购置	-	18,951,546.08	6,660,283.45	2,163,832.55	433,463.10	28,209,125.18
（2）在建工程转入	375,229.36	-	-	-	-	375,229.36
3、本期减少金额	-	1,085,263.25	1,041,936.45	357,149.00	-	2,484,348.70
（1）处置或报废	-	1,085,263.25	1,041,936.45	357,149.00	-	2,484,348.70
4、期末余额	169,454,346.57	126,494,878.01	48,173,148.86	8,115,043.70	1,670,168.70	353,907,585.84
二、累计折旧						
1、期初余额	55,952,953.38	45,990,999.94	30,006,710.57	4,506,780.47	1,071,013.64	137,528,458.00
2、本期增加金额	7,678,561.67	9,133,802.83	3,145,042.10	693,752.12	65,771.95	20,716,930.67
（1）计提	7,678,561.67	9,133,802.83	3,145,042.10	693,752.12	65,771.95	20,716,930.67
3、本期减少金额	-	880,220.53	937,911.97	256,881.60	-	2,075,014.10
（1）处置或报废	-	880,220.53	937,911.97	256,881.60	-	2,075,014.10
4、期末余额	63,631,515.05	54,244,582.24	32,213,840.70	4,943,650.99	1,136,785.59	156,170,374.57
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	105,822,831.52	72,250,295.77	15,959,308.16	3,171,392.71	533,383.11	197,737,211.27
2、期初账面价值	113,126,163.83	62,637,595.24	12,548,091.29	1,801,579.68	165,691.96	190,279,122.00

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	70,151,075.69	-	70,151,075.69	30,174,303.39	-	30,174,303.39
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	51,936,320.17	-	51,936,320.17	22,749,196.35	-	22,749,196.35
生产智能化升级与改造项目	4,263,623.19	-	4,263,623.19	95,481.71	-	95,481.71
弹性体项目	18,749,910.41	-	18,749,910.41	646,042.50	-	646,042.50
合　计	145,100,929.46	-	145,100,929.46	53,665,023.95	-	53,665,023.95

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	8,241.16	30,174,303.39	40,352,001.66	375,229.36	-	70,151,075.69
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	9,776.86	22,749,196.35	29,187,123.82	-	-	51,936,320.17
生产智能化升级与改造项目	4,356.00	95,481.71	4,168,141.48	-	-	4,263,623.19
弹性体项目		646,042.50	18,103,867.91	-	-	18,749,910.41

（续）

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化			资金来源
			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	85.91%	85.91%	-	-	-	募集资金
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	81.80%	81.80%	-	-	-	募集资金
生产智能化升级与改造项目	82.85%	82.85%	-	-	-	募集资金
弹性体项目	——	——	-	-	-	自有资金

13、无形资产

项　目	土地使用权	软　件	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	28,055,859.90	2,013,747.01	30,069,606.91
2、本期增加金额	-	761,061.94	761,061.94
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	28,055,859.90	2,774,808.95	30,830,668.85
二、累计摊销			
1、期初余额	6,505,536.71	1,334,571.94	7,840,108.65
2、本期增加金额	558,029.76	313,879.73	871,909.49
（1）计提	558,029.76	313,879.73	871,909.49
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	7,063,566.47	1,648,451.67	8,712,018.14
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	20,992,293.43	1,126,357.28	22,118,650.71
2、期初账面价值	21,550,323.19	679,175.07	22,229,498.26

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	1,425,145.32	619,048.92	870,227.51	1,173,966.73
厂房改造费	3,802,375.08	2,584,720.19	1,861,826.46	4,525,268.81
电力增容费	14,297.07	685,559.81	71,427.05	628,429.83
租赁费	78,318.57	275,407.20	99,758.86	253,966.91
合　计	5,320,136.04	4,164,736.12	2,903,239.88	6,581,632.28

15、递延所得税资产/递延所得说负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	40,520,147.09	6,093,323.53	33,575,452.05	5,037,188.64
资产减值损失	4,460,521.27	676,928.86	1,870,239.32	280,535.90
可抵扣亏损	5,095,840.60	859,679.02	5,595,989.90	839,398.49
预计负债	3,000,000.00	450,000.00	-	-

股份支付	7,493,915.00	1,124,087.25	-	-
合　计	60,570,423.96	9,204,018.66	41,041,681.27	6,157,123.03

（2）未经抵消的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	404,209.50	60,631.43	748,390.48	112,258.57

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	29,484,168.32	21,589,751.94
合　计	29,484,168.32	21,589,751.94

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　度	期末余额	期初余额
2022年	3,794,896.78	-
2023年	3,911,637.07	1,165,382.70
2024年	501,879.32	2,317,795.91
2025年	4,224,103.50	4,806,784.83
2026年	7,855,974.65	7,296,375.66
2027年	2,400,413.33	1,840,814.34
2028年	4,722,197.50	4,162,598.50
2029年	2,073,066.17	-
合　计	29,484,168.32	21,589,751.94

16、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付设备款	33,141,457.11	6,489,839.85
预付工程款	4,440,261.24	291,452.71
合　计	37,581,718.35	6,781,292.56

17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	112,580,855.76	97,020,027.51
信用借款	10,000,000.00	-
保证、抵押借款	4,500,000.00	12,900,000.00
质押借款	12,977,933.00	-
计提利息	231,459.22	429,831.61
合　计	140,290,247.98	110,349,859.12

18、应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,527,040.00	73,383,437.23

19、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	196,783,698.80	105,779,864.15
应付设备款	22,844,115.87	3,087,820.14
应付工程款	1,177,889.50	380,212.63
合　计	220,805,704.17	109,247,896.92

（2）应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

20、合同负债

（1）预收款项列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	16,704,110.19	2,915,071.52

（2）预收账款期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,002,999.36	97,215,816.45	87,564,621.24	23,654,194.57
离职后福利-设定提存计划	-	520,341.70	520,341.70	-
合　计	14,002,999.36	97,736,158.15	88,084,962.94	23,654,194.57

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,441,670.73	85,110,309.35	75,800,554.29	21,751,425.79
职工福利费	-	5,549,635.95	5,549,635.95	-
社会保险费	-	3,304,158.35	3,303,615.19	543.16
其中：医疗保险费	-	2,958,899.82	2,958,356.66	543.16
生育保险费	-	327,244.46	327,244.46	-
工伤保险费	-	18,014.07	18,014.07	-
住房公积金	-	1,783,388.56	1,783,064.56	324.00
工会经费和职工教育经费	1,561,328.63	1,468,324.24	1,127,751.25	1,901,901.62
合　计	14,002,999.36	97,215,816.45	87,564,621.24	23,654,194.57

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	504,467.83	504,467.83	-
失业保险费	-	15,873.87	15,873.87	-
合　计	-	520,341.70	520,341.70	-

22、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,916,250.48	125,614.92
城市建设维护税	17,344.20	13,904.72
教育费附加	12,517.29	9,931.94
个人所得税	278,210.94	157,569.38
土地使用税	160,185.76	160,185.76
房产税	440,396.18	396,134.65
印花税	37,593.49	52,114.34
合　计	2,862,498.34	915,455.71

23、其他应付款

（1）类别

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	17,823,186.36	4,511,243.31
合　计	17,823,186.36	4,511,243.31

（2）其他应付款

1）其他应付款按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
往来款	529,862.31	4,132,577.36
代收代扣款项	426,367.25	323,345.95
押金、保证金	141,956.80	55,320.00
限制性股票回购义务【注】	16,725,000.00	-
合　计	17,823,186.36	4,511,243.31

注：2020 年 6 月，公司 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，首次授予 111.5 万股，首次授予价格 15.00 元/股，确认限制性股票回购义务 16,725,000.00 元。

2）其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,930,012.22	-

25、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的商业承兑汇票	4,512,352.36	2,803,450.55
待转销项税	1,814,883.45	276,063.30
合　计	6,327,235.81	3,079,513.85

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,420,000.00	-
抵押借款	1,541,718.17	-
保证、抵押借款	10,854,177.73	-
合　计	22,815,895.90	-

27、预计负债

项　目	期末余额	期初余额
未决诉讼	3,000,000.00	-

注：江苏省南京江北新区人民法院(2020)苏0192民初381号民事判决书判决公司赔偿原告安徽振威泵业有限公司损失300万元，截止审计报告日二审处于庭后和解阶段。

28、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,312,865.96	7,082,000.00	3,469,588.89	18,925,277.07	收到财政拨款

其中涉及政府补助的项目：

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高速铁路尼龙专用料	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	资产
无机颗粒/长玻纤复合增强聚合物的产业化注	522,588.19	-	-	300,000.00	-	222,588.19	资产
轨道交通高性能聚合物复合材料的研发与产业化	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	资产
轨道交通用高性能尼龙复合材料的研发及产业化	1,710,000.00	-	-	285,000.00	-	1,425,000.00	资产
高性能改性尼龙生产技术改造补助	3,000,000.00	-	-	600,000.00	-	2,400,000.00	资产
汽车发动机舱尼龙复合材料的研发和产业化	150,000.00	-	-	25,000.00	-	125,000.00	资产
汽车轻量化用高性能尼龙复合材料的研发及产业化	2,100,000.00	-	-	300,000.00	-	1,800,000.00	资产
汽车轻量化高性能复合材料的研发和产业化项目	3,870,000.00	-	-	645,000.00	-	3,225,000.00	资产
长玻纤增强热塑性复合材料的研发和产业化	350,000.00	-	-	50,000.00	-	300,000.00	资产
汽车发动机舱用高性能复合材料研发	863,333.33	-	-	123,333.33	-	740,000.00	资产
工业企业技术装备投入普惠性奖补	2,336,944.44	-	-	303,055.56	-	2,033,888.88	资产
首席专家工作室项目资助	300,000.00	-	-	30,000.00	-	270,000.00	资产
江苏省产业技术研究院企业联合创新中心	-	500,000.00	-	50,000.00	-	450,000.00	资产
高性能复合材料智能化生产线的建设	-	932,000.00	-	93,200.00	-	838,800.00	资产
江北新区首席专家工作室—高频覆铜板及5G材料的研究	-	300,000.00	-	20,000.00	-	280,000.00	资产
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设	-	2,200,000.00	-	220,000.00	-	1,980,000.00	资产
汽车高性能复合材料设计检测验证平台	-	3,000,000.00	-	300,000.00	-	2,700,000.00	资产
5G光通信透镜用热塑性聚酰亚胺塑料树脂的研发	-	150,000.00	-	15,000.00	-	135,000.00	资产
合　计	15,312,865.96	7,082,000.00	-	3,469,588.89	-	18,925,277.07	

29、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
股份总数	64,000,000.00	100.00%	-	-	64,000,000.00	100.00%

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	317,476,834.54	-	-	317,476,834.54
其他资本公积【注】		6,160,682.63	-	6,160,682.63
合 计	317,476,834.54	6,160,682.63	-	323,637,517.17

注：本期其他资本公积增加 6,160,682.63 元，主要根据本公司股权激励计划，按照照授予日权益工具的公允价值将当期取得服务金额 5,933,842.77 元计入当期损益并同时增加其他资本公积以及股权激励费用应当确认的可抵扣暂时性差异计入其他资本公积 226,839.86 元。

31、库存股

项 目	期初余额	本期增加【注】	本期减少	期末余额
股票回购	12,435,612.00	26,834,351.00	-	39,269,963.00

注：根据第四届董事会第十二次会议审议通过，公司拟使用自有资金通过集中竞价交易的方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于股权激励，本期公司累计通过股票回购专用证券账户回购公司股份 914,000.00 股，成交总金额为 26,834,351.00 元。

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,065,265.56	6,075,569.27	-	53,140,834.83

33、未分配利润

项 目	本期发生额
上年年末未分配利润	277,582,875.61
加：年初未分配利润调整数（调减"-"）	-
本年年初未分配利润	277,582,875.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,168,569.52
减：提取法定盈余公积	6,075,569.27
应付普通股股利	12,530,000.00
年末未分配利润	320,145,875.86

34、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,116,909,480.22	909,757,648.02	951,855,280.12	801,219,529.46
其他业务	21,761,390.02	19,892,592.54	1,393,655.60	143,452.63

合 计	1,138,670,870.24	929,650,240.56	953,248,935.72	801,362,982.09

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,678,168.85	1,584,538.60
城建税	1,189,183.57	1,073,592.59
教育费附加	837,590.97	759,465.01
印花税	333,256.46	241,795.73
土地使用税	640,743.04	640,743.04
环境税	109,158.78	-
合 计	4,788,101.67	4,300,134.97

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	-	22,420,057.85
职工薪酬	14,142,138.18	10,373,817.96
业务招待费	2,871,766.01	2,355,794.40
差旅费	1,353,856.52	1,420,938.52
出口费用	-	2,474,864.08
仓储费	-	804,133.77
展览宣传费	2,039,711.17	925,686.53
办公费	604,198.61	344,233.49
股份支付	803,400.00	-
其他	1,495,503.24	3,440,788.29
合 计	23,310,573.73	44,560,314.89

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,373,789.37	20,762,711.46
折旧费	6,261,876.24	6,542,568.14
中介机构费用	3,096,195.47	3,524,934.51
物料消耗	1,048,704.04	1,356,247.11
业务招待费	3,013,394.92	1,730,899.15
无形资产摊销	871,909.49	795,984.31
办公费	3,825,678.44	3,341,951.40
差旅费	633,267.87	613,924.72
租赁费	343,097.02	403,406.58

汽车费用	958,604.32	1,019,762.35
会务费	883,562.04	657,737.32
股份支付	3,802,760.00	-
其他	4,146,191.37	1,633,962.60
合 计	51,259,030.59	42,384,089.65

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,531,292.42	21,518,351.48
原材料	13,166,763.25	7,221,811.40
检测费	4,343,096.19	2,486,630.03
技术服务费	2,181,547.34	2,150,593.71
股份支付	803,400.00	-
折旧费	2,652,098.42	2,592,316.58
其他	942,944.73	899,522.22
合 计	46,621,142.35	36,869,225.42

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,293,644.64	6,031,262.43
减：利息收入	940,141.60	951,116.80
手续费及其他	1,009,386.85	884,077.61
汇兑损益	3,294,759.74	-380,136.94
合 计	8,657,649.63	5,584,086.30

40、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,469,588.89	3,159,722.23
与收益相关的政府补助	4,435,275.36	4,689,887.79
合 计	7,904,864.25	7,849,610.02

其中，本期与资产相关的政府补助项目详见本附注五、28 递延收益，本期与收益相关的政府补助项目如下：

项 目	本期发生额
2020年第一批现代服务业专项资金	1,000,000.00
2020年第二批现代服务业专项资金	1,300,000.00
企业岗前培训及稳岗补贴	311,889.74
疫情防控企业财政贴息	977,500.00
外贸稳中提质专项资金	201,600.00

信用保险、开拓国际市场专项资金	100,600.00
防疫所需物资生产企业技术改造补助项目	196,400.00
其他	347,285.62
合 计	4,435,275.36

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,255,056.02	4,004,331.50
权益法核算的长期股权投资收益	-1,217,287.76	619,237.38
远期外汇合约投资收益	390,469.09	-51,396.27
合 计	1,428,237.35	4,572,172.61

42、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	404,209.50	748,390.48
其中：银行理财产品	144,386.15	550,805.48
远期外汇合约	259,823.35	197,585.00
合 计	404,209.50	748,390.48

43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-338,281.71	-261,685.01
应收账款坏账损失	-7,175,514.65	-1,194,361.35
其他应收款坏账损失	-1,392,042.24	-17,571.16
合 计	-8,905,838.60	-1,473,617.52

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,590,281.95	-68,575.08
合 计	-2,590,281.95	-68,575.08

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-238,931.44	-

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	7,292.75	450,824.30

47、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
未决诉讼	3,000,000.00	-
非流动资产报废损失	27,194.03	129,427.87
对外捐赠	360,000.00	206,000.00
其他	64,638.30	66,021.36
合　计	3,451,832.33	401,449.23

48、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,568,063.74	2,961,096.76
递延所得税费用	-2,870,226.52	-2,297,225.42
合　计	7,697,837.22	663,871.34

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项　目	本期发生额
利润总额	68,941,851.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,341,277.69
子公司适用不同税率的影响	-917.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	809,317.97
研发费用加计扣除的影响	-4,206,334.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	217,976.80
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	536,516.64
所得税费用	7,697,837.22

49、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	90,636.80	173,706.01
收到的政府补助	11,517,275.36	7,629,887.79
其他	947,434.35	1,457,261.10
合　计	12,555,346.51	9,260,854.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	5,268,420.15	4,608,021.84
支付的各项费用	15,021,216.26	27,975,520.83
合　计	20,289,636.41	32,583,542.67

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
职工缴纳的认股款	16,725,000.00	-

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款	26,834,351.00	12,435,612.00

50、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	61,244,014.02	29,201,586.64
加：信用减值损失	8,905,838.60	1,473,617.52
资产减值损失	2,590,281.95	68,575.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,716,930.67	19,559,357.42
无形资产摊销	871,909.49	795,984.31
长期待摊费用摊销	2,903,239.88	1,388,385.22
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）	238,931.44	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,194.03	129,427.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-404,209.50	-748,390.48
财务费用（收益以“-”号填列）	5,964,856.60	5,244,893.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,428,237.35	-4,572,172.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,818,599.38	-2,409,483.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,627.14	112,258.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-123,082,393.14	-22,727,266.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,867,992.02	-48,948,951.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	207,008,406.72	53,344,972.87
其他	5,971,940.00	-
经营活动产生的现金流量净额	14,790,484.87	31,912,794.67
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,296,428.07	84,271,383.40
减：现金的期初余额	84,271,383.40	217,840,229.77
现金及现金等价物净增加额	19,025,044.67	-133,568,846.37

（2）现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
现金	103,296,428.07	84,271,383.40
其中：库存现金	3,924.77	3,221.75

可随时用于支付的银行存款	103,268,833.89	83,505,435.05
可随时用于支付的其他货币资金	23,669.41	762,726.60
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	103,296,428.07	84,271,383.40

51、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金　额	受限制的原因
货币资金	15,693,577.32	银行承兑汇票保证金
	5,283,133.33	信用证保证金
	600,000.00	远期外汇交易合约保证金
	110,132.63	超短贷保证金
小　计	21,686,843.28	
交易性金融资产	22,055,120.55	诉讼冻结
应收票据	15,227,218.31	银行承兑汇票质押
应收票据	4,512,352.36	已背书尚未终止确认商业承兑汇票
应收账款	7,800,000.00	银行借款质押
固定资产	11,962,140.74	银行借款抵押
无形资产	2,133,868.73	银行借款抵押

52、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,655,922.50	6.5249	17,329,628.72
港币	2,149,151.38	0.84164	1,808,811.77
欧元	4,836.86	8.025	38,815.80
英镑	298,704.24	8.8903	2,655,570.31
应收账款			
其中：美元	2,063,561.81	6.5249	13,464,534.45
港币	32,135,077.91	0.84164	27,046,166.97
短期借款			
其中：美元	2,230,816.68	6.5249	14,555,855.76
欧元	1,000,000.00	8.025	8,025,000.00
英镑	110,000.00	8.8903	977,933.00
应付账款			
其中：美元	2,757,373.05	6.5249	17,991,583.41
欧元	100,000.00	8.025	802,500.00

六、合并范围的变更

其他原因导致的合并范围变动

本期新设子公司南京聚隆复合材料科技有限公司和聚隆新材料科技（扬州）有限公司。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京聚锋新材料有限公司	江苏	南京	新材料、环保材料	76.29%	-	非同一控制下企业合并
南京聚新锋新材料有限公司	江苏	南京	新材料、环保材料	-	76.29%	设立
南京聚隆复合材料科技有限公司	江苏	南京	新材料、环保材料	80.00%	-	设立
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	江苏	扬州	新材料、环保材料	100.00%	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
南京聚锋新材料有限公司	23.71%	90,289.60	-	4,862,715.35

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京聚锋新材料有限公司	87,185,225.05	34,539,905.43	121,725,130.48	85,891,967.46	15,324,030.42	101,215,997.88

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京聚锋新材料有限公司	79,551,566.37	32,683,386.24	112,234,952.61	92,243,812.84	29,637.75	92,273,450.59

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京聚锋新材料有限公司	116,353,751.35	380,808.08	380,808.08	3,592,832.74

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京聚锋新材料有限公司	89,713,641.26	274,114.90	274,114.90	-5,386,185.10

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	

南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	江苏	南京	新材料	30.00%	-	设立

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,818,110.53	9,671,011.93
非流动资产	3,455,164.77	5,915.09
资产合计	8,273,275.30	9,676,927.02
流动负债	640,205.82	737,773.92
非流动负债	13,062.94	-
负债合计	653,268.76	737,773.92
少数股东权益	-11,520.69	-
归属于母公司股东权益	7,631,527.23	8,939,153.10
按持股比例计算的净资产份额	2,289,458.17	2,681,745.93
调整事项		
——其他（其余股东尚未实缴出资额对应的份额）	225,000.00	1,050,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,514,458.17	3,731,745.93
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	6,963,518.68	94,339.60
财务费用	-41,590.70	-47,126.96
所得税费用	-	43,333.78
净利润	-4,069,146.56	2,064,124.60
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-4,069,146.56	2,064,124.60
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港币银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注五、49“外币货币性项目”。

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时， 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项 目	对税前利润影响
若人民币对美元贬值5%	-87,663.80
若人民币对美元升值5%	87,663.80
若人民币对港币贬值5%	1,442,748.94
若人民币对港币升值5%	-1,442,748.94

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险--现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50 个基点的情况下，本公司 2020 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币47.64 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的减值损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	无期限	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	124,983,271.35	-	-	-
交易性金融资产	-	68,404,209.50	-	-
应收票据	-	22,126,835.58	-	-

项　目	无期限	1年以内	1-3年	3年以上
应收账款	-	324,282,049.08	-	-
应收款项融资	-	77,207,217.81	-	-
其他应收款	-	2,645,068.17	-	-
小　计	124,983,271.35	494,665,380.14	-	-
短期借款	-	140,290,247.98	-	-
应付票据	-	148,527,040.00	-	-
应付账款	-	220,805,704.17	-	-
应付职工薪酬	-	23,654,194.57	-	-
其他应付款	-	17,823,186.36	-	-
一年内到期的非流动负债	-	9,930,012.22		-
长期借款	-	-	22,815,895.90	-
小　计	-	561,030,385.30	22,815,895.90	-
净　额	124,983,271.35	-66,365,005.16	-22,815,895.90	-

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	205,593.25	68,198,616.25	68,404,209.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	205,593.25	68,198,616.25	68,404,209.50
其中：银行理财产品	-	-	68,198,616.25	68,198,616.25
远期外汇合约	-	205,593.25	-	205,593.25
（二）应收款项融资	-	77,207,217.81	-	77,207,217.81
持续以公允价值计量的资产总额		77,412,811.06	68,198,616.25	145,611,427.31

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

本公司第二层次公允价值计量项目为远期外汇合约和应收款项融资，其中：

远期外汇合约公允价值=合约买卖的外币金额×（合同约定的远期交割汇率－资产负债表日签订的期限与该远期合约的剩余期限相同的远期合约上注明的交割汇率。（后者向银行询价确定）。

本公司第二层次公允价值计量项目为应收款项融资，采用现金流量折现法确定公允价值。

3、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

本公司第三层次公允价值计量项目为银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人为刘曙阳、刘越、吴劲松和严渝荫。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
南京卫岗乳业有限公司	公司董事担任该公司高管
泰州卫岗乳品有限公司	公司董事担任该公司母公司的高管
徐州卫岗乳品有限公司	公司董事担任该公司母公司的高管

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	采购原材料	5,613,619.27	-

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南京卫岗乳业有限公司	销售产品	市场价	1,139,473.65	1,639,880.18
泰州卫岗乳品有限公司	销售产品	市场价	324,407.22	118,103.71
徐州卫岗乳品有限公司	销售产品	市场价	52,212.39	-
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	销售产品	市场价	952,320.35	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	设备	-	771,049.31

（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
1、为本公司提供担保：				
刘越	50,000,000.00	2020年8月11日	2021年5月19日	否
刘越	15,000,000.00	2020年11月18日	2022年5月17日	否
刘曙阳	100,000,000.00	2020年12月24日	2021年12月17日	否

刘越	30,000,000.00	2020年6月18日	2022年6月18日	否
刘越	40,000,000.00	2020年11月27日	2021年11月26日	否
刘曙阳	40,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月16日	否
刘曙阳	30,000,000.00	2020年2月19日	2021年1月31日	否
刘越	35,000,000.00	2020年4月21日	2021年4月21日	否
刘越	60,000,000.00	2020年5月26日	2021年5月25日	否
刘曙阳	8,000,000.00	2020年3月26日	2020年9月25日	是
刘曙阳	30,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	是
刘曙阳	50,000,000.00	2019年12月11日	2020年12月11日	是
刘曙阳	56,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月30日	是
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2019年11月18日	2020年10月7日	是
刘曙阳	60,000,000.00	2019年4月4日	2020年4月3日	是
刘曙阳、刘越	50,000,000.00	2019年5月17日	2020年4月9日	是
刘曙阳、刘越	30,000,000.00	2019年2月25日	2020年2月24日	是
2、为子公司南京聚锋新材料有限公司提供担保：				
吴劲松	1,300,000.00	2020年11月25日	2022年10月25日	否
吴劲松	730,000.00	2020年11月20日	2023年10月20日	否
吴劲松	4,500,000.00	2020年9月26日	2023年12月26日	否
吴劲松	5,000,000.00	2020年12月30日	2021年7月20日	否
吴劲松	8,000,000.00	2020年2月25日	2021年4月10日	否
吴劲松	7,900,000.00	2019年11月27日	2020年12月10日	是

（4）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,600,073.84	4,183,871.31

（5）关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京卫岗乳业有限公司	247,699.32	19,815.95	400,573.02	32,045.84
应收账款	泰州卫岗乳品有限公司	38,000.00	3,040.00	82,315.00	6,585.20
应收账款	南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	887,642.00	71,011.36	-	-

② 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	南京卫岗乳业有限公司	85,000.00	85,000.00
应付账款	南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	2,036,015.38	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,115,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末预留库存股行权价格的范围和合同剩余期限	15 元/股、剩余期限 24 个月

2020 年 6 月，根据公司 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》和《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，向 28 名激励对象定向授予从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 15.00 元。首次授予的限制性股票数量为 111.50 万股，授予日 2020 年 6 月 29 日，预留 23.50 万份。首次授予的限制性股票在授权完成日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；预留的授权完成日起满 12 个月后分两期解除限售，解除限售的比例分别为 50%、50%。该激励计划业绩考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面的绩效考核。激励计划在 2020 年-2022 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天股票收盘价格为基础
对可行权权益工具数量的确定依据	依据<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>，限制性股票可解锁日前，公司对激励对象分别为公司层面业绩考核和个人层面的绩效考核，确定激励对象的各批限制性股票实际解锁数量。激励对象根据上述考核结果而不得解锁的部分，公司将按照激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当年相应的解锁额度，由公司以授予价格加上银行同期定期存款利息之和进行回购注销。
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	6,160,682.63
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,971,940.00

3、股份支付的修改、终止情况

公司本年股份支付无修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，除附注五、27 之外本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021 年 4 月 22 日经公司第四届董事会第二十四次会议决议，拟以 2020 年 12 月 31 日的总股本 64,000,000 股扣除截至报告披露之日回购专户持有股份 235,000 股后的股本 63,765,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），合计发放现金红利 19,129,500.00 元。以资本公积转增股本每 10 股转增 7 股。自董事会及股东大会通过之日

起，至未来实施分配方案时，若公司股本有所变动，拟维持每10股派发现金红利3元（含税）、转增7股不变，相应调整分配总额、转增股本总数。此议案还需提交股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高性能改性尼龙	392,922,061.45	311,323,271.45	433,946,963.12	355,660,487.16
高性能工程化聚丙烯	533,962,069.36	434,284,419.23	363,527,996.42	316,317,769.33
高性能合金及其他材料	82,364,089.2	76,138,847.3	64,619,509.51	53,555,266.19
塑木环境工程材料	107,661,260.21	88,011,110.06	89,760,811.07	75,686,006.78
合　计	1,116,909,480.22	909,757,648.02	951,855,280.12	801,219,529.46

按地区的主营业务收入、成本列示如下：

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	13,520,496.16	10,502,945.09	10,896,488.80	8,486,672.74
华北区	112,569,064.87	100,155,678.51	174,849,533.19	157,704,727.95
华东区	580,600,768.94	448,545,123.51	411,262,467.67	341,363,868.87
华南区	159,647,110.70	137,758,575.21	130,920,512.94	109,436,196.80
华中区	70,979,745.17	57,828,137.50	75,691,347.59	60,265,815.25
西北区	3,799,402.74	2,732,624.97	2,619,330.83	1,685,032.47
西南区	79,770,373.33	74,378,196.93	72,161,035.74	62,860,727.08
国外	96,022,518.31	77,856,366.30	73,454,563.36	59,416,488.30
合　计	1,116,909,480.22	909,757,648.02	951,855,280.12	801,219,529.46

十五、母公司主要项目注释

1、应收账款

（1）分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,054.66	0.06%	190,054.66	100.00%	-
按组合计提坏账准备	330,028,975.71	99.94%	28,830,300.48	8.74%	301,198,675.23
其中：账龄组合	330,028,975.71	99.94%	28,830,300.48	8.74%	301,198,675.23
合　计	330,219,030.37	100.00%	29,020,355.14	8.79%	301,198,675.23

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,554,000.00	0.63%	1,554,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	244,200,922.48	99.37%	22,104,482.98	9.05%	222,096,439.50
其中：账龄组合	244,200,922.48	99.37%	22,104,482.98	9.05%	222,096,439.50
合 计	245,754,922.48	100.00%	23,658,482.98	9.63%	222,096,439.50

① 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
丹阳市苏鹏汽车部件有限公司	149,305.00	149,305.00	100.00%	客户无法履行支付义务
其他	40,749.66	40,749.66	100.00%	客户无法履行支付义务
合 计	190,054.66	190,054.66		

② 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	321,853,941.16	25,748,315.29	8.00%
一至二年	5,976,127.56	896,419.13	15.00%
二至三年	66,704.63	53,363.70	80.00%
三年以上	2,132,202.36	2,132,202.36	100.00%
合 计	330,028,975.71	28,830,300.48	8.74%

（2）按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	321,853,941.16
一至二年	5,976,127.56
二至三年	72,765.23
三年以上	2,316,196.42
合 计	330,219,030.37

注：包含单项计提和组合计提。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,658,482.98	7,249,124.72	-	1,887,252.56	-	29,020,355.14

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
唐山康华铁路器材有限公司	1,354,000.00
重庆宝立辰精密科技有限公司	175,353.40
广州中新汽车零部件有限公司	82,508.40
黄岩神龙塑料模具厂	76,000.06
重庆大江东阳塑料制品有限公司	36,590.11
其他	162,800.59
合　计	1,887,252.56

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,683,970.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,534,717.62 元。

2、其他应收款

（1）类别

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	29,065,282.04	19,539,580.84
合　计	29,065,282.04	19,539,580.84

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	26,912,924.10	17,460,675.60
保证金、押金	1,600,000.00	1,626,000.00
代垫款项	755,769.50	634,973.09
合　计	29,268,693.60	19,721,648.69

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	182,067.85	-	-	182,067.85
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	21,343.71	-	-	21,343.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	203,411.56	-	-	203,411.56

3）按账龄披露

项　目	期末账面余额
一年以内	15,712,340.18
一至二年	3,011,342.11
二至三年	1,119,665.20
三年以上	9,425,346.11
合　计	29,268,693.60

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	182,067.85	21,343.71	-	-	-	203,411.56

5）本期无实际核销的其他应收款

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金　额	账　龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
南京聚锋新材料有限公司	15,700,174.64	3年以内：6,274,828.53元；3年以上：9,425,346.11元	53.64%	-
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	11,186,749.46	1年以内	38.22%	-
重庆小康汽车部品有限公司	1,600,000.00	1年以内	5.47%	128,000.00
南京易租通新能源汽车销售服务有限公司	12,000.00	2-3年	0.04%	9,600.00
四川满城房地产经纪有限公司重庆观音桥二分公司	5,000.00	2-3年	0.02%	4,000.00
合　计	28,503,924.10	——	97.39%	141,600.00

3、长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,580,009.90	-	44,580,009.90	31,457,427.13	-	31,457,427.13
对联营企业投资	2,514,458.17	-	2,514,458.17	3,731,745.93	-	3,731,745.93

合　计	47,094,468.07	-	47,094,468.07	35,189,173.06	-	35,189,173.06

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚锋新材料有限公司	31,457,427.13	122,582.77	-	31,580,009.90	-	-
南京聚隆复合材料科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合　计	31,457,427.13	13,122,582.77	-	44,580,009.90		

（2）对联营企业投资参见附注五、10长期股权投资。

4、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,003,337,323.06	816,783,149.84	862,094,469.05	725,533,522.68
其他业务收入	46,523,777.89	44,654,980.41	1,578,844.47	143,452.63
合　计	1,049,861,100.95	861,438,130.25	863,673,313.52	725,676,975.31

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算	-1,217,287.76	619,237.38
银行理财产品收益	2,049,462.77	4,004,331.50
远期外汇合约投资收益	205,593.25	-
合　计	1,037,768.26	4,623,568.88

十六、补充资料

1、非经常性损益

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-266,125.47	-129,427.87
计入当期损益的政府补助	7,904,864.25	7,849,610.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,000,000.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	794,678.59	748,390.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-417,345.55	178,802.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,255,056.02	3,952,935.23
减：所得税影响额	1,146,882.13	1,920,817.92
少数股东权益影响额	428,304.21	486,293.66
合　计	5,695,941.50	10,193,199.22

2、净资产收益率及每股收益

项　目	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.75%	0.9727	0.9656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93%	0.8821	0.8757

南京聚隆科技股份有限公司
2021年4月22日

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码

91320000083i585821 (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

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

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020年 11月 27日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-140

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 罗顺华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-03-19

工作单位 Working unit 江苏天鉴会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 320623198203190771



江苏天鉴会计师事务所（特殊普通合伙）

3201051130747

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

罗顺华(320000100119)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

320000100119

证书编号：
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

二　二十四

发证日期：
Date of Issuance

年　月　日
/m　/d

姓名：孙晓薇

证书编号：320000104833

记

itration

准证书经检查合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

证书编号：320000104833
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 日
Date of Issuance

320105110747

年 月 日
/y /m /d

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

姓名 Full name 孙晓薇

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-10-12

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 131024198510126721

南京聚隆科技股份有限公司

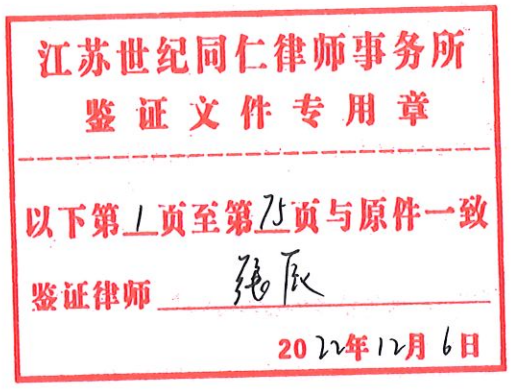
2021 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2022）00689 号】



0000202204002153
报告文号：天衡审字[2022]00689号





天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2022）00689号

南京聚隆科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京聚隆科技股份有限公司（以下简称“南京聚隆”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京聚隆2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京聚隆，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，认为对本期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）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、29和附注五、36。

1、事项描述

2021年度南京聚隆确认的营业收入为165,936.09万元，较2020年度上升45.73%。由于收入是南京聚隆关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则的要求；

（2）检查销售合同中与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的收入交易选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

（5）对主要客户信用账期情况进行分析性复核，并检查期后回款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对销售收入进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收

记录、出口业务报关单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注五、4。

1、事项描述

截至2021年12月31日，南京聚隆应收账款余额48,634.38万元，坏账准备金额5,419.71万元，应收账款账面价值43,214.67万元，占合并资产总额的比例为28.68%。由于应收账款金额重大且计提应收账款减值准备时，需要管理层客观评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层做出的重大判断，因此我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价南京聚隆应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对内部控制的执行有效性进行测试；

（2）与可比企业坏账政策进行比较，评价南京聚隆应收账款坏账准备会计估计是否合理；

（3）分析坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断以及单独计提坏账准备的判断等；

（4）对按照预期信用损失政策计提的坏账准备进行复核，评价其计算是否准确；

（5）对应收账款余额较大的客户，查阅历史交易和回款情况，执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，评价坏账准备计提是否合理。

四、其他信息

南京聚隆管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括南京聚隆2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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

治理层负责监督南京聚隆的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	117,747,835.54	124,983,271.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	24,179,844.39	68,404,209.50
衍生金融资产			
应收票据	五、3	42,656,356.62	22,126,835.58
应收账款	五、4	432,146,709.42	324,282,049.08
应收款项融资	五、5	84,498,275.80	77,207,217.81
预付款项	五、6	22,260,315.12	14,552,426.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,558,612.77	2,645,068.17
买入返售金融资产			
存货	五、8	311,605,757.79	295,481,255.10
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	五、9	5,523,058.40	9,707,217.35
流动资产合计		1,044,176,765.85	939,389,550.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	2,802,502.62	2,514,458.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	13,487,851.64	
投资性房地产			
固定资产	五、12	366,267,644.26	197,737,211.27
在建工程	五、13	19,564,876.38	145,100,929.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	21,362,194.56	22,118,650.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	11,213,738.29	6,581,632.28
递延所得税资产	五、16	11,526,526.79	9,204,018.66
其他非流动资产	五、17	16,183,332.81	37,581,718.35
非流动资产合计		462,408,667.35	420,838,618.90
资产总计		1,506,585,433.20	1,360,228,169.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	229,778,128.49	140,290,247.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、19	22,307.20	
衍生金融负债			
应付票据	五、20	180,566,182.19	148,527,040.00
应付账款	五、21	225,920,975.39	220,805,704.17
预收款项			
合同负债	五、22	7,669,662.24	16,704,110.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	20,519,127.44	23,654,194.57
应交税费	五、24	3,182,788.17	2,862,498.34
其他应付款	五、25	12,999,882.05	17,823,186.36
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	13,162,662.20	9,930,012.22
其他流动负债	五、27	16,348,839.65	6,327,235.81
流动负债合计		710,170,555.02	586,924,229.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	15,159,428.04	22,815,895.90
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	五、29		3,000,000.00
递延收益	五、30	30,669,381.25	18,925,277.07
递延所得税负债	五、16	26,976.66	60,631.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,855,785.95	44,801,804.40
负债合计		756,026,340.97	631,726,034.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	108,682,100.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	275,513,024.83	323,637,517.17
减：库存股	五、33	24,986,773.00	39,269,963.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	56,781,888.56	53,140,834.83
一般风险准备			
未分配利润	五、35	329,097,527.06	320,145,875.86
归属于母公司所有者权益合计		745,087,767.45	721,654,264.86
少数股东权益		5,471,324.78	6,847,870.26
所有者权益（或股东权益）合计		750,559,092.23	728,502,135.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,506,585,433.20	1,360,228,169.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,659,360,853.10	1,138,670,870.24
其中：营业收入	五、36	1,659,360,853.10	1,138,670,870.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,621,651,315.89	1,064,286,738.53
其中：营业成本	五、36	1,467,634,428.45	929,650,240.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	4,925,457.26	4,788,101.67
销售费用	五、38	23,939,852.62	23,310,573.73
管理费用	五、39	55,493,880.66	51,259,030.59
研发费用	五、40	57,872,043.51	46,621,142.35
财务费用	五、41	11,785,653.39	8,657,649.63
其中：利息费用		10,287,980.26	5,293,644.64
利息收入		632,020.97	940,141.60
加：其他收益	五、42	10,237,336.82	7,904,864.25
投资收益（损失以"-"号填列）	五、43	3,179,460.93	1,428,237.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		288,044.45	-1,217,287.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列			
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	五、44	-258,820.67	404,209.50
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、45	-19,179,628.00	-8,905,838.60
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、46	-3,376,097.76	-2,590,281.95
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、47	56,440.56	-238,931.44
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		28,368,229.09	72,386,390.82
加：营业外收入	五、48	461,436.43	7,292.75
减：营业外支出	五、49	-1,071,505.27	3,451,832.33
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		29,901,170.79	68,941,851.24
减：所得税费用	五、50	-480,111.07	7,697,837.22
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		30,381,281.86	61,244,014.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		30,381,281.86	61,244,014.02
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		31,783,704.93	61,168,569.52
2.少数股东损益		-1,402,423.07	75,444.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,381,281.86	61,244,014.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,783,704.93	61,168,569.52
归属于少数股东的综合收益总额		-1,402,423.07	75,444.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2976	0.5722
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2956	0.5680

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020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		1,142,737,379.57	854,680,599.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		16,412,604.79	8,267,848.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、51（1）	23,082,127.79	12,555,346.51
经营活动现金流入小计		1,182,232,112.15	875,503,795.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,074,119,909.79	729,435,183.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		120,576,538.27	87,964,321.38
支付的各项税费		11,504,366.88	23,024,169.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、51（2）	32,535,833.63	20,289,636.41
经营活动现金流出小计		1,238,736,648.57	860,713,310.45
经营活动产生的现金流量净额	五、52	-56,504,536.42	14,790,484.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,891,416.48	3,393,915.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,230.93	143,209.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		247,975,647.41	493,537,124.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,714,587.21	48,674,654.30
投资支付的现金		214,500,000.00	476,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-22,191.43	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,192,395.78	525,274,654.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,216,748.37	-31,737,529.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		304,195,387.73	195,531,642.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51（3）	3,034,000.00	16,725,000.00
筹资活动现金流入小计		307,229,387.73	214,256,642.31
偿还债务支付的现金		219,162,714.51	132,756,972.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,470,429.57	18,022,017.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51（4）	854,851.80	26,834,351.00
筹资活动现金流出小计		248,487,995.88	177,613,340.97
筹资活动产生的现金流量净额		58,741,391.85	36,643,301.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		467,199.67	-671,211.96
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	-2,512,693.27	19,025,044.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	103,296,428.07	84,271,383.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	100,783,734.80	103,296,428.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广州市聚赛科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,000,000.00				323,637,517.17	39,269,963.00			53,140,834.83		320,145,875.86	6,847,870.26	728,502,135.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期年初余额	64,000,000.00				323,637,517.17	39,269,963.00			53,140,834.83		320,145,875.86	6,847,870.26	728,502,135.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,682,100.00				-48,124,492.34	-14,283,190.00			3,641,053.73		8,951,651.20	-1,376,545.48	22,056,957.11
（一）综合收益总额											31,783,704.93	-1,402,423.07	30,381,281.86
（二）所有者投入和减少资本	-96,900.00				-3,345,492.34							25,877.59	-3,416,514.75
1、所有者投入的普通股	-96,900.00												-96,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本												25,877.59	-3,319,614.75
3、股份支付计入所有者权益的金额					-3,345,492.34								
4、其他													
（三）利润分配									3,641,053.73		-22,832,053.73		-19,191,000.00
1、提取盈余公积									3,641,053.73		-3,641,053.73		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-19,191,000.00		-19,191,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	44,779,000.00				-44,779,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	44,779,000.00				-44,779,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他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						-14,283,190.00							14,283,190.00
四、本期期末余额	108,682,100.00				275,513,024.83	24,985,773.00			56,781,888.56		329,097,527.06	5,471,324.78	750,559,092.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,000,000.00				317,476,834.54	12,435,612.00			47,065,265.56		277,582,875.61	4,732,872.14	698,422,235.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期年初余额	64,000,000.00				317,476,834.54	12,435,612.00			47,065,265.56		277,582,875.61	4,732,872.14	698,422,235.85
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					6,160,682.63	26,834,351.00			6,075,569.27		42,563,000.25	2,114,998.12	30,079,899.27
（一）综合收益总额											61,168,569.52	75,444.50	61,244,014.02
（二）所有者投入和减少资本					6,160,682.63							2,039,553.62	8,200,236.25
1、所有者投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
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					6,160,682.63							39,553.62	6,200,236.25
4、其他													
（三）利润分配									6,075,569.27		-18,605,569.27		-12,530,000.00
1、提取盈余公积									6,075,569.27		-6,075,569.27		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-12,530,000.00		-12,530,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他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						26,834,351.00							-26,834,351.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				323,637,517.17	39,269,963.00			53,140,834.83		320,145,875.86	6,847,870.26	728,502,135.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		94,386,853.49	104,166,043.62
交易性金融资产		24,179,844.39	68,349,979.40
衍生金融资产			
应收票据		42,271,380.45	21,410,545.95
应收账款	十五、1	400,188,468.08	301,198,675.23
应收款项融资		83,551,636.37	77,207,217.81
预付款项		14,011,891.17	8,909,550.09
其他应收款	十五、2	22,524,549.87	29,065,282.04
存货		269,911,284.06	252,256,905.53
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		2,097,494.78	5,817,873.10
流动资产合计		953,123,402.66	868,382,072.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	65,517,377.52	47,094,468.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,487,851.64	
投资性房地产			
固定资产		322,750,355.21	170,132,118.56
在建工程		18,778,195.30	145,100,929.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,294,792.03	19,984,781.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,133,826.74	1,185,889.75
递延所得税资产		7,351,859.47	6,468,788.54
其他非流动资产		11,622,916.48	23,437,848.36
非流动资产合计		461,937,174.39	413,404,824.72
资产总计		1,415,060,577.05	1,281,786,897.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		178,903,493.19	108,773,050.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		180,566,182.19	148,527,040.00
应付账款		197,590,781.61	190,317,815.38
预收款项			
合同负债		4,730,480.66	12,885,062.31
应付职工薪酬		16,769,523.26	20,588,038.56
应交税费		2,947,030.34	2,714,544.31
其他应付款		13,559,649.09	17,351,994.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,500,000.00	7,500,000.00
其他流动负债		16,269,644.18	6,186,079.36
流动负债合计		618,836,784.52	514,843,624.32
非流动负债：			
长期借款			7,500,000.00
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			3,000,000.00
递延收益		30,669,381.25	18,925,277.07
递延所得税负债		26,976.66	52,496.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,696,357.91	29,477,773.98
负债合计		649,533,142.43	544,321,398.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		108,682,100.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		271,893,953.77	320,016,845.62
减：库存股		24,986,773.00	39,269,963.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,781,888.56	53,140,834.83
未分配利润		353,156,265.29	339,577,781.74
所有者权益（或股东权益）合计		765,527,434.62	737,465,499.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,415,060,577.05	1,281,786,897.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	1,556,938,620.43	1,049,861,100.95
减：营业成本	十五、4	1,388,605,878.74	861,438,130.25
税金及附加		4,428,269.79	3,984,425.75
销售费用		21,048,673.55	20,507,504.53
管理费用		48,562,279.91	46,039,839.84
研发费用		47,876,479.26	37,892,447.11
财务费用		7,567,486.28	5,229,222.31
其中：利息费用		6,947,935.62	3,417,006.90
利息收入		610,741.22	910,807.81
加：其他收益		9,176,595.82	6,131,986.30
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、5	2,774,492.63	1,037,768.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		288,044.45	-1,217,287.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列		-	-
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-182,283.37	349,979.40
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-13,985,830.65	-7,770,740.12
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-927,429.85	-2,159,602.23
资产处置收益（损失以"-"号填列）		56,440.56	-238,931.44
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		35,761,538.04	72,119,991.33
加：营业外收入		449,099.39	7,282.75
减：营业外支出		-1,079,105.27	3,361,794.00
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		37,289,742.70	68,765,480.08
减：所得税费用		879,205.42	8,009,787.37
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		36,410,537.28	60,755,692.71
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		36,410,537.28	60,755,692.71
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		36,410,537.28	60,755,692.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020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		1,044,950,194.36	762,982,714.95
收到的税费返还		5,369,958.27	1,080,958.57
收到其他与经营活动有关的现金		29,160,380.83	11,172,234.12
经营活动现金流入小计		1,079,480,533.46	775,235,907.64
购买商品、接受劳务支付的现金		988,761,527.46	650,924,214.07
支付给职工以及为职工支付的现金		93,988,625.23	71,522,966.71
支付的各项税费		10,864,066.55	21,727,461.07
支付其他与经营活动有关的现金		26,904,928.53	22,809,232.20
经营活动现金流出小计		1,120,519,147.77	766,983,874.05
经营活动产生的现金流量净额		-41,038,614.31	8,252,033.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,486,448.18	2,805,861.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,802,216.36	142,238.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		253,288,664.54	492,948,099.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,986,444.03	24,534,645.43
投资支付的现金		232,634,865.00	489,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,621,309.03	514,134,645.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,332,644.49	-21,186,545.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		239,270,920.61	145,599,309.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,034,000.00	16,725,000.00
筹资活动现金流入小计		242,304,920.61	162,324,309.31
偿还债务支付的现金		176,633,477.63	102,038,481.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,168,774.17	16,145,379.29
支付其他与筹资活动有关的现金		854,851.80	26,834,351.00
筹资活动现金流出小计		202,657,103.60	145,018,211.35
筹资活动产生的现金流量净额		39,647,817.01	17,306,097.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		676,900.13	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,046,541.66	4,371,585.88
加：期初现金及现金等价物余额		82,589,332.97	78,217,747.09
六、期末现金及现金等价物余额		77,542,791.31	82,589,332.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：南京奥联科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00				320,016,845.62	39,269,963.00			53,140,834.83	339,577,781.74	737,465,499.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	64,000,000.00				320,016,845.62	39,269,963.00			53,140,834.83	339,577,781.74	737,465,499.19
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	44,682,100.00				-48,122,891.85	-14,283,190.00			3,641,053.73	13,578,483.55	28,061,935.43
（一）综合收益总额										36,410,537.28	36,410,537.28
（二）所有者投入和减少资本	-96,900.00				-3,343,891.85						-3,440,791.85
1、所有者投入的普通股	-96,900.00										-96,900.00
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					-3,343,891.85						-3,343,891.85
4、其他											
（三）利润分配									3,641,053.73	-22,832,053.73	-19,191,000.00
1、提取盈余公积									3,641,053.73	-3,641,053.73	
2、对所有者（或股东）的分配										-19,191,000.00	-19,191,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	44,779,000.00				-44,779,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	44,779,000.00				-44,779,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他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						-14,283,190.00					14,283,190.00
四、本期期末余额	108,682,100.00				271,893,953.77	24,986,773.00			56,781,888.56	353,156,265.29	765,527,434.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00				313,860,849.10	12,435,612.00			47,065,265.56	297,427,658.30	709,918,160.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	64,000,000.00				313,860,849.10	12,435,612.00			47,065,265.56	297,427,658.30	709,918,160.96
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					6,155,996.52	26,834,351.00			6,075,569.27	42,150,123.44	27,547,338.23
（一）综合收益总额										60,755,692.71	60,755,692.71
（二）所有者投入和减少资本					6,155,996.52						6,155,996.52
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					6,155,996.52						6,155,996.52
4、其他											
（三）利润分配									6,075,569.27	-18,605,569.27	-12,530,000.00
1、提取盈余公积									6,075,569.27	-6,075,569.27	
2、对所有者（或股东）的分配										-12,530,000.00	-12,530,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他						26,834,351.00					-26,834,351.00
四、本期期末余额	64,000,000.00				320,016,845.62	39,269,963.00			53,140,834.83	339,577,781.74	737,465,499.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京聚隆科技股份有限公司
2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京聚隆科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）是由南京聚隆化学实业有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本10,868.21万元。

南京聚隆化学实业有限责任公司（以下简称"聚隆化学"）于1999年4月27日由严渝荫和李庆天共同出资设立，注册资本118万，其中：严渝荫出资115.60万元，占注册资本的比例为97.97%；李庆天出资2.40万元，占注册资本的比例为2.03%。该注册资本已经江苏兴良会计师事务所出具的苏会良验【99-3】231号《验资报告》验证。

2009年9月23日，公司召开创立大会暨首次股东会议同意南京聚隆化学实业有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止2009年6月30日经审计的净资产47,637,286.84元为基数，按1:0.7557折合股本3,600万元。该注册资本已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具的天健光华验字（2009）GF字第020023号《验资报告》验证。

2018年1月19日，经中国证券监督管理委员会许可【2018】164号《关于核准南京聚隆科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,600万股，并于2018年2月6日在深圳证券交易所挂牌上市。注册资本变更为人民币6,400万元。

2021年5月20日，公司召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》：本年度以资本公积转增股本每10股转增7股。公司以总股本6,400万股扣除回购专户持有的尚未授予的股份3万股为基础转增4,477.90股，转增后公司总股本为10,877.90元。

2021年7月23日，公司召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对离职对象王滨未达到限制性股票解锁条件的股票5.1万股予以回购注销，注销后公司注册资本（股本）变更为10,872.80万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年8月3日出具天衡验字（2021）00090号《验资报告》。

2021年12月9日，公司召开的2021年第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对离职对象李本阳和肖鑫未达到限制性股票解锁条件的股票4.59万股予以回购注销，注销后公司注册资本（股本）变更为10,868.21万元。该注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年12月28日出具天衡验字(2021)00172号《验资报告》。本次注册资本变更于2022年1月27日完成工商登记。

统一社会信用代码：913201917041934615。

经营范围：工程塑料、塑木型材（限分支机构经营）的开发、生产和销售；高新技术产品、新材料、环保材料及制品的开发、生产、销售和服务；化工产品(不含危险品）贸易；废旧物资（含废旧塑料等）回收加工（不含危险品）；环保设备的开发、生产、销售；电子计算机、普通机械、电子通讯产品及配件（不含卫星地面接收设备）销售及技术咨询、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司本年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七"在其他主体中的权益"。

本公司本年度合并范围比上年度新增2户减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会于2022年4月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

（1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用

损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
应收票据-商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账　龄	预期信用损失率
一年以内	8%
一至二年	15%
二至三年	80%
三年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于合并范围内关联方往来款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、存货

（1）本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之

前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相

应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	5-10年	10%	9.00%-18%
运输设备	5年	10%	18.00%
电子设备	3-5年	10%	30.00%-18.00%
其他设备	5年	10%	18.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	50年或法定使用年限
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的

账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

（1）本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按

照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的实物转移给客户。

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

④客户已接受该商品或服务等。

（2）公司收入确认的具体原则

①产成品国内销售：发货单已开出，按合同（或订单）约定货物发出并运送到客户指定地点，取得客户确认，已收款或取得索取货款凭据。

②出口销售：本公司出口销售时，将产品报关离境，已收款或取得索取货款凭据。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：
（1）企业能够满足政府补助所附条件；
（2）企业能够收到政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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；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。

31、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理

确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20及附注三、26。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

①假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

④作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑤首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号—收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

执行新租赁准则未对本年年初资产负债表相关项目产生影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税　目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售额	13%、6%，5%，3%
	出口货物销售额	零税率
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

（2）企业所得税

公司名称	税　率
本公司（母公司）	15%
南京聚锋新材料有限公司	15%
南京聚新锋新材料有限公司	25%
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	25%
南京聚隆复合材料技术有限公司	25%
南京聚隆香港有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

（1）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局相关文件，本公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202032007058，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15%的税

率征收。

（2）根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局相关文件，南京聚锋新材料有限公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，证书编号GR202032000613，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15%的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）类别

类 别	期末余额	期初余额
库存现金	4,247.08	3,924.77
银行存款	100,756,738.76	103,268,833.89
其他货币资金	16,986,849.70	21,710,512.69
合 计	117,747,835.54	124,983,271.35

（2）货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 15,180,703.24 元、信用证保证金663,358.94 元及远期外汇交易保证金 1,120,038.56 元，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,179,844.39	68,404,209.50
其中：银行理财产品	24,179,844.39	68,144,386.15
远期外汇合约	-	259,823.35

3、应收票据

（1）分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,809,074.25	15,227,218.31
商业承兑汇票	24,847,282.37	6,899,617.27
合 计	42,656,356.62	22,126,835.58

（2）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,924,880.87	4.16%	1,539,904.70	80.00%	384,976.17
按组合计提坏账准备	44,398,537.51	95.84%	2,127,157.06	4.79%	42,271,380.45
其中：银行承兑汇票	17,809,074.25	38.45%	-	-	17,809,074.25
商业承兑汇票	26,589,463.26	57.40%	2,127,157.06	8.00%	24,462,306.20
合 计	46,323,418.38	100.00%	3,667,061.76	7.92%	42,656,356.62

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,726,802.30	100.00%	599,966.72	2.64%	22,126,835.58
其中：银行承兑汇票	15,227,218.31	67.00%	-	-	15,227,218.31
商业承兑汇票	7,499,583.99	33.00%	599,966.72	8.00%	6,899,617.27
合 计	22,726,802.30	100.00%	599,966.72	2.64%	22,126,835.58

按单项计提坏账准备的商业承兑汇票：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南恒乾材料设备有限公司	1,559,426.83	1,247,541.47	80.00%	预计无法按时兑付
广州恒乾材料设备有限公司	365,454.04	292,363.23	80.00%	预计无法按时兑付
合 计	1,924,880.87	1,539,904.70	80.00%	

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	26,589,463.26	2,127,157.06	8%

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,067,095.04元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（4）期末余额中已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,809,074.25

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	15,667,290.64

4、应收账款

（1）分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,901,493.28	1.01%	4,243,151.27	86.57%	658,342.01
按组合计提坏账准备	481,442,282.51	98.99%	49,953,915.10	10.38%	431,488,367.41

其中：账龄组合	481,442,282.51	98.99%	49,953,915.10	10.38%	431,488,367.41
合　计	486,343,775.79	100.00%	54,197,066.37	11.14%	432,146,709.42

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,054.66	0.05%	190,054.66	100.00%	-
按组合计提坏账准备	362,396,975.32	99.95%	38,114,926.24	10.52%	324,282,049.08
其中：账龄组合	362,396,975.32	99.95%	38,114,926.24	10.52%	324,282,049.08
合　计	362,587,029.98	100.00%	38,304,980.90	10.56%	324,282,049.08

① 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆昀钰汽车配件有限公司	1,460,478.25	1,460,478.25	100.00%	预计客户无法履行支付义务
海南恒乾材料设备有限公司	3,042,145.15	2,433,716.12	80.00%	预计客户无法履行全部支付义务
广州恒乾材料设备有限公司	249,564.88	199,651.90	80.00%	预计客户无法履行全部支付义务
丹阳市苏鹏汽车部件有限公司	149,305.00	149,305.00	100.00%	预计客户无法履行支付义务
合　计	4,901,493.28	4,243,151.27	86.57%	

② 按组合计提坏账准备

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	465,226,368.95	37,218,109.51	8.00%
一至二年	3,288,379.63	493,256.94	15.00%
二至三年	3,424,926.40	2,739,941.12	80.00%
三年以上	9,502,607.53	9,502,607.53	100.00%
合　计	481,442,282.51	49,953,915.10	10.38%

（2）按账龄披露

账　龄	期末账面余额
一年以内	468,573,182.18
一至二年	4,693,754.68
二至三年	3,424,926.40
三年以上	9,651,912.53
合　计	486,343,775.79

注：包含单项计提和组合计提。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	38,304,980.90	16,026,079.11	-	133,993.64	-	54,197,066.37

（4）本期实际核销的应收账款为133,993.64元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额100,864,594.34元，占应收账款期末余额合计数的比例20.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,069,167.55元。

5、应收款项融资

（1）分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,498,275.80	77,207,217.81

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	350,314,037.98	-

6、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	19,927,113.82	89.52%	13,861,274.99	95.25%
一至二年	1,831,763.85	8.23%	454,511.13	3.12%
二至三年	280,018.20	1.26%	203,705.95	1.40%
三年以上	221,419.25	0.99%	32,934.25	0.23%
合 计	22,260,315.12	100.00%	14,552,426.32	100.00%

（2）预付款项金额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额8,554,303.71元，占预付账款期末余额合计数的比例38.43%。

7、其他应收款

（1）类别

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,558,612.77	2,645,068.17
合 计	3,558,612.77	2,645,068.17

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,922,161.70	1,442,590.54
备用金及借款	225,294.37	77,329.94
保证金、押金	1,668,680.00	1,601,500.00
代垫款项	1,444,130.02	1,138,847.16
合　计	5,260,266.09	4,260,267.64

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	274,982.25	-	1,340,217.22	1,615,199.47
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	114,991.47	-	-28,537.62	86,453.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	389,973.72	-	1,311,679.6	1,701,653.32

3）按账龄披露

项　目	期末账面余额
一年以内	3,814,676.08
一至二年	50,764.69
二至三年	29,803.98
三年以上	1,365,021.34
合　计	5,260,266.09

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,615,199.47	86,453.85	-	-	-	1,701,653.32

5）本期无核销的其他应收款

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账　龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
重庆小康汽车部品有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	30.42%	128,000.00
上海塑木园林景观有限公司	往来款	715,069.20	3年以上	13.59%	715,069.20
吴江吴越塑管有限公司	往来款	547,009.12	3年以上	10.40%	547,009.12
宋宁	往来款	303,091.91	1年以内：302,431.00元 1-2年：660.91元	5.76%	24,293.62
张丽	备用金	90,000.00	1年以内	1.71%	7,200.00
合　计		3,255,170.23		61.88%	1,421,571.94

8、存货

（1）分类

项　目	期末余额			期初余额		
	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	135,214,048.62	-	135,214,048.62	129,665,183.61	-	129,665,183.61
库存商品	97,605,042.56	3,071,075.39	94,533,967.17	73,195,735.49	3,004,864.27	70,190,871.22
发出商品	75,330,786.70	928,817.18	74,401,969.52	90,651,576.82	1,455,657.00	89,195,919.82
自制半成品	7,455,772.48	-	7,455,772.48	6,429,280.45	-	6,429,280.45
合　计	315,605,650.36	3,999,892.57	311,605,757.79	299,941,776.37	4,460,521.27	295,481,255.10

（2）存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计　提	转　回	转　销	
库存商品	3,004,864.27	2,442,348.73	322,321.62	2,053,815.99	3,071,075.39
发出商品	1,455,657.00	1,260,818.20	4,747.55	1,782,910.47	928,817.18
合　计	4,460,521.27	3,703,166.93	327,069.17	3,836,726.46	3,999,892.57

9、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,425,563.62	9,707,217.35
预缴企业所得税	2,097,494.78	-
合　计	5,523,058.40	9,707,217.35

10、长期股权投资

（1）类别

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,802,502.62	-	2,802,502.62	2,514,458.17	-	2,514,458.17

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	2,514,458.17	-	-	288,044.45	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	-	-	-	2,802,502.62	-

11、其他非流动金融资产

项　目	期末余额	期初余额
南京建邺领益基石创业投资合伙企业（有限合伙）	5,997,897.59	-
南京创熠时节致远一期投资合伙企业（有限合伙）	7,489,954.05	-
合　计	13,487,851.64	-

12、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	169,454,346.57	126,494,878.01	48,173,148.86	8,115,043.70	1,670,168.70	353,907,585.84
2、本期增加金额	81,230,823.82	109,011,048.76	8,127,827.38	276,227.58	104,105.26	198,750,032.80
（1）购置	-	41,991,886.03	8,127,827.38	276,227.58	104,105.26	50,500,046.25
（2）在建工程转入	81,230,823.82	67,019,162.73	-	-	-	148,249,986.55
3、本期减少金额	-	267,794.87	187,747.77	101,709.40	25,690.94	582,942.98
（1）处置或报废	-	267,794.87	187,747.77	101,709.40	25,690.94	582,942.98
4、期末余额	250,685,170.39	235,238,131.90	56,113,228.47	8,289,561.88	1,748,583.02	552,074,675.66
二、累计折旧						
1、期初余额	63,631,515.05	54,244,582.24	32,213,840.70	4,943,650.99	1,136,785.59	156,170,374.57
2、本期增加金额	9,459,415.42	15,532,878.83	4,365,570.18	687,779.86	89,907.56	30,135,551.85
（1）计提	9,459,415.42	15,532,878.83	4,365,570.18	687,779.86	89,907.56	30,135,551.85
3、本期减少金额	-	241,015.38	162,706.47	72,051.33	23,121.84	498,895.02
（1）处置或报废	-	241,015.38	162,706.47	72,051.33	23,121.84	498,895.02
4、期末余额	73,090,930.47	69,536,445.69	36,416,704.41	5,559,379.52	1,203,571.31	185,807,031.40
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	177,594,239.92	165,701,686.21	19,696,524.06	2,730,182.36	545,011.71	366,267,644.26
2、期初账面价值	105,822,831.52	72,250,295.77	15,959,308.16	3,171,392.71	533,383.11	197,737,211.27

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末未办妥产权证书的固定资产原值

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	79,430,791.24	正在办理中

13、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	-	-	-	70,151,075.69	-	70,151,075.69
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	-	-	-	51,936,320.17	-	51,936,320.17
生产智能化升级与改造项目	-	-	-	4,263,623.19	-	4,263,623.19
弹性体项目	18,778,195.30	-	18,778,195.30	18,749,910.41	-	18,749,910.41
扬州工厂待安装设备	786,681.08	-	786,681.08	-	-	-
合　计	19,564,876.38	-	19,564,876.38	145,100,929.46	-	145,100,929.46

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	8,241.16	70,151,075.69	5,433,993.85	75,585,069.54	-	-
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	9,776.86	51,936,320.17	16,451,373.65	68,387,693.82	-	-
生产智能化升级与改造项目	4,356.00	4,263,623.19		4,263,623.19	-	-

弹性体项目	——	18,749,910.41	28,284.89	-	-	18,778,195.30
扬州工厂待安装设备	——	-	800,281.08	13,600.00	-	786,681.08
合 计		145,100,929.46	22,713,933.47	148,249,986.55	-	19,564,876.38

（续）

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化			资金来源
			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
轨道交通及汽车用高性能尼龙复合材料生产线建设项目	92.50%	100.00%	-	-	-	募集资金
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设项目	98.63%	100.00%	-	-	-	募集资金
生产智能化升级与改造项目	82.85%	100.00%	-	-	-	募集资金
弹性体项目	——	——	-	-	-	自有资金
扬州工厂待安装设备	——	——	-	-	-	自有资金
合 计			-	-	-	

14、无形资产

项　目	土地使用权	软　件	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	28,055,859.90	2,774,808.95	30,830,668.85
2、本期增加金额	-	83,419.21	83,419.21
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	28,055,859.90	2,858,228.16	30,914,088.06
二、累计摊销			
1、期初余额	7,063,566.47	1,648,451.67	8,712,018.14
2、本期增加金额	558,029.76	281,845.60	839,875.36
（1）计提	558,029.76	281,845.60	839,875.36
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	7,621,596.23	1,930,297.27	9,551,893.50
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	20,434,263.67	927,930.89	21,362,194.56
2、期初账面价值	20,992,293.43	1,126,357.28	22,118,650.71

15、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂房改造费	5,153,698.64	4,807,950.38	2,088,465.77	7,873,183.25
办公楼装修费	1,173,966.73	3,003,620.01	1,142,301.95	3,035,284.79
其他费用	253,966.91	240,641.17	189,337.83	305,270.25
合　计	6,581,632.28	8,052,211.56	3,420,105.55	11,213,738.29

16、递延所得税资产/递延所得说负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	59,565,781.45	8,991,619.37	40,520,147.09	6,093,323.53
资产减值损失	3,999,892.57	713,331.75	4,460,521.27	676,928.86
可抵扣亏损	3,427,930.14	856,982.54	5,095,840.60	859,679.02
预计负债	-	-	3,000,000.00	450,000.00
股份支付	4,158,867.53	623,830.13	7,493,915.00	1,124,087.25
未实现内部利润	1,431,638.43	335,594.67	-	-
公允价值变动损失	34,455.56	5,168.33	-	-
合　计	72,618,565.68	11,526,526.79	60,570,423.96	9,204,018.66

（2）未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	179,844.39	26,976.66	404,209.50	60,631.43

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,695,307.25	29,484,168.32

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额
2022年	3,794,896.78	3,794,896.78
2023年	3,911,637.07	3,911,637.07
2024年	501,879.32	501,879.32
2025年	4,224,103.50	4,224,103.50
2026年	7,855,974.65	7,855,974.65
2027年	2,400,413.33	2,400,413.33
2028年	4,722,197.50	4,722,197.50
2029年	2,073,066.17	2,073,066.17
2030年	-	-
2031年	6,211,138.93	
合 计	35,695,307.25	29,484,168.32

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	15,961,197.81	33,141,457.11
预付工程款	222,135.00	4,440,261.24
合 计	16,183,332.81	37,581,718.35

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	214,798,298.74	112,580,855.76
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押借款	4,716,981.12	4,500,000.00
质押借款	-	12,977,933.00
计提利息	262,848.63	231,459.22
合 计	229,778,128.49	140,290,247.98

19、交易性金融负债

类 别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,307.20	-

其中：远期外汇合约	22,307.20	-

20、应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,566,182.19	148,527,040.00

21、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	197,666,382.52	196,783,698.80
应付设备款	21,483,053.19	22,844,115.87
应付其他	6,771,539.68	1,177,889.50
合　计	225,920,975.39	220,805,704.17

（2）应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

22、合同负债

（1）合同负债列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	7,669,662.24	16,704,110.19

（2）合同负债期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,654,194.57	111,795,329.43	114,930,396.56	20,519,127.44
离职后福利-设定提存计划	-	5,847,163.81	5,847,163.81	-
合　计	23,654,194.57	117,642,493.24	120,777,560.37	20,519,127.44

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,751,425.79	101,422,378.78	104,591,185.55	18,582,619.02
职工福利费	-	3,829,956.22	3,829,956.22	-
社会保险费	543.16	3,768,251.92	3,768,795.07	0.01
其中：医疗保险费	543.16	3,112,379.96	3,112,923.11	0.01
生育保险费	-	376,695.78	376,695.78	-
工伤保险费	-	279,176.18	279,176.18	-
住房公积金	324.00	1,590,980.48	1,581,682.48	9,622.00
工会经费和职工教育经费	1,901,901.62	1,183,762.03	1,158,777.24	1,926,886.41
合　计	23,654,194.57	111,795,329.43	114,930,396.56	20,519,127.44

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	5,670,219.36	5,670,219.36	-
失业保险费	-	176,944.45	176,944.45	-
合　计	-	5,847,163.81	5,847,163.81	-

24、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
企业所得税	89,483.44	1,916,250.48
增值税	1,089,046.87	-
城市建设维护税	211,799.08	17,344.20
教育费附加	151,285.05	12,517.29
个人所得税	321,007.64	278,210.94
土地使用税	160,185.72	160,185.76
房产税	1,113,209.57	440,396.18
印花税	46,770.80	37,593.49
合　计	3,182,788.17	2,862,498.34

25、其他应付款

（1）类别

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,999,882.05	17,823,186.36
合　计	12,999,882.05	17,823,186.36

（2）其他应付款

1）其他应付款按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
往来款	10,000.00	529,862.31
代收代扣款项	434,792.75	426,367.25
押金、保证金	161,089.30	141,956.80
限制性股票回购义务【注】	12,394,000.00	16,725,000.00
合　计	12,999,882.05	17,823,186.36

注：限制性股票的授予情况详见本附注“十一、股份支付”，截至2021年12月31日，限制性股票已达到解锁条件737,800.00股，减少库存股12,625,060.00元，减少回购义务6,510,000.00元；因离职员工回购96,900.00股，减少库存股1,658,130.00元，减少回购义务855,000.00元。

2）其他应付款期末余额中，除限制性股票回购义务外无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,162,662.20	9,930,012.22

27、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的商业承兑汇票	15,667,290.64	4,512,352.36
待转销项税	681,549.01	1,814,883.45
合　计	16,348,839.65	6,327,235.81

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	10,420,000.00
抵押借款	-	1,541,718.17
保证、抵押借款	15,159,428.04	10,854,177.73
合　计	15,159,428.04	22,815,895.90

29、预计负债

项　目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	3,000,000.00

30、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,925,277.07	16,994,000.00	5,249,895.82	30,669,381.25	收到财政拨款

其中涉及政府补助的项目：

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
无机颗粒/长玻纤复合增强聚合物的产业化注	222,588.19			222,588.19		-	资产
轨道交通用高性能尼龙复合材料的研发及产业化	1,425,000.00			285,000.00		1,140,000.00	资产
高性能改性尼龙生产技术改造补助	2,400,000.00			600,000.00		1,800,000.00	资产
汽车发动机舱尼龙复合材料的研发和产业化	125,000.00			25,000.00		100,000.00	资产
汽车轻量化用高性能尼龙复合材料的研发及产业化	1,800,000.00			300,000.00		1,500,000.00	资产
汽车轻量化高性能复合材料的研发和产业化项目	3,225,000.00			645,000.00		2,580,000.00	资产
长玻纤增强热塑性复合材料的研发和产业化	300,000.00			50,000.00		250,000.00	资产
汽车发动机舱用高性能复合材料研发	740,000.00			123,333.32		616,666.68	资产
工业企业技术装备投入普惠性奖补	2,033,888.88	8,994,000.00		1,835,774.31		9,192,114.57	资产
首席专家工作室项目资助	270,000.00			30,000.00		240,000.00	资产
江苏省产业技术研究院企业联合创新中心	450,000.00			50,000.00		400,000.00	资产
高性能复合材料智能化生产线的建设	838,800.00			93,200.00		745,600.00	资产
江北新区首席专家工作室—高频覆铜板及5G材料的研究	280,000.00			30,000.00		250,000.00	资产
汽车轻量化用聚丙烯新型功能材料生产线建设	1,980,000.00			220,000.00		1,760,000.00	资产
汽车高性能复合材料设计检测验证平台	2,700,000.00			300,000.00		2,400,000.00	资产
5G光通信透镜用热塑性聚酰亚胺塑料树脂的研发	135,000.00			15,000.00		120,000.00	资产
先进复合材料结构与功能一体化低成本设计与制造技术的研发		2,000,000.00		200,000.00		1,800,000.00	资产
大丝束长碳纤维增强阻燃尼龙复合材料制备关键技术		1,000,000.00		100,000.00		900,000.00	资产
江苏省现代服务业发展专项资金		5,000,000.00		125,000.00		4,875,000.00	资产
合　计	18,925,277.07	16,994,000.00		5,249,895.82		30,669,381.25	

31、股本

股东名称	期初余额		本期增加【注1】	本期减少【注2】	期末余额	
	金 额	比 例			金 额	比 例
股份总数	64,000,000.00	100.00%	44,779,000.00	96,900.00	108,682,100.00	100.00%

注1：2021年5月20日，公司召开2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，本年度以资本公积转增股本每10股转增7股。公司以总股本64,000,000.00股扣除回购专户持有的尚未授予的股份30,000.00股为基础转增44,779,000.00股。

注2：如本附注“一、公司基本情况”所述，公司回购授予离职员工限制性股票后注销减少股本合计96,900.00股，减少资本公积1,561,230.00元。其中，截至2021年12月31日，注销45,900.00股的工商变更正在办理中。

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价【注1】	317,476,834.54	1,081,714.01	46,340,230.00	272,218,318.55
其他资本公积【注2】	6,160,682.63	5,919,316.16	8,785,292.51	3,294,706.28
合 计	323,637,517.17	7,001,030.17	55,125,522.51	275,513,024.83

注1：

本期资本溢价增加1,081,714.01元，减少46,340,230.00元，主要原因如下：

（1）限制性股票达到解锁条件行权导致累计确认的股份支付费用和递延所得税自其他资本公积转入资本溢价1,081,714.01元。

（2）如本附注“五、31股本”注2所述，本期回购授予离职员工限制性股票后注销减少股本合计96,900.00股，减少资本公积1,561,230.00元。

（3）如本附注“五、31股本”注1所述，2021年5月20日，公司召开2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，本年度以资本公积转增股本每10股转增7股。公司以总股本64,000,000.00股扣除回购专户持有的尚未授予的股份30,000.00股为基础转增44,779,000.00股。

注2：

本期其他资本公积增加5,919,316.16元，减少8,785,292.51元，主要系股权激励计划的影响，其中：

（1）本期按照授予日权益工具的公允价值将当期取得服务的金额5,836,686.24元计入当期损益并增加其他资本公积；同时该部分股权激励费用超过税法认可的可抵扣暂时性差异计入其他资本公积82,629.91元；

（2）本期因激励对象离职冲回前期已确认的服务导致减少其他资本公积253,380.00元，同时减少该部分股权激励费用超过税法认可的可抵扣暂时性差异计入的其他资本公积9,686.25元；

（3）本期因业绩未达到解锁条件冲回前期已确认的服务导致减少其他资本公积1,276,648.33元，同时减少该部分股权激励费用超过税法认可的可抵扣暂时性差异计入的其他资本公积48,803.91元；

（4）本期限制性股票达到解锁条件减少资本公积6,115,060.00元，减少回购义务6,510,000.00元，减少库存股12,625,060.00元；

（5）如本附注“五、32资本公积（注1）”所述，本期因限制性股票达到解锁条件行权导致累计确认的股份支付费用和递延所得税自其他资本公积转入资本溢价1,081,714.01元。

33、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少【注】	期末余额

限制性股票	39,269,963.00	-	14,283,190.00	24,986,773.00

注：如本附注“五、25 其他应付款”所述，本期限制性股票已达到解锁条件 737,800.00 股，减少库存股 12,625,060.00 元，；因离职员工回购 96,900.00 股，减少库存股 1,658,130.00 元。

34、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,140,834.83	3,641,053.73	-	56,781,888.56

35、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	320,145,875.86	277,582,875.61
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本年年初未分配利润	320,145,875.86	277,582,875.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,783,704.93	61,168,569.52
减：提取法定盈余公积	3,641,053.73	6,075,569.27
应付普通股股利	19,191,000.00	12,530,000.00
年末未分配利润	329,097,527.06	320,145,875.86

36、营业收入及营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,657,199,085.82	1,467,634,428.45	1,116,909,480.22	909,757,648.02
其他业务	2,161,767.28	-	21,761,390.02	19,892,592.54
合　计	1,659,360,853.10	1,467,634,428.45	1,138,670,870.24	929,650,240.56

注：2021 年度本公司营业收入均于某一时间点确认。

37、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,328,306.03	1,678,168.85
城建税	828,435.09	1,189,183.57
教育费附加	591,610.74	837,590.97
印花税	445,012.42	333,256.46
土地使用税	640,743.00	640,743.04
环境税	91,349.98	109,158.78
合　计	4,925,457.26	4,788,101.67

38、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,370,844.82	14,142,138.18

业务招待费	3,489,155.84	2,871,766.01
差旅费	1,839,255.06	1,353,856.52
展览宣传费	933,679.24	2,039,711.17
办公费	390,295.53	604,198.61
股份支付	641,337.50	803,400.00
其他	1,275,284.63	1,495,503.24
合 计	23,939,852.62	23,310,573.73

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,273,549.78	22,373,789.37
折旧费	6,506,336.80	6,261,876.24
中介机构费用	4,311,900.66	3,096,195.47
物料消耗	1,385,113.60	1,048,704.04
业务招待费	2,513,567.38	3,013,394.92
无形资产摊销	839,875.36	871,909.49
办公费	5,065,854.50	3,825,678.44
差旅费	451,046.50	633,267.87
租赁费	291,907.08	343,097.02
汽车费用	983,399.89	958,604.32
会务费	543,169.17	883,562.04
股份支付	3,036,182.08	3,802,760.00
其他	3,291,977.86	4,146,191.37
合 计	55,493,880.66	51,259,030.59

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,338,407.39	22,531,292.42
原材料	15,689,753.69	13,166,763.25
检测费	5,471,024.85	4,343,096.19
技术服务费	2,771,206.67	2,181,547.34
股份支付	433,033.33	803,400.00
折旧费	2,613,924.20	2,652,098.42
其他	1,554,693.38	942,944.73
合 计	57,872,043.51	46,621,142.35

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额

利息支出	10,287,980.26	5,293,644.64
减：利息收入	632,020.97	940,141.60
手续费及其他	1,563,972.92	1,009,386.85
汇兑损益	565,721.18	3,294,759.74
合　计	11,785,653.39	8,657,649.63

42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,249,895.82	3,469,588.89
与收益相关的政府补助	4,987,441.00	4,435,275.36
合　计	10,237,336.82	7,904,864.25

其中，本期与资产相关的政府补助项目详见本附注五、30 递延收益，本期与收益相关的政府补助项目如下：

项　目	本期发生额
南京市江北新区管理委员会财政局科技创新发展资金	1,000,000.00
南京市江北新区管理委员会财政局复合材料高价值培育示范中心项目补助	600,000.00
南京市江北新区智能制造产业发展管理办公室创新创业人才项目扶持资金	500,000.00
南京市江北新区智能制造产业发展管理办公室双创人才第一批资助资金	400,000.00
南京市江北新区管理委员会市场监督管理局2020年标准化专业技术组织工作奖	400,000.00
南京江宁滨江经济开发区管理委员会发展贡献奖励资金	300,000.00
南京市江北新区管理委员会财政局公共服务平台专项奖补	275,000.00
南京市江北新区管理委员会科技创新局高新技术企业培育奖励	200,000.00
南京市社会保险管理中心稳岗培训补贴	795,900.00
其他	516,541.00
合　计	4,987,441.00

43、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,387,638.48	2,255,056.02
权益法核算的长期股权投资收益	288,044.45	-1,217,287.76
远期外汇合约投资收益	1,503,778.00	390,469.09
合　计	3,179,460.93	1,428,237.35

44、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/负债	-246,672.31	404,209.50
其中：银行理财产品	35,458.24	144,386.15
远期外汇合约	-282,130.55	259,823.35

其他非流动金融资产	-12,148.36	-
合　计	-258,820.67	404,209.50

45、信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,067,095.04	-338,281.71
应收账款坏账损失	-16,026,079.11	-7,175,514.65
其他应收款坏账损失	-86,453.85	-1,392,042.24
合　计	-19,179,628.00	-8,905,838.60

46、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,376,097.76	-2,590,281.95

47、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	56,440.56	-238,931.44

48、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
客户扣款等	372,134.78	-
非同一控制下企业合并收益	11,903.11	-
其他	77,398.54	7,292.75
合　计	461,436.43	7,292.75

49、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
未决诉讼【注】	-1,350,000.00	3,000,000.00
非流动资产报废损失	56,257.59	27,194.03
对外捐赠	210,200.00	360,000.00
其他	12,037.14	64,638.30
合　计	-1,071,505.27	3,451,832.33

注：2020年公司依据江苏省南京江北新区人民法院（2020）苏0192民初381号一审判决书计提需要支付安徽振威泵业有限公司的赔偿金300万元，计入营业外支出和预计负债。该案件于2021年结案实际执行165万，本年将实际执行金额与原计提金额之间的差额计入营业外支出。

50、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,944,145.89	10,568,063.74

递延所得税费用	-2,424,256.96	-2,870,226.52
合　计	-480,111.07	7,697,837.22

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项　目	本期发生额
利润总额	29,901,170.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,485,175.62
子公司适用不同税率的影响	33,447.18
调整以前期间所得税的影响	6,827.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,624.19
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	1,594,962.52
研发费用加计扣除的影响	-6,842,147.84
所得税费用	-480,111.07

51、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	19,132.50	90,636.80
收到的政府补助	21,981,441.00	11,517,275.36
其他	1,081,554.29	947,434.35
合　计	23,082,127.79	12,555,346.51

（2）支付的其他与经营活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	596,913.19	5,268,420.15
支付的各项费用	31,938,920.44	15,021,216.26
合　计	32,535,833.63	20,289,636.41

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
职工缴纳的认股款	3,034,000.00	16,725,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款【注】	854,851.80	26,834,351.00

注：扣除分红影响后，本期回购离职员工限制性股票实际支付854,851.80元，减少回购义务855,000.00元，差额计入财务费用。

52、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	30,381,281.86	61,244,014.02
加：信用减值损失	19,179,628.00	8,905,838.60
资产减值损失	3,376,097.76	2,590,281.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,135,551.85	20,716,930.67
无形资产摊销	839,875.36	871,909.49
长期待摊费用摊销	3,420,105.55	2,903,239.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	-56,440.56	238,931.44
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	56,257.59	27,194.03
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）	258,820.67	-404,209.50
财务费用（收益以"-"号填列）	8,843,471.11	5,964,856.60
投资损失（收益以"-"号填列）	-3,179,460.93	-1,428,237.35
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-2,390,602.19	-2,818,599.38
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	-33,654.77	-51,627.14
存货的减少（增加以"-"号填列）	-19,500,600.45	-123,082,393.14
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-207,588,560.03	-173,867,992.02
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	75,469,226.28	207,008,406.72
其他	4,284,466.48	5,971,940.00
经营活动产生的现金流量净额	-56,504,536.42	14,790,484.87
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,783,734.80	103,296,428.07
减：现金的期初余额	103,296,428.07	84,271,383.40
现金及现金等价物净增加额	-2,512,693.27	19,025,044.67

（2）现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
现金	100,783,734.80	103,296,428.07
其中：库存现金	4,247.08	3,924.77
可随时用于支付的银行存款	100,756,738.76	103,268,833.89
可随时用于支付的其他货币资金	22,748.96	23,669.41
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	100,783,734.80	103,296,428.07

53、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金　额	受限制的原因
货币资金	15,180,703.24	银行承兑汇票保证金
	663,358.94	信用证保证金

	1,120,038.56	远期外汇交易合约保证金
小 计	16,964,100.74	
应收票据	17,809,074.25	已质押给银行的银行承兑汇票
	15,667,290.64	已背书尚未终止确认的商业承兑汇票
小 计	33,476,364.89	
固定资产	12,566,152.48	借款抵押
无形资产	2,067,402.53	借款抵押

54、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,520,512.82	6.3757	16,070,033.59
港币	556,971.48	0.81760	455,379.88
欧元	6,206.74	7.2197	44,810.80
英镑	35,239.03	8.6064	303,281.19
澳元	70.58	4.6220	326.22
应收账款			
其中：美元	3,373,400.04	6.3757	21,507,786.64
港币	43,268,772.99	0.81760	35,376,548.80
英镑	170,533.56	8.6064	1,467,680.03
澳元	107,806.00	4.6220	498,279.33
短期借款			
其中：美元	2,065,717.50	6.3757	13,170,395.06
欧元	214,400.00	7.2197	1,547,903.68
应付账款			
其中：美元	342,942.51	6.3757	2,186,498.56
欧元	28,600.00	7.2197	206,483.42

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

（1）本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京聚隆复合材料技术有限公司【注】	2021年4月	-	80%	现金	2021-4-7	工商变更	10,372,981.36	58,357.40

注：公司原名称为南京致维复合材料有限公司，2021年4月7日变更为南京聚隆复合材料技术有限公司。

（2）合并成本及商誉

合并成本	南京聚隆复合材料技术有限公司
--现金	-
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,903.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,903.11

（3）被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项 目	南京聚隆复合材料技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	22,191.43	22,191.43
其他流动资产	241.14	241.14
负债：		
应交税费	529.46	529.46
其他应付款	10,000.00	10,000.00
净资产	11,903.11	11,903.11
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	11,903.11	11,903.11

2、其他原因导致的合并范围变动

（1）本期新设子公司南京聚隆香港有限公司。

（2）本期子公司南京聚隆复合材料科技有限公司被子公司南京聚隆复合材料技术有限公司吸收合并。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京聚锋新材料有限公司	江苏	南京	环保材料生产销售	76.29%	-	非同一控制下企业合并
南京聚新锋新材料有限公司	江苏	南京	环保材料生产销售	-	76.29%	设立
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	江苏	扬州	新材料生产销售	100.00%	-	设立
南京聚隆复合材料技术有限公司	江苏	南京	新材料生产销售	80.00%	-	非同一控制下企业合并
南京聚隆香港有限公司	江苏	香港	新材料销售	100.00%	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
南京聚锋新材料有限公司	23.71%	-1,414,094.55	-	3,474,498.39
南京聚隆复合材料技术有限公司	20.00%	11,671.48		1,996,826.39

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京聚锋新材料有限公司	92,641,100.52	39,952,579.11	132,593,679.63	102,780,104.05	15,159,428.04	117,939,532.09
南京聚隆复合材料技术有限公司	9,499,471.76	7,695,879.97	17,195,351.73	5,199,316.69	-	5,199,316.69

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京聚锋新材料有限公司	87,185,225.05	34,539,905.43	121,725,130.48	85,891,967.46	15,324,030.42	101,215,997.88
南京聚隆复合材料技术有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京聚锋新材料有限公司	142,099,788.83	-5,964,127.16	-5,964,127.16	-8,066,352.55
南京聚隆复合材料技术有限公司	10,372,981.36	58,357.40	58,357.40	404,182.00

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京聚锋新材料有限公司	116,353,751.35	380,808.08	380,808.08	3,592,832.74
南京聚隆复合材料技术有限公司	-	-	-	-

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	江苏	南京	新材料	30.00%	-	设立

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	14,455,229.25	4,818,110.53
非流动资产	3,205,317.64	3,455,164.77
资产合计	17,660,546.89	8,273,275.30

流动负债	8,175,687.58	640,205.82
非流动负债	157,500.00	13,062.94
负债合计	8,333,187.58	653,268.76
少数股东权益	-14,316.08	-11,520.69
归属于母公司股东权益	9,341,675.39	7,631,527.23
按持股比例计算的净资产份额	2,802,502.62	2,289,458.17
调整事项		
—其他(其余股东尚未实缴出资额对应的份额)	-	225,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,802,502.62	2,514,458.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	28,806,916.59	6,963,518.68
财务费用	-8,349.13	-41,590.70
所得税费用	-	-
净利润	957,352.77	-4,069,146.56
归属于母公司所有者的净利润	960,148.16	-4,057,625.87
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	957,352.77	-4,069,146.56
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港币银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注五、54"外币货币性项目"。

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时， 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项 目	对税前利润影响

项 目	对税前利润影响
若人民币对美元贬值5%	1,111,046.33
若人民币对美元升值5%	-1,111,046.33
若人民币对港币贬值5%	1,791,596.43
若人民币对港币升值5%	-1,791,596.43

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之银行借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 99.54 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的减值损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	无期限	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	117,747,835.54	-	-	-
交易性金融资产	-	24,179,844.39	-	-
应收票据	-	42,656,356.62	-	-
应收账款	-	432,146,709.42	-	-
应收款项融资	-	84,498,275.80	-	-
其他应收款	-	3,558,612.77	-	-
其他非流动金融资产	-	13,487,851.64		
小 计	117,747,835.54	600,527,650.64	-	-

短期借款	-	229,778,128.49	-	-
交易性金融负债		22,307.20		
应付票据	-	180,566,182.19	-	-
应付账款	-	226,165,489.06	-	-
应付职工薪酬	-	20,519,127.44	-	-
其他应付款	-	12,999,882.05	-	-
一年内到期的非流动负债	-	13,162,662.20		-
其他流动负债		15,667,290.64		
长期借款	-	-	15,159,428.04	-
小 计	-	698,881,069.27	15,159,428.04	-
净 额	117,747,835.54	-98,353,418.63	-15,159,428.04	-

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	24,179,844.39	24,179,844.39
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	24,179,844.39	24,179,844.39
其中：银行理财产品	-	-	24,179,844.39	24,179,844.39
（二）应收款项融资	-	84,498,275.80	-	84,498,275.80
（三）其他非流动金融资产			13,487,851.64	13,487,851.64
持续以公允价值计量的资产总额		84,498,275.80	37,667,696.03	122,165,971.83
（三）交易性金融负债	-	22,307.20	-	22,307.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	22,307.20	-	22,307.20
其中：远期外汇合约	-	22,307.20		22,307.20
持续以公允价值计量的负债总额	-	22,307.20	-	22,307.20

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

本公司第二层次公允价值计量项目为远期外汇合约和应收款项融资，其中：

远期外汇合约公允价值=合约买卖的外币金额×（合同约定的远期交割汇率－资产负债表日签订的期限与该远期合约的剩余期限相同的远期合约上注明的交割汇率。（后者向银行询价确定）。

本公司第二层次公允价值计量项目为应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其面值与公允价值相近。

3、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

本公司第三层次公允价值计量项目为银行理财产品和其他非流动金融资产，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人为刘曙阳、刘越、吴劲松和严渝荫。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
南京卫岗乳业有限公司	公司董事曾担任该公司高管
泰州卫岗乳品有限公司	公司董事曾担任该公司母公司的高管
徐州卫岗乳品有限公司	公司董事曾担任该公司母公司的高管

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	采购商品	4,804,628.39	5,613,619.27
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	接受劳务	188,679.24	-

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
南京卫岗乳业有限公司	销售产品	市场价	1,767,240.86	1,139,473.65
泰州卫岗乳品有限公司	销售产品	市场价	363,127.08	324,407.22
徐州卫岗乳品有限公司	销售产品	市场价	-	52,212.39
南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	销售产品	市场价	22,520,026.12	952,320.35

（2）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
1、为本公司提供担保：				
刘曙阳	120,000,000.00	2021年11月5日	2022年11月2日	否
刘曙阳	60,000,000.00	2021年8月18日	2022年8月17日	否
刘曙阳	70,000,000.00	2021年6月9日	2022年6月8日	否
刘曙阳	33,000,000.00	2021年3月16日	2022年3月16日	否
刘越	40,000,000.00	2021年4月7日	2022年4月7日	否

刘曙阳	40,000,000.00	2021年4月22日	2022年4月6日	否
刘越	52,000,000.00	2021年1月5日	2022年1月5日	否
刘曙阳	55,000,000.00	2021年2月24日	2022年2月24日	否
刘越	50,000,000.00	2020年8月11日	2021年5月19日	是
刘越	15,000,000.00	2020年11月18日	2022年5月17日	否
刘曙阳	100,000,000.00	2020年12月24日	2021年12月17日	是
刘越	30,000,000.00	2020年6月18日	2022年6月18日	否
刘越	40,000,000.00	2020年11月27日	2021年11月26日	是
刘曙阳	40,000,000.00	2020年3月24日	2021年3月16日	是
刘曙阳	30,000,000.00	2020年2月19日	2021年1月31日	是
刘越	35,000,000.00	2020年4月21日	2021年4月21日	是
刘越	60,000,000.00	2020年5月26日	2021年5月25日	是
2、为子公司南京聚锋新材料有限公司提供担保：				
吴劲松	2,920,000.00	2020年12月28日	2022年1月19日	否
吴劲松	2,080,000.00	2021年1月5日	2022年1月19日	否
吴劲松	4,000,000.00	2021年3月10日	2022年3月10日	否
吴劲松	3,000,000.00	2021年3月24日	2022年3月24日	否
吴劲松	4,000,000.00	2021年4月14日	2022年4月14日	否
吴劲松	440,000.00	2021年1月5日	2023年1月24日	否
吴劲松	560,000.00	2021年3月30日	2023年3月20日	否
吴劲松	1,300,000.00	2020年11月25日	2022年10月25日	否
吴劲松	730,000.00	2020年11月20日	2023年10月20日	否
吴劲松	4,500,000.00	2020年9月26日	2023年12月26日	否
吴劲松	5,000,000.00	2020年12月30日	2021年7月20日	是
吴劲松	8,000,000.00	2020年2月25日	2021年4月10日	是

（3）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,933,027.50	5,600,073.84

（4）其他交易

2021年4月，公司以0元分别受让顾佳凤、晁芬、南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司持有的南京致维复合材料有限公司50%、20%、10%的股权。其中，与南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司的交易构成关联交易。

（5）关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京卫岗乳业有限公司	458,545.94	36,683.68	247,699.32	19,815.95
应收账款	泰州卫岗乳品有限公司	112,716.72	9,017.34	38,000.00	3,040.00
应收账款	南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	7,038,257.46	563,060.60	887,642.00	71,011.36

② 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	南京卫岗乳业有限公司	85,000.00	85,000.00
应付账款	南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	451,750.00	2,036,015.38
其他应付款	南京东聚碳纤维复合材料研究院有限公司	10,000.00	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	737,800.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	801,550.00 股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：首次授予 15 元/股，第二次授予 14.8 元/股 剩余期限：18 个月

2020 年 6 月，根据公司 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》和《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，公司自二级市场回购本公司人民币 A 股普通股股票授予特定激励对象。截止到 2021 年 12 月 31 日，公司累计回购普通股股票合计 135.00 万股，其中于 2020 年首次向 28 名激励对象定向授予 111.50 万股，授予价格为每股人民币 15.00 元，授予日 2020 年 6 月 29 日，首次授予的限制性股票在授权完成日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。此外，公司于 2021 年向 7 名激励对象定向授予限制性股票 20.50 万股，剔除 2020 年度股利分配影响后授予价格为每股人民币 14.80 元，授予日为 2021 年 5 月 31 日，授予的限制性股票在授权完成日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例分别为 50%、50%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已回购但尚未授予的股票为 3.00 万股。

如本附注“五、31 股本”注 1 所述，2021 年 5 月 20 日，公司召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，本年度以资本公积转增股本每 10 股转增 7 股。公司以总股本 64,000,000.00 股扣除回购专户持有的尚未授予的股份 30,000.00 股为基础转增 44,779,000.00 股。

该激励计划业绩考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面的绩效考核。激励计划在 2020 年-2022 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天股票收盘价格为基础

对可行权权益工具数量的确定依据	依据<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>，限制性股票可解锁日前，公司对激励对象分别为公司层面业绩考核和个人层面的绩效考核，确定激励对象的各批限制性股票实际解锁数量。激励对象根据上述考核结果而不能解锁的部分，公司将按照激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当年相应的解锁额度，由公司以授予价格加上银行同期定期存款利息之和进行回购注销。
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	4,376,420.30
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,304,972.92

3、股份支付的修改、终止情况

公司本年股份支付无修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司拟以2022年3月31日的总股本108,682,100股扣除截至报告披露之日回购专户持有股份30,000股后的股本108,652,100股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），合计发放现金红利21,730,420元。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股的分配比例不变，相应调整分配总额。此议案还需提交股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高性能改性尼龙	645,839,948.84	550,144,164.59	392,922,061.45	311,323,271.45
高性能工程化聚丙烯	599,058,508.24	550,320,149.57	533,962,069.36	434,284,419.23
高性能合金及其他材料	175,782,900.19	159,234,298.45	82,364,089.2	76,138,847.3
塑木环境工程材料	142,099,788.83	123,305,815.42	107,661,260.21	88,011,110.06
贸易品	94,417,939.72	84,630,000.42	-	-
合　计	1,657,199,085.82	1,467,634,428.45	1,116,909,480.22	909,757,648.02

按地区的主营业务收入、成本列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	27,619,071.46	26,368,516.54	13,520,496.16	10,502,945.09
华北区	173,362,926.94	158,058,261.74	112,569,064.87	100,155,678.51
华东区	857,634,106.07	753,338,490.14	580,600,768.94	448,545,123.51
华南区	232,832,121.98	213,840,280.86	159,647,110.70	137,758,575.21
华中区	111,232,439.13	90,520,086.55	70,979,745.17	57,828,137.50
西北区	5,751,694.70	4,677,255.35	3,799,402.74	2,732,624.97
西南区	100,771,113.71	93,297,508.66	79,770,373.33	74,378,196.93
国外	147,995,611.83	127,534,028.61	96,022,518.31	77,856,366.30
合 计	1,657,199,085.82	1,467,634,428.45	1,116,909,480.22	909,757,648.02

十五、母公司主要项目注释

1、应收账款

（1）分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,609,783.25	0.36%	1,609,783.25	100.00%	-
按组合计提坏账准备	439,832,929.38	99.64%	39,644,461.30	9.01%	400,188,468.08
其中：账龄组合	439,832,929.38	99.64%	39,644,461.30	9.01%	400,188,468.08
合 计	441,442,712.63	100.00%	41,254,244.55	9.35%	400,188,468.08

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,054.66	0.06%	190,054.66	100.00%	-
按组合计提坏账准备	330,028,975.71	99.94%	28,830,300.48	8.74%	301,198,675.23
其中：账龄组合	330,028,975.71	99.94%	28,830,300.48	8.74%	301,198,675.23
合 计	330,219,030.37	100.00%	29,020,355.14	8.79%	301,198,675.23

① 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆昀钰汽车配件有限公司	1,460,478.25	1,460,478.25	100.00%	预计客户无法履行支付义务
丹阳市苏鹏汽车部件有限公司	149,305.00	149,305.00	100.00%	预计客户无法履行支付义务
合 计	1,609,783.25	1,609,783.25	100.00%	

② 按组合计提坏账准备

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	432,650,092.67	34,612,007.41	8.00%
一至二年	1,773,998.03	266,099.70	15.00%
二至三年	3,212,422.47	2,569,937.98	80.00%
三年以上	2,196,416.21	2,196,416.21	100.00%
合　计	439,832,929.38	39,644,461.30	9.01%

（2）按账龄披露

账　龄	账面余额
一年以内	432,895,132.61
一至二年	2,989,436.34
二至三年	3,212,422.47
三年以上	2,345,721.21
合　计	441,442,712.63

注：包含单项计提和组合计提。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	29,020,355.14	12,367,883.05	-	133,993.64	-	41,254,244.55

（4）本期实际核销的应收账款为133,993.64元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额100,864,594.34元，占应收账款期末余额合计数的比例22.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,069,167.55元。

2、其他应收款

（1）类别

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,524,549.87	29,065,282.04
合　计	22,524,549.87	29,065,282.04

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	20,136,064.03	26,912,924.10
保证金、押金	1,626,000.00	1,600,000.00

代垫款项	994,368.60	755,769.50
合　计	22,756,432.63	29,268,693.60

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	203,411.56	-	-	203,411.56
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	28,471.20	-	-	28,471.20
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	231,882.76	-	-	231,882.76

3）按账龄披露

项　目	期末账面余额
一年以内	7,028,354.15
一至二年	2,171,725.06
二至三年	3,011,342.11
三年以上	10,545,011.31
合　计	22,756,432.63

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	203,411.56	28,471.20	-	-	-	231,882.76

5）本期无实际核销的其他应收款

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金　额	账　龄	占其他应收款总额比例	坏账准备

南京聚锋新材料有限公司	15,836,216.70	3年以内：5,308,205.39元 3年以上：10,528,011.31元	69.59%	-
南京聚隆复合材料技术有限公司	3,316,597.58	1年以内	14.57%	-
重庆小康汽车部品有限公司	1,600,000.00	1年以内	7.03%	128,000.00
南京聚隆香港有限公司	658,928.60	1年以内	2.90%	-
南京聚新锋新材料有限公司	324,321.15	1年以内	1.43%	-
合 计	21,736,064.03		95.52%	128,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,714,874.90	-	62,714,874.90	44,580,009.90	-	44,580,009.90
对联营企业投资	2,802,502.62	-	2,802,502.62	2,514,458.17	-	2,514,458.17
合 计	65,517,377.52	-	65,517,377.52	47,094,468.07	-	47,094,468.07

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京聚锋新材料有限公司	31,580,009.90	84,865.00	-	31,664,874.90	-	-
南京聚隆复合材料科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
聚隆新材料科技（扬州）有限公司	10,000,000.00	11,050,000.00	-	21,050,000.00	-	-
南京聚隆复合材料技术有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	44,580,009.90	21,134,865.00	3,000,000.00	62,714,874.90	-	-

（2）对联营企业投资参见附注五、10长期股权投资。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,554,640,853.15	1,388,605,878.74	1,003,337,323.06	816,783,149.84
其他业务	2,297,767.28	-	46,523,777.89	44,654,980.41
合 计	1,556,938,620.43	1,388,605,878.74	1,049,861,100.95	861,438,130.25

注：2021年度本公司营业收入均于某一时间点确认。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算	288,044.45	-1,217,287.76
银行理财产品收益	1,387,638.48	2,049,462.77
远期外汇合约投资收益	1,098,809.70	205,593.25

合　计	2,774,492.63	1,037,768.26

十六、补充资料

1、非经常性损益

项　目	本期发生额
非流动性资产处置损益	182.97
计入当期损益的政府补助	10,237,336.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,632,595.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,577,296.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目（非同一控制下企业合并产生的收益）	11,903.11
小　计	14,459,314.89
减：所得税影响额	2,246,498.00
少数股东权益影响额	266,403.59
合　计	11,946,413.30

2、净资产收益率及每股收益

项　目	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.2976	0.2956
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.1857	0.1845

南京聚隆科技股份有限公司
2022年4月20日

编号 320100000202201250006

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉

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

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2022 年 01 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-215



会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



320000100119

证书编号：
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

二　　二十四

发证日期：
Date of Issuance

年　　月　　日
y　　m　　d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

r year after



姓名：孙晓薇

证书编号：320000104833

记

tration

本证书经检查合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查印章 BICPA ITCPACIIP51 2017

证书编号：320000104833
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 /y 月 /m 日 /d
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

北京注册会计师协会 320105110747

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

姓　名 Full name 孙晓薇

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1985-10-12

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 131024198510120721



合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,244,099.08	117,747,835.54
交易性金融资产		10,060,598.34	24,179,844.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,612,038.59	42,656,356.62
应收账款		446,696,335.74	432,146,709.42
应收款项融资		69,742,750.24	84,498,275.80
预付账款		47,003,405.66	22,260,315.12
其他应收款		13,869,321.09	3,558,612.77
存货		385,906,453.80	311,605,757.79
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		8,784,787.35	5,523,058.40
流动资产合计		1,100,919,789.89	1,044,176,765.85
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		2,429,753.69	2,802,502.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		21,273,555.43	13,487,851.64
投资性房地产			
固定资产		398,223,200.21	366,267,644.26
在建工程		19,368,254.47	19,564,876.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,815,550.70	
无形资产		20,853,663.95	21,362,194.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,019,484.08	11,213,738.29
递延所得税资产		12,374,916.35	11,526,526.79
其他非流动资产		22,589,254.66	16,183,332.81
非流动资产合计		514,947,633.54	462,408,667.35
资产总计		1,615,867,423.43	1,506,585,433.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏世纪同仁律师事务所
鉴证文件专用章
以下第1页至第8页与原件一致
鉴证律师
2022年12月6日

合并资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		293,721,434.48	229,778,128.49
交易性金融负债			22,307.20
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		205,620,302.15	180,566,182.19
应付账款		252,722,701.03	225,920,975.39
预收款项			
合同负债		7,048,561.79	7,669,662.24
应付职工薪酬		17,386,292.76	20,519,127.44
应交税费		1,650,115.89	3,182,788.17
其他应付款		7,676,946.68	12,999,882.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,062,832.95	13,162,662.20
其他流动负债		5,505,590.06	16,348,839.65
流动负债合计		792,394,777.79	710,170,555.02
非流动负债：			
长期借款		19,732,713.75	15,159,428.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		843,603.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,637,114.59	30,669,381.25
递延所得税负债		9,089.75	26,976.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,222,521.64	45,855,785.95
负债合计		848,617,299.43	756,026,340.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		107,969,800.00	108,682,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		279,846,166.67	275,513,024.83
减：库存股		24,986,773.00	24,986,773.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,781,888.56	56,781,888.56
未分配利润		336,147,411.92	329,097,527.06
归属于母公司所有者权益合计		755,758,494.15	745,087,767.45
少数股东权益		11,491,629.85	5,471,324.78
所有者权益（或股东权益）合计		767,250,124.00	750,559,092.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,615,867,423.43	1,506,585,433.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入		1,220,717,254.37	1,146,187,353.90
其中：营业收入		1,220,717,254.37	1,146,187,353.90
二、营业总成本		1,196,768,123.13	1,120,878,701.91
其中：营业成本		1,076,922,412.24	1,014,087,198.22
税金及附加		4,153,565.59	2,986,063.53
销售费用		18,974,248.99	16,291,490.99
管理费用		48,018,337.13	38,954,748.81
研发费用		42,837,736.08	41,896,581.83
财务费用		5,861,823.10	6,662,618.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		7,150,827.66	6,474,484.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-54,765.43	1,672,226.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-372,748.93	-20,678.23
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）		-311,235.06	-818,249.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,442,279.80	-4,524,688.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		598,236.72	2,646,414.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,879.01	-8,262.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,883,036.32	30,750,576.79
加：营业外收入		231,439.56	455,356.34
减：营业外支出		329,449.14	-1,139,345.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,785,026.74	32,345,278.78
减：所得税费用		984,416.81	1,214,134.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,800,609.93	31,131,143.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,800,609.93	31,131,143.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		28,780,304.86	30,962,923.26
2.少数股东损益		-979,694.93	168,220.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.以后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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额			
（7）其他			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,800,609.93	31,131,143.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,780,304.86	30,962,923.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-979,694.93	168,220.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2666	0.2848
（二）稀释每股收益		0.2666	0.2848

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为　　元。上期被合并方实现的净利润为　　元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年1-9月	2021年1-9月
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		984,187,244.95	834,993,007.20
收到的税费返还		7,632,591.54	13,790,807.76
收到其他与经营活动有关的现金		14,456,022.37	16,053,487.87
经营活动现金流入小计		1,006,275,858.86	864,837,302.83
购买商品、接受劳务支付的现金		870,411,263.74	813,843,384.36
支付给职工以及为职工支付的现金		95,909,113.31	93,624,946.53
支付的各项税费		15,959,197.42	10,694,735.86
支付其他与经营活动有关的现金		35,728,778.19	20,274,341.38
经营活动现金流出小计		1,018,008,352.66	938,437,408.13
经营活动产生的现金流量净额		-11,732,493.80	-73,600,105.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	208,000,000.00
取得投资收益收到的现金		317,983.50	1,142,099.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,427.71	30,000.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		315,486.82	
投资活动现金流入小计		36,694,898.03	209,172,099.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,301,018.12	29,335,458.54
投资支付的现金		30,000,000.00	183,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-12,595.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,301,018.12	212,322,862.95
投资活动产生的现金流量净额		-34,606,120.09	-3,150,763.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,646,126.80	
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		272,804,976.24	236,177,469.66
收到其他与筹资活动有关的现金			3,034,000.00
筹资活动现金流入小计		276,451,103.04	239,211,469.66
偿还债务支付的现金		218,600,421.60	168,509,620.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,942,897.37	27,544,050.94
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		6,227,461.00	
筹资活动现金流出小计		253,770,779.97	196,053,671.08
筹资活动产生的现金流量净额		22,680,323.07	43,157,798.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,059,012.14	-470,851.77
五、现金及现金等价物净增加额		-20,599,278.68	-34,063,922.19
加：期初现金及现金等价物余额		100,783,734.80	103,296,428.07
六、期末现金及现金等价物净余额		80,184,456.12	69,232,505.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2022年9月30日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		77,449,342.97	94,386,853.49
交易性金融资产		10,060,598.34	24,179,844.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,533,200.59	42,271,380.45
应收账款		407,201,902.68	400,188,468.08
应收款项融资		69,742,750.24	83,551,636.37
预付账款		37,615,263.74	14,011,891.17
其他应收款		29,887,195.68	22,524,549.87
存货		332,797,661.43	269,911,284.06
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		3,982,050.19	2,097,494.78
流动资产合计		985,269,965.86	953,123,402.66
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		81,294,628.59	65,517,377.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		21,273,555.43	13,487,851.64
投资性房地产			
固定资产		344,608,573.63	322,750,355.21
在建工程		19,368,254.47	18,778,195.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,836,111.07	19,294,792.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,414,205.33	3,133,826.74
递延所得税资产		8,150,289.08	7,351,859.47
其他非流动资产		20,031,247.66	11,622,916.48
非流动资产合计		518,976,865.26	461,937,174.39
资产总计		1,504,246,831.12	1,415,060,577.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		240,672,453.92	178,903,493.19
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		201,620,302.15	180,566,182.19
应付账款		212,270,850.24	197,590,781.61
预收款项			
合同负债		3,420,292.72	4,730,480.66
应付职工薪酬		12,598,259.59	16,769,523.26
应交税费		1,313,382.74	2,947,030.34
其他应付款		7,110,548.24	13,559,649.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,500,000.00
其他流动负债		5,123,289.18	16,269,644.18
流动负债合计		684,129,378.78	618,836,784.52
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	
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		35,637,114.59	30,669,381.25
递延所得税负债		9,089.75	26,976.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,646,204.34	30,696,357.91
负债合计		727,775,583.12	649,533,142.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		107,969,800.00	108,682,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		276,227,095.61	271,893,953.77
减：库存股		24,986,773.00	24,986,773.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,781,888.56	56,781,888.56
未分配利润		360,479,236.83	353,156,265.29
所有者权益（或股东权益）合计		776,471,248.00	765,527,434.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,504,246,831.12	1,415,060,577.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2022年1-9月

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入		1,162,689,283.46	1,062,221,026.91
其中：营业收入		1,162,689,283.46	1,062,221,026.91
二、营业总成本		1,136,530,330.22	1,036,514,019.50
其中：营业成本		1,034,320,828.38	946,746,124.00
税金及附加		3,706,634.64	2,703,864.78
销售费用		15,081,891.30	14,313,693.60
管理费用		41,011,006.54	34,717,445.35
研发费用		36,084,826.58	33,768,578.39
财务费用		6,325,142.78	4,264,313.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		6,113,266.66	5,667,229.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-54,765.43	1,588,538.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-372,748.93	-20,678.23
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）		-333,542.26	-818,249.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,419,293.17	-3,051,585.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-214,806.04	1,967,824.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,879.01	-8,262.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,242,933.99	31,052,502.55
加：营业外收入		142,882.45	446,922.74
减：营业外支出		265,450.58	-1,144,545.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,120,365.86	32,643,970.94
减：所得税费用		1,066,974.32	1,522,842.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,053,391.54	31,121,128.28
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,053,391.54	31,121,128.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润			
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.以后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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额			
（7）其他			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,053,391.54	31,121,128.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-9月

编制单位：南京聚隆科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年1-9月	2021年1-9月
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		929,075,417.89	756,292,620.94
收到的税费返还		237,016.49	5,150,842.77
收到其他与经营活动有关的现金		16,141,981.90	23,549,731.53
经营活动现金流入小计		945,454,416.28	784,993,195.24
购买商品、接受劳务支付的现金		863,665,330.16	743,192,343.10
支付给职工以及为职工支付的现金		71,885,213.88	72,756,935.71
支付的各项税费		15,733,341.03	10,368,180.18
支付其他与经营活动有关的现金		18,741,215.42	16,772,509.24
经营活动现金流出小计		970,025,100.49	843,089,968.23
经营活动产生的现金流量净额		-24,570,684.21	-58,096,772.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	208,000,000.00
取得投资收益收到的现金		317,983.50	1,058,411.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,528.97	30,000.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,366,512.47	209,088,411.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,251,513.65	19,230,929.48
投资支付的现金		46,150,000.00	193,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,401,513.65	212,230,929.48
投资活动产生的现金流量净额		-27,035,001.18	-3,142,518.23
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		231,021,957.36	188,295,619.63
收到其他与筹资活动有关的现金			3,034,000.00
筹资活动现金流入小计		231,021,957.36	191,329,619.63
偿还债务支付的现金		169,005,522.02	130,945,687.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,683,520.18	24,185,989.34
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		6,227,461.00	
筹资活动现金流出小计		201,916,503.20	155,131,677.02
筹资活动产生的现金流量净额		29,105,454.16	36,197,942.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		347,386.53	
五、现金及现金等价物净增加额		-22,152,844.70	-25,041,348.61
加：期初现金及现金等价物余额		77,542,791.31	82,589,332.97
六、期末现金及现金等价物净余额		55,389,946.61	57,547,984.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：