



银山股份

NEEQ : 872247

合肥银山棉麻股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年1月21日，副市长朱策、市政府副秘书长汪维明一行来到合肥银山棉麻股份公司调研指导企业发展。市供销社党组书记、理事会主任甄茂云，市供销社党组副书记、监事会主任赵绘华陪同调研。



2019年4月29日，合肥银山棉麻股份公司在合肥召开岗位标兵暨特殊贡献奖表彰大会，表彰在工作岗位上表现突出的十佳岗位标兵及特殊贡献奖人员。



2019年9月5日，合肥市民政局、合肥市扶贫办、合肥市工商联、合肥市慈善总会共同主办的“依法行善·精准扶贫”中华慈善日主题活动在政务中心阳光大厅隆重举行。银山股份作为合肥市慈善总会副会长单位参加活动。



2019年11月13日，湖州市供销社党委书记、理事会主任黄培林，浙北大厦集团党委书记、总裁沈国良一行在合肥市供销社党组书记、理事会主任甄茂云陪同下来到合肥银山棉麻股份有限公司调研指导工作。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
银山股份、公司、本公司、股份公司	指	合肥银山棉麻股份有限公司
商业总公司	指	合肥市供销商业总公司
合肥市供销社	指	合肥市供销合作社联合社
石河子商贸	指	石河子银山商贸有限公司
滁州棉浆	指	滁州银山棉浆有限公司
安庆银山	指	安庆银山棉业储备有限公司
银山诚大	指	合肥银山诚大棉业有限公司
合肥双银	指	合肥双银纺织纤维有限公司
银山纯棉	指	安徽银山纯棉家纺有限公司
皮棉	指	由棉农直接从棉株上采摘，棉纤维还没有与棉籽分离，没有经过任何加工的是“籽棉”。把籽棉进行轧花，脱离了棉籽的棉纤维叫做“皮棉”。而一般意义上说的棉花就是指皮棉。
棉短绒	指	也叫“棉籽绒”。指轧花后的毛棉籽上残存的纤维
棉胎	指	以棉花为原料制成的置于被套中的棉絮
棉浆粕、棉浆	指	又称精制棉浆，是以棉短绒为原料，经碱法蒸煮、漂洗精制而成的一种高纯度纤维素
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王为传、主管会计工作负责人韩二明及会计机构负责人（会计主管人员）王慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
自然灾害及病虫害的风险	以钞票纸为代表的特种纸棉浆对原料的要求极为苛刻，为保证产品质量，主要原料以新疆所产为佳。新疆的棉花产量占全国棉花产量的三分之二以上，且所产棉花弹性好，成熟度高，是国内优质棉花的主产地。虽然新疆棉花产区历史上鲜有因极端气候和病虫害原因导致的大面积绝收的情形，但在棉花种植过程中，若苗期出现霜冻或采摘期遭遇雨雪，棉花品质将因此受损。每年 6-7 月为棉花的花期，易受棉铃虫等害虫的侵蚀及各种病菌的侵害，造成花铃脱落，棉花减产。若新疆区内遭遇上述极端恶劣天气或者病虫害，公司的主要原材料的采购数量、质量与价格将受到影响，公司经营将会面临原材料短缺的风险。
原材料的季节性风险	棉花的种植、加工季节性较强，市场也因此出现不同程度的价格波动。公司对棉花产品特别是棉短绒的采购政策是一季采购、全年使用。为了保障全年的生产任务顺利完成，公司及子公司

	<p>根据生产计划在每年的 4 月份之前将所需原材料采购入库，以减轻后期的采购压力。若公司无法准确预测、合理估计全年的订单量，将会造成公司存货积压或者原料不足，公司将面临相应的资金占用或生产活动不能正常开展的风险。</p>
客户依赖的风险	<p>公司的主要客户集中于国内大型印钞公司，如昆山钞票纸业有限公司、保定钞票纸业、成都印钞有限公司和中钞实业有限公司。公司对上述主要客户的销售量占公司销售总量的比例较大。公司专注于特种纸棉浆的研发、生产和销售，由于印刷钞票行业为国家垄断行业，导致公司短期内难以开拓新客户，对现有客户存在一定的依赖性。</p>
产权瑕疵的风险	<p>银山股份设立时供销商业总公司用合肥市城隍庙庐阳宫和合肥市金寨路太湖路口的两处房产出资，由于公司及股东对《公司法》关于非货币财产出资需办理财产权更名过户手续的规定未引起足够重视，以致合肥市城隍庙庐阳宫和合肥市金寨路太湖路口的两处房屋建筑物产权证的权利人至今仍为棉麻总公司，未完成物权变更登记。银山棉浆设立时银山股份用于出资的 13 处房产未办理房产证，上述房屋系银山股份自滁州市琅琊区人民政府购买的原滁州化纤厂财产中的部分房产，虽滁州市琅琊区人民政府确认该批房屋建筑物的所有人为滁州银山棉浆有限公司，但该批未办理产权登记，仍存在产权瑕疵。</p>
电子支付盛行的风险	<p>互联网和移动通讯的普及为移动支付和网上支付提供了基础条件，网上银行、手机银行、微信支付、支付宝以及各种移动互联网金融工具应运而生，蓬勃发展，电子支付成为经济、社会生活资金流转的重要手段之一。公司的主要客户为纸币生产企业，如电子货币未来成为支付的主要手段，作为上游主要供应商，公司的主营业务造币级棉浆将会面临减产的风险。</p>
存货发生跌价损失的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 71,244,765.83 元、74,584,577.46 元，占公司总资产的比重分别为 28.66%、38.62%。若原材料供应市场、产品销</p>

	售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。
偿债能力的风险	公司营运资金较紧张，主要债务为短期借款，截至 2019 年 12 月 31 日公司银行贷款余额 108,000,000.00 元。公司 2019 年末、2018 年末流动比率分别为 1.15、1.15，速动比率分别为 0.59、0.38，资产负债率（合并）分别为 62.00%、53.70%，公司流动比率水平较低，偿债能力有待提升。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥银山棉麻股份有限公司
英文名称及缩写	HefeiYinshan Cotton&Linen Co.,Ltd.
证券简称	银山股份
证券代码	872247
法定代表人	王为传
办公地址	安徽省合肥市瑶海区长江东路 658 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汪玺
职务	董事会秘书
电话	0551-64241505
传真	0551-64210740
电子邮箱	Wx@yinshanchina.com
公司网址	http://www.yinshanchina.com/
联系地址及邮政编码	合肥市瑶海区长江东路 658 号银山股份 230011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 20 日
挂牌时间	2017 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A05 农、林、牧、渔服务业-A0513 农产品初加工服务
主要产品与服务项目	特种纸棉浆的研发、生产、销售及棉花贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	合肥市供销商业总公司
实际控制人及其一致行动人	合肥市供销合作社联合社

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913401001491052223	否
注册地址	安徽省合肥市长江东路 658 号	否
注册资本	41,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范成山、何凤来
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,121,764.98	267,267,608.26	-1.93%
毛利率%	25.34%	23.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,241,347.35	13,588,659.12	19.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,994,706.98	12,185,185.77	6.64%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	18.08%	16.41%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.47%	14.71%	-
基本每股收益	0.40	0.33	21.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	248,580,843.50	193,134,557.36	28.71%
负债总计	154,126,490.29	103,710,349.91	48.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,521,319.35	88,541,258.80	6.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.16	8.41%
资产负债率%(母公司)	60.60%	49.51%	-
资产负债率%(合并)	62.00%	53.70%	-
流动比率	1.15	1.15	-
利息保障倍数	3.26	4.05	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,608,700.55	15,108,221.76	16.55%
应收账款周转率	12.43	12.72	-
存货周转率	2.63	2.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.71%	6.62%	-
营业收入增长率%	-1.93%	5.85%	-
净利润增长率%	20.72%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	41,000,000	41,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,696,771.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,730,257.07
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	174,151.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,956.60
非经常性损益合计	3,386,222.82
所得税影响数	599,211.82
少数股东权益影响额（税后）	-459,629.37
非经常性损益净额	3,246,640.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	-	273,480.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,480.00	-		
可供出售金融资产	100,000.00	-		
其他权益工具投资	-	100,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司及子公司主营棉浆的研发、生产、销售以及棉花贸易，业务向上承接棉花深加工、向下拓展高端棉浆制造，致力于打造一条棉纤维循环利用产业链条。公司立足于农产品加工行业，具有先进的棉浆生产技术，截止目前，公司拥有有效专利 20 项，其中发明 3 项，实用新型 17 项；另 3 项发明专利处于实审阶段，2 项发明专利处于受理阶段。利用上述关键资源要素生产出棉浆销售给成都印钞有限公司、保定钞票纸业等印钞公司，并为安庆清怡精密纺有限责任公司、安徽省含山县顺天纺织有限公司、永安市德力纺织有限公司等纺织行业的企业提供棉花销售服务。公司与客户直接对接，通过直接销售的方式将产品送至客户手中。报告期内，公司的毛利高于同行业。

（一）研发模式

公司及子公司现阶段的研发模式为自主研发。按照研发的创新程度和技术难度，研发可分为三类。第一类为原始创新、集成创新、开发创新，其实施技术难度大。该类研发主要用于大型的技术优化提升；第二类是在引进消化吸收的基础上进行自主创新；第三类为改进创新项目，创新技术在公司内部具有良好的推广价值，在技术上有一定创新和技术难度，总体技术水平达到内部领先水平。公司经营期间基本为第二、三类研发。公司及子公司利用自身资源，提高生产技术，通过改进部分关键工艺，提高生产效率和产品质量，减少不良品率。公司作为规模最大的特种纸棉浆生产企业，形成了完整、高效的系列生产工艺，生产技术较为成熟，后期研发主要集中于细微技术的改进，与实际生产的契合度密切相关。

（二）采购模式

特种用纸棉浆的主要原材料为棉花、棉短绒和精梳落棉，其采购的数量与质量直接决定了公司棉浆

的生产规模和质量，对企业生产经营具有重大影响。目前，公司原材料的采购主要来源于新疆建设兵团和新疆棉花生产企业，部分来源于国内棉花加工企业和进出口贸易公司。为保证原材料采购的数量和质量，公司在新疆专门成立全资子公司石河子银山商贸，直接对接棉花生产基地，掌握当地棉花的品质、产量等一手数据，及时进行原材料质量把控，节省原材料采购的成本和时间，保证原材料采购的数量和质量。棉花种植、加工具有季节性特征，行业基本按照“季节收购、集中加工、全年销售”的模式运转，棉花价格具有波动性。公司对棉花产品特别是棉短绒的采购政策是一季采购、全年使用。为保障全年的生产任务顺利完成，公司根据生产计划在每年的4月份之前将所需的原材料采购入库，以减轻后期的采购压力。公司根据订单数量及市场价格预估确定各个时段的采购数量，预备一定比例的库存。

（三）生产模式

棉浆生产公司主要采取“以销定产”的订单生产方式。公司与客户签订销售合同后，主管业务的棉浆经营部即根据交货时间及原材料库存制定生产计划。银山股份的生产加工环节采用“委托加工”的方式，将生产环节交由全资子公司滁州银山棉浆有限公司完成。公司负责原材料的采购、验收、供应，提供产品的规格、数量、技术要求及交货时间等，银山棉浆严格按照公司的委托内容及要求从事代加工活动。公司可对产品的生产标准、产品质量进行检查监督，并提出意见和建议。如需改进工艺技术，公司的技术人员亲临现场指导实施。

纯棉家纺生产，公司依托子公司安徽银山纯棉家纺，在芜湖生产基地研发生产，根据市场需求，公司研发团队开发相对应所需要的产品，并与当地高校合作，不断推陈出新。

（四）销售模式

根据客户群体的差异，公司的销售模式可分为竞标销售和直接销售。竞标销售模式下的主要客户群体为中国造币总公司下属印钞公司，公司根据印钞公司的招标信息撰写竞标书，并通过竞标获得印钞公司的招标额度。根据竞标成功的额度，公司与印钞公司签订销售协议，并根据其质量要求完成生产，交付结算完成销售。竞标销售模式下的订单金额较大，为公司带来了大量的收入。直接销售即公司与证券纸、艺术纸等其他特种纸制造企业达成合作意向为其提供优质棉浆作为生产原料。棉花贸易主要采用直接销售的方式。纯棉家纺销售分团购及零售两部分，其中团购主要面向安徽省内高校，公司制作标书竞标，中标后与各高校签订销售合同；零售方面则是通过公司自营店、大中型超市、网络销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 248,580,843.50 元，较本期期初增长 28.71%，公司负债总额为 154,126,490.29 元，较本期期初增长 48.61%，主要是为了保证下半年的正常生产，公司增加了银行贷款用于采购原料，从而使得短期借款增加；截止报告期末，公司净资产 94,454,353.21 元，较本期期初增加 5,030,145.76 元，增幅为 5.63%，主要系 2019 年公司订单增加，原材料价格下降，毛利率增加从而导致资产增加。报告期内公司财务状况保持稳定，公司整体发展趋势良好。

报告期内，公司应收账款周转次数比去年同期加快，主要原因系 2019 年度，公司加强了应收账款的催收制度，应收账款回款速度相比上年加快，2019 年度应收账款平均余额相比 2018 年度有所降低。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 262,121,764.98 元，同比减少 1.93%，总收入与上年相比变动不大。截至报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净利润为 16,241,347.35 元，相比上年同期增长 19.52%，主要原因系毛利率较低的棉花销售业务占比减少，使得公司整体毛利率上升从而导致净利润增加。

(三) 现金流状况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 17,608,700.55 元，相比上年增加 2,500,478.79 元，主要系报告期销售回款增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-10,493,118.87 元，相比上年同期减少-5,301,628.60 元，主要是公司下属子公司滁州银山棉浆有限公司 2019 年升级了环保设施及设备，固定资产投资增加导致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 35,907,362.48 元，相比上年同期增加 46,239,708.25 元，主要系 2019 年相比上年增加了银行借款所致。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化，公司所处行业未发生重大变化，季节性、周期性特征不明显。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	47,917,002.21	19.28%	4,999,022.71	2.59%	858.53%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,047,162.47	5.25%	25,241,824.71	13.07%	-48.31%
存货	71,244,765.83	28.66%	74,584,577.46	38.62%	-4.48%
投资性房地产	6,520,250.83	2.62%	6,939,595.14	3.59%	-6.04%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	52,775,364.80	21.23%	54,854,892.72	28.40%	-3.79%
在建工程	5,377,068.33	2.16%	182,879.35	0.09%	2,840.23%
短期借款	108,157,566.67	43.51%	70,000,000.00	36.24%	54.51%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：同比增加 4,291.80 万元，增幅 858.53%，主要系受以下两个因素的影响：第一，银行贷款增加，2018 年期末短期借款 7,000 万元，2019 年期末短期借款 10,800 万元，截至报告期末，新增贷款资金 3,800 万元尚未使用；第二，2019 年度，公司加强了应收账款催收制度，导致客户回款增加。

2、应收账款：同比减少 1,219.47 万元，增幅-48.31%，主要原因系公司加强了应收账款催收制度，客户回款增加所致。

3、在建工程：同比增加 519.42 万元，增幅 2,840.23%，主要原因系 2019 年公司下属子公司滁州银山棉浆有限公司对环保设施进行升级改造。

4、短期借款：同比增加 3,815.67 万元，增幅 54.41%，主要原因系相比上年同期，公司增加了东莞银行合肥分行 2,000 万元及农发行金寨路支行 2,500 万元银行的贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	262,121,764.98	-	267,267,608.26	-	-1.93%
营业成本	195,700,875.99	74.66%	205,463,175.94	76.88%	-4.75%
毛利率	25.34%	-	23.12%	-	-
销售费用	15,714,024.38	5.99%	15,393,268.74	5.76%	2.08%

管理费用	17,572,771.07	6.70%	16,828,937.54	6.30%	4.42%
研发费用	8,332,625.49	3.18%	6,826,383.31	2.55%	22.07%
财务费用	6,582,362.32	2.51%	5,338,827.84	2.00%	23.29%
信用减值损失	-519,510.84	-0.20%	-	-	-
资产减值损失	42,385.27	0.02%	-3,393,947.99	-1.27%	-
其他收益	3,121,771.33	1.19%	2,209,111.33	0.83%	41.31%
投资收益	306,401.02	0.12%	-258,573.45	-0.10%	-
公允价值变动收益	-132,250.00	-0.05%	-105,600.00	-0.04%	-
资产处置收益	-	-	-7,739.80	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	17,478,562.28	6.67%	13,136,352.71	4.92%	33.05%
营业外收入	200,289.73	0.08%	1,321,977.44	0.49%	-84.85%
营业外支出	285,246.33	0.11%	600.00	0.00%	47,441.06%
净利润	15,962,613.83	6.09%	13,222,737.73	4.95%	20.72%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：同比增加 32.08 万元，增幅 2.08%，主要系公司业务增加，运杂费增加。
- 2、研发费用：同比增加 150.62 万元，增幅 22.07%，主要原因系公司在 2019 年新取得 2 项实用新型专利，另 3 项发明专利处于实审阶段，2 项发明专利处于受理阶段，研发项目增加导致研发费用增加。
- 3、财务费用：同比增加 124.35 万元，增幅 23.29%，主要原因系 2019 年公司贷款金额上升，短期借款余额 2018 年末 7,000.00 万元，2019 年末 10,800.00 万元，支付的贷款利息增加，导致财务费用增加。
- 4、其他收益：同比增加 91.27 万元，增幅 41.31%，主要原因系 2019 年公司收到贷款贴息补助 100 万元，从而导致其他收益增加。
- 5、投资收益：2019 年投资收益 30.64 万元，主要原因系公司下属子公司银山诚大为锁定利润进行的套期保值收益，从而导致投资收益增加。
- 6、营业利润、净利润：2019 年度营业利润同比增加 434.29 万元，增幅 33.05%；2019 年净利润同比增加 273.99 万元，增幅 20.72%，主要原因系毛利率较低的棉花销售业务占比减少，使得公司整体毛利率上升从而导致营业利润增加
- 7、营业外收入：同比减少 112.17 万元，减幅 84.85%，主要原因系 2018 年公司获得新三板挂牌补助及省级专精特新企业补助 100 万元，2019 年无此项收入，从而导致营业外收入减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	259,565,036.52	263,120,769.48	-1.35%
其他业务收入	2,556,728.46	4,146,838.78	-38.35%
主营业务成本	195,171,418.95	202,765,620.48	-3.75%
其他业务成本	529,457.04	2,697,555.46	-80.37%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
棉花及棉浆	250,224,116.77	95.46%	247,278,619.78	95.52%	1.19%
纯棉家纺	9,340,919.75	3.56%	15,842,149.70	5.93%	-41.04%
其他	2,556,728.46	0.98%	4,146,838.78	1.55%	-38.35%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成情况基本保持稳定，主营业务未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	保定钞票纸业有限公司	85,679,840.24	23.95%	否
2	成都印钞有限公司	76,810,173.72	21.47%	否
3	昆山钞票纸业有限公司	66,450,016.51	18.57%	否
4	南阳智兴多元棉品有限公司	46,496,264.94	13.00%	否
5	安徽省含山县顺天纺织有限公司	41,403,510.40	11.57%	否
合计		316,839,805.81	88.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆天虹基业纺织有限公司	33,355,284.71	10.93%	否
2	石河子开发区德顺贸易有限公司	15,511,657.66	5.08%	否
3	上海棉联电子商务有限公司	10,183,827.41	3.34%	否
4	邹平县昌瑞商贸有限公司	9,440,076.90	3.09%	否
5	路易达孚(中国)贸易有限责任公司	9,259,001.43	3.03%	否
合计		77,749,848.11	25.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,608,700.55	15,108,221.76	16.55%
投资活动产生的现金流量净额	-10,493,118.87	-5,191,490.27	-
筹资活动产生的现金流量净额	35,907,362.48	-10,332,345.77	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 250.05 万元，主要原因为期末应收账款回款加快，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 530.16 万元，主要原因为 2019 年度公司下属子公司滁州银山棉浆有限公司为了升级环保设施及设备，增加了固定资产投资，2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 432.57 万元，2019 年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 703.51 万元，从而导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 4,623.97 万元，主要原因为 2019 年度公司订单增加，为了保障公司原料供应，公司增加了银行贷款用于采购原料，短期借款 2018 年末为 7,000.00 万元，2019 年末为 10,800.00 万元，增加了 3,800.00 万元，取得借款收到的现金增加，从而导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司石河子银山商贸有限公司成立时间 2004 年 4 月 22 日，统一社会信用代码 91659001761111784E，注册资本 50 万元，住所：新疆石河子市天富名城 40 小区嘉兴苑 31-2 号，法定代表人许勇，经营范围：五金交电，钢材，皮棉，棉短绒，农副产品，干鲜果品，纺织原料，农业机械，日用百货的销售。

2、控股子公司合肥双银纺织纤维有限公司成立时间 2015 年 10 月 8 日，统一社会信用代码 91340100MA2MQ5DB92，注册资本 500 万元，住所：合肥市瑶海区长江东路 658 号，法定代表人刁吉明，经营范围：棉花及棉制品、棉花机械设备及配件销售、棉花及纺织品进出口贸易、仓储服务(除危险品)、信息咨询服务。(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)。

3、全资子公司滁州银山棉浆有限公司成立时间 2002 年 12 月 26 日，统一社会信用代码 91341100744889834T，注册资本 500 万元，住所：安徽省滁州市沙河镇，法定代表人刘玉宝，经营范围：农副产品初加工服务、销售；棉花及其副产品收购、初加工服务、销售；棉浆生产加工、销售和来料加

工；纺织原料、农副产品、农业机械购销；货物进出口、技术进出口和代理进出口（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、全资子公司合肥银山诚大棉业有限公司成立时间 2008 年 10 月 27 日，统一社会信用代码 91340121680834673T，注册资本 1000 万元，住所：安徽省合肥市长丰县下塘镇，法定代表人王治国，经营范围：棉花收购、加工、销售；物资仓储；房屋租赁；纺织原料、棉纱、百货、床上用品、五金交电销售。

5、全资子公司安徽银山纯棉家纺有限公司成立时间 2013 年 7 月 11 日，统一社会信用代码 913402220723943520，注册资本 1700 万元，住所：繁昌县经济开发区，法定代表人顾广俊，经营范围：梳棉胎、棉被、棉大衣、纯棉系列床上用品、婴幼儿纯棉系列纺织用品、卧具包加工、销售，农副产品、日用百货、纺织原料销售，普通货物仓储、房屋租赁服务。

6、控股子公司合肥维美环保科技有限公司成立时间 2015 年 8 月 21 日，统一社会信用代码 91340100355148178R，注册资本 200 万元，住所：长丰县下塘镇南环路北侧，法定代表人王治国，经营范围：纤维制品回收利用加工及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

7、全资子公司安庆银山棉业储备有限公司成立时间 2005 年 7 月 15 日，统一社会信用代码 913408007773780456，注册资本 500 万元，住所：安庆市经济技术开发区中兴大街 174 号，法定代表人王为传，经营范围：物资仓储（不含危险品、剧毒品）、棉花及其副产品、棉纺织品、纺织原料、包装物料、棉花加工机械配件销售。

8、全资子公司合肥银棉电子商务有限公司成立时间 2018 年 03 月 26 日，统一社会信用代码 91340102MA2RKCG68X，注册资本 200 万元，住所：安徽省合肥市瑶海区长江东路 658 号，法定代表人：顾广俊，经营范围：电子商务信息咨询；家纺、床上用品、纯棉制品、日用百货、服装鞋帽、纺织原料、农副产品批发兼零售（含网上）。（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）。

9、控股子公司石河子市银通物流有限公司成立时间 2019 年 09 月 26 日，统一社会信用代码 91659001MA78HUTT30，注册资本 100 万元，住所：新疆石河子市开发区乌伊东路 224 号，法定代表人许勇，经营范围：道路普通货物运输、冷藏车道路运输、集装箱货物道路运输、大型货物道路运输、货物专用运输（罐式容器）（上述运输危险化学品及易燃易爆物品除外）；国内货物运输代理；货物信息咨询。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《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【2017】9号），于2017年5月2日发布了《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”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月

1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入262,121,764.98元，净资产94,454,353.21元，2017年度、2018年度、2019年度连续三个会计年度的净利润分别为-3,682,544.33元、13,222,737.73元、15,962,613.83元。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产、经营要素的情况。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标良好；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有稳定的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 自然灾害及病虫害的风险

以钞票纸为代表的特种纸棉浆对原料的要求极为苛刻，为保证产品质量，主要原料以新疆所产为佳。新疆的棉花产量占全国棉花产量的三分之二，且所产棉花弹性好，成熟度高，是国内优质棉花的主产地。虽然新疆棉花产区历史上鲜有因极端气候和病虫害原因导致的大面积绝收的情形，但在棉花种植过程中，若苗期出现霜冻或采摘期遭遇雨雪，棉花品质将因此受损。每年6-7月为棉花的花期，易受棉铃虫等害虫的侵蚀及各种病菌的侵染，造成花铃脱落，棉花减产。若新疆区内遭遇上述极端恶劣天气或者病虫害，公司的主要原材料棉短绒的采购数量、质量与价格将受到影响，公司经营将会面临原材料短缺的风险。

风险评估管理措施：公司经营期间，新疆产棉区未发生极端天气引发的大规模减产、减收。随着棉花目标价格制度的在全国范围内实施，我国湖北、湖南等产棉区域的棉花产量将有所提升，棉花供应逐渐充足。

(二) 原材料的季节性风险

棉花的种植、加工季节性较强，销售市场也因此出现不同程度的价格波动。公司对棉花产品特别是棉短绒的采购政策是一季采购、全年使用。为了保障全年的生产任务顺利完成，公司及子公司根据生产

计划在每年的 4 月份之前将所需原材料采购入库，以减轻后期的采购压力。若公司无法准确预测、合理估计全年的订单量，将会造成公司存货积压或者原料不足，公司将面临相应的资金占用或生产活动不能正常开展的风险。

风险评估管理措施：公司根据原料周期和订单情况制定合理的库存制度，提高市场预估能力和原材料市场行情研究能力，时刻关注原材料的变动趋势，完善原材料的风险管控体系。

（三）客户依赖的风险

公司的主要客户集中于国内大型印钞公司，如保定钞票纸业有限公司、昆山钞票纸业有限公司、成都印钞有限公司。公司对上述主要客户的销售量占公司销售总量的比例较大。公司一直专注于特种纸棉浆的研发、生产和销售，由于印刷钞票行业为国家垄断行业，导致公司短期内难以开拓新客户，对现有客户存在一定的依赖性。

风险评估管理措施：公司管理层筹备考察国外印钞公司，了解外币制造行业的发展现状和前景，以便扩大销售市场，降低客户依赖程度。

（四）存货发生跌价损失的风险

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 71,244,765.83 元、74,584,577.46 元，占公司总资产的比重分别为 28.66%、38.62%。若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。

风险评估管理措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，加快存货周转速度。

（五）偿债能力的风险

公司营运资金较紧张，主要债务为短期借款，截至 2019 年 12 月 31 日公司银行贷款余额 108,000,000.00 元。公司 2019 年末、2018 年末流动比率分别为 1.15、1.15，速动比率分别为 0.59、0.38，资产负债率（合并）分别为 62.00%、53.70%，公司流动比率水平较低，偿债能力有待提升。

风险评估管理措施：为降低短期银行借款债务风险，公司拟采取股东增资或向股东借款等形式，筹集资金偿还部分银行借款，不断优化资产结构。

（六）产权瑕疵的风险

银山股份设立时商业总公司用合肥市城隍庙庐阳宫和合肥市金寨路太湖路口的两处房产出资，由于公司及股东对《公司法》关于非货币财产出资需办理财产权更名过户手续的规定未引起足够重视，以致合肥市城隍庙庐阳宫和合肥市金寨路太湖路口的两处房屋建筑物的产权证权利人至今仍为棉麻总公司，未完成物权变更登记。银山棉浆目前尚有 14 处房产未办理产权登记。银山棉浆设立时银山股份用于出

资的 13 处房产未办理房产证，上述房屋系银山股份自滁州市琅琊区人民政府购买的原滁州化纤厂财产中的部分房产，虽滁州市琅琊区人民政府确认该批房屋建筑物的所有人为滁州银山棉浆有限公司，但该批未办理产权登记，仍存在产权瑕疵。

风险评估管理措施：银山股份和银山棉浆正积极与房产主管部门沟通，办理上述房屋的产权登记手续。

（七）电子支付盛行的风险

互联网和移动通讯的普及为移动支付和网上支付提供基础了条件。2013 年比特币大热，网上银行、移动支付钱包、手机银行、微信银行以及各种移动互联网金融工具应运而生，蓬勃发展，电子支付成为经济、社会生活资金流转的重要手段之一。虽然电子货币目前仍存在地域集中度高、覆盖群体有限、支付安全漏洞、互联网依赖性、消费心理的转变等推广难题，且不具备作为通货的纸币所具有的价值尺度、流通手段、贮藏手段。但电子支付交易成本低、效率高，遗失、被盗抢的风险低、易携便捷等优势为其提供了较大的市场空间，对传统的纸币流通形成了一定冲击。公司的主要客户为纸币生产企业，如电子货币未来成为支付的主要手段，作为上游主要供应商，公司的主营业务棉浆制造将面临减产的风险。

风险评估管理措施：虽然电子货币的兴起对纸币形成了一定的冲击，但我国是一个农业大国，在广大的农村地区，纸币仍是市场流通的主要媒介，这种情况在近 20 至 30 年仍然不会改变。同时随着我国经济的发展和改革开放的不断深入，人民币的国际影响力也将不断增强。公司正在着手实施棉纤维的循环利用，未来公司的采购成本将大幅下降；另外，公司计划开拓新的应用市场，发展硝化棉浆。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要
					起始日	终止日			

	其附属企业				期	期			决策程序
合肥恒丰房地产开发有限公司	是	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月16日	抵押	连带	已事后补充履行
合肥国控建设融资担保有限公司	否	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月20日	抵押	连带	已事后补充履行
总计	-	65,000,000.00	45,000,000.00	65,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	65,000,000.00	45,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	45,000,000.00	45,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	45,000,000.00	45,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
合肥恒丰房地产开发有限公司	合肥恒丰房地产开发有限公司为公司银行贷款提供担保，并每年收取担保金额1%的	45,000,000.00	25,000,000.00	已事后补充履行	2020年2月24日

	担保费。公司为该笔担保提供反担保。				
合肥恒汇供销投资发展股份有限公司	租赁公司办公楼 211、212 室	21,918.26	21,918.26	已事前及时履行	2019年2月18日
王为传	王为传先生为公司银行贷款提供连带责任担保	25,000,000.00	25,000,000.00	已事后补充履行	2019年2月18日
王为传	合肥国控建设融资担保有限公司为公司银行贷款提供担保,王为传先生为该笔担保提供反担保。	20,000,000.00	20,000,000.00	已事后补充履行	2021年5月19日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

合肥恒丰房地产开发有限公司为本公司提供贷款担保,主要用于公司原料的采购,解决公司业务和经营发展的资金需求,担保所获取的信贷资金注入有利于增强公司的经营能力,对公司的健康发展有着积极的作用。合肥恒丰房地产开发有限公司向合肥银山棉麻股份有限公司收取贷款实际到位金额1%的担保费。目前市场上政策性担保费率为1-2%,商业担保费2-4%。关联公司为支持公司发展,收取市场最低费用。该定价不存在损害公司和其他股东利益的情况。上述关联方为公司提供担保,助推了公司的发展,不存在损害公司股东利益的情况,不会对公司独立性产生不利影响。

关联方合肥恒汇供销投资发展股份有限公司租赁公司办公楼211、212室,根据市场定价支付房屋租赁费,形成关联方租赁。本次租赁有效盘活公司闲置资产,给公司带来收入,不存在损害股东利益的情况,不会对公司产生不利影响。

关联方王为传先生为公司银行贷款提供连带责任担保,为公司银行贷款担保提供反担保,解决公司业务和经营的资金需求,担保所获取的信贷资金注入有利于增强公司的经营能力,对公司的健康发展有着积极的作用。上述关联方为公司提供担保,助推了公司的发展,不存在损害公司股东利益的情况,不会对公司独立性产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类	协议签署	临时公告	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
-----	------	------	-----	-------	-------	------	-----	-----

型	时间	披露时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
企业合 并	2019年2 月18日	2019年2 月18日	滁州银 山贸易 有限公 司	滁州银山 贸易有 限公司	吸收合并 完成后,滁 州银山贸 易予以注 销;滁州银 山棉浆存 续,并承继 滁州银山 贸易全部 资产、负 债和业 务。	合并对价 以双方确 认的基准 日滁州银 山贸易净 资产为准	否	否
企业合 并	2019年2 月18日	2019年2 月18日	石河子 市天乾 特种纤 维科技 有限公 司	石河子市 天乾特种 纤维科技 有限公司	吸收合并 完成后,石 河子天乾 予以注 销;石河子 银山商 贸存 续,并承继 石河子天 乾全部资 产、负 债和 业 务。	合并对价 以双方确 认的基准 日石河子 天乾净 资产为 准	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

(一) 本次吸收合并有利于公司资源优化配置,提高运营效率,符合公司发展战略,将对公司发展产生积极影响。

(二) 合并双方财务报表已纳入公司的合并财务报表范围,因此本次吸收合并不会对公司财务状况产生较大的影响,不会损害公司及股东利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年11月17日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年11月17日	/	挂牌	关联交易	关于减少、规范关联交易的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人合肥市供销商业总公司、合肥市供销合作社联合社作出如下承诺：

本公司目前未参与或从事与公司存在同业竞争的业务。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本公司及本公司控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本公司或本公司实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本公司及本公司控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本公司承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本公司保证不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。如本公司或者本公司实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本公司将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。本报告期内，各承诺事项均严格执行。

2、关于减少、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

本报告期内，各承诺事项均严格执行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,156,666	61.36%	0	25,156,666	61.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,116,666	12.48%	0	5,116,666	12.48%	
	董事、监事、高管	1,913,000	4.67%	472,000	2,385,000	5.82%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,843,334	38.64%	0	15,843,334	38.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,233,334	24.96%	0	10,233,334	24.96%	
	董事、监事、高管	5,610,000	13.68%	0	5,610,000	13.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-	
普通股股东人数							167

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	合肥市供销商业总公司	15,350,000	0	15,350,000	37.44%	10,233,334	5,116,666
2	王为传	3,593,000	0	3,593,000	8.76%	2,662,500	930,500
3	苏宁东	1,430,000	0	1,430,000	3.49%	1,072,500	357,500
4	沙亿斌	1,200,000	0	1,200,000	2.93%	900,000	300,000
5	隋秀珠	1,100,000	0	1,100,000	2.68%	825,000	275,000
6	周英	900,000	0	900,000	2.20%	0	900,000
7	何模祥	800,000	0	800,000	1.95%	0	800,000
8	雍自玲	800,000	0	800,000	1.95%	0	800,000
9	汪强	600,000	0	600,000	1.46%	0	600,000
10	许勇	514,000	0	514,000	1.25%	0	514,000
合计		26,287,000	0	26,287,000	64.11%	15,693,334	10,593,666
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

法人股东：合肥市供销商业总公司

公司类型：集体所有制

成立时间：1995年11月10日

统一社会信用代码：9134010014904065XQ

法定代表人：甄茂云

住所地：安徽省合肥市金寨路189号

经营范围：化肥、农药、农膜、农业机械、建筑材料、普通机械、电器机械、木材、化工原料（除危险品）、农副产品、百货、日用杂货、五金、交电、针纺织品销售，仓储服务、经济信息服务，房屋租赁。（涉及法律法规许可凭许可证经营）（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股本总额为4,100万股，股东合肥市供销商业总公司持有公司1,535万股，持股比例为37.44%，为公司第一大股东，其持有的股份所享有的表决权可对银山股份的股东大会决议产生重大影响，为银山股份的控股股东。

合肥市供销合作社联合社持有合肥市供销商业总公司100%的股权，其可通过合肥市供销商业总公司间接控制银山股份，因此，合肥市供销合作社联合社为公司的实际控制人。

合肥市供销合作社联合社系参照公务员法管理的事业单位，其主要职责系指导全市基层供销社组织建设，建立和完善农业社会化服务体系，为“三农”提供综合服务；指导全市供销社体制改革，改善经营管理；负责管理、运营本级社有资产，确保保值增值，对直属单位行使出资人的职能。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	农发行金寨路支行	抵押担保	25,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月16日	4.785
2	银行贷款	肥西农商行	信用贷款	20,000,000.00	2019年7月24日	2020年7月24日	4.35
3	银行贷款	肥西农商行	保证担保	20,000,000.00	2019年8月20日	2020年8月20日	5.655
4	银行贷款	工行牡丹支行	保证担保	10,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月10日	4.985
5	银行贷款	东莞银行	保证担保	20,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日	5.22
6	银行贷款	科农行滨湖支行	信用贷款	3,000,000.00	2019年10月11日	2020年10月11日	5.22
7	银行贷款	徽商银行合作化路支行	抵押担保	10,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月30日	4.35
合计	-	-	-	108,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 29 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王为传	董事长	男	1964 年 7 月	硕士	2017 年 6 月 1 日	2020 年 6 月 1 日	是
王为传	总经理	男	1964 年 7 月	硕士	2017 年 6 月 1 日	2019 年 1 月 28 日	是
苏宁东	董事	男	1970 年 3 月	硕士	2017 年 6 月 1 日	2020 年 6 月 1 日	是
苏宁东	副总经理	男	1970 年 3 月	硕士	2017 年 6 月 1 日	2019 年 1 月 28 日	是
苏东宁	总经理	男	1970 年 3 月	硕士	2019 年 1 月 29 日	2020 年 6 月 1 日	是
沙亿斌	董事、副总经理	女	1963 年 7 月	大专	2017 年 6 月 1 日	2020 年 6 月 1 日	是
沙亿斌	财务负责人、董事会秘书	女	1963 年 7 月	大专	2017 年 6 月 1 日	2019 年 1 月 28 日	是
江国恩	董事	男	1987 年 11 月	本科	2017 年 6 月 1 日	2020 年 6 月 1 日	否
任杰	董事	男	1990 年 11 月	本科	2017 年 6 月	2020 年 6 月	否

					1日	1日	
隋秀珠	监事会主席	女	1965年7月	本科	2017年6月1日	2020年6月1日	否
蔡家余	监事	男	1966年2月	大专	2017年6月1日	2020年6月1日	是
秦艳	监事	女	1984年12月	本科	2017年6月1日	2020年6月1日	否
韩二明	财务负责人	男	1974年6月	大专	2019年1月1日	2020年6月1日	是
汪玺	董事会秘书	男	1986年5月	本科	2019年1月1日	2020年6月1日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王为传	董事长	3,593,000	0	3,593,000	8.76%	0
苏宁东	董事、总经理	1,430,000	0	1,430,000	3.49%	0
沙亿斌	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	2.93%	0
江国恩	董事	0	0	0	0%	0
任杰	董事	0	0	0	0%	0
隋秀珠	监事会主席	1,100,000	0	1,100,000	2.68%	0
蔡家余	监事	200,000	0	200,000	0.49%	0
秦艳	监事	0	0	0	0%	0
韩二明	财务总监	402,000	0	402,000	0.98%	0
汪玺	董事会秘书	70,000	0	70,000	0.17%	0
合计	-	7,995,000	0	7,995,000	19.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王为传	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
苏宁东	董事、副总经理	新任	董事、总经理	任命
沙亿斌	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因
韩二明	财务管理中心副主任	新任	财务总监	任命
汪玺	证券部部长	新任	董事会秘书	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

苏宁东，男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994年6月至2002年10月，历任合肥市棉麻总公司业务科副科长，经营开发科科长等职；2002年11月至2003年6月，任股份公司经营开发科科长；2003年6月至2007年10月，任滁州银山棉浆有限公司总经理；2007年10月至2009年10月，任股份公司总经理助理；2009年10月至2019年1月任股份公司董事、副总经理；2019年1月至今任股份公司董事、总经理。

韩二明，男，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年10月至2003年8月任合肥市棉麻总公司庐城棉麻经营部会计；2003年9月至2009年2月任滁州银山棉浆有限公司任主办会计、财务总监；2009年3月至2018年4月任合肥银山棉麻股份有限公司财务公司经理助理；2018年5月至2019年1月任股份公司财务管理服务中心副主任；2019年1月至今任股份公司财务总监。

汪玺，男，1986年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年7至2008年11月任徽商期货有限责任公司研发部业务员；2009年1月至2013年3月任滁州银山棉浆有限公司财务部出纳；2013年4月至2014年11月任合肥银山棉麻股份有限公司财务公司出纳；2014年12月至2017年12月任合肥银山棉麻股份有限公司证券部副部长；2018年1月至2019年1月任股份公司证券部部长；2019年1月至今任股份公司董事会秘书。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	52	51

生产人员	140	124
销售人员	24	25
技术人员	52	55
员工总计	268	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	35	40
专科	48	46
专科以下	182	166
员工总计	268	255

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，

建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司通过股东大会的规范运作保障了各个股东的合法权利，在报告期内公司召开年度股东大会。公司做到了及时、有效的进行会议的通知；合理安排了各个股东的行程以保障会议的及时参加及行使表决权；会后及时进行会议记录并进行披露。

董事会经过评估认为，公司的治理机制能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述事项均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第五届董事会第七次会议审议通过了： 1、《关于聘用苏宁东先生为公司总经理的议案》 2、《关于聘用韩二明先生为公司财务总监的议案》 3、《关于聘用汪玺先生为公司董事会秘书的议案》 4、《关于滁州银山棉浆有限公司环保设施投资的议案》 第五届董事会第八次会议审议通过了： 1、《2018年度总经理工作报告》

		<p>2、《2018 年度董事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2019 年度财务预算报告》</p> <p>5、《关于公司董事、监事 2019 年度薪酬分配的议案》</p> <p>6、《关于公司高级管理人员 2019 年度薪酬分配的案》</p> <p>7、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》</p> <p>8、《关于滁州银山棉浆有限公司吸收合并滁州银山贸易有限公司的议案》</p> <p>9、《关于石河子银山商贸有限公司吸收合并石河子市天乾特种纤维科技有限公司的议案》10、《关于公司 2019 年向银行融资 1.5 亿的议案》</p> <p>11、《关于公司 2019 年度向合并报表范围内子公司提供借款的议案》</p> <p>12、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>13、《2018 年年度报告及其摘要》</p> <p>14、《关于追认全资子公司为公司贷款提供反担保的议案》</p> <p>15、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>第五届董事会第九次会议审议通过了：</p> <p>《关于公司 2019 年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>第五届监事会第四次会议审议通过了：</p> <p>1、《2018 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2018 年度报告及其摘要》</p> <p>3、《2018 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2018 年度利润分配预案》</p> <p>5、《2019 年度财务预算报告》</p> <p>第五届监事会第五次会议审议通过了：</p> <p>《关于公司 2019 年半年度报告》</p>
股东大会	1	<p>2018 年度股东大会审议通过了：</p> <p>1、《2018 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2018 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年度财务决算报告》</p>

		<p>4、《2019 年度财务预算报告》</p> <p>5、《关于公司董事、监事 2019 年度薪酬分配的议案》</p> <p>6、《关于公司 2018 年度利润分配的议案》</p> <p>7、《关于滁州银山棉浆有限公司吸收合并滁州银山贸易有限公司的议案》</p> <p>8、《关于石河子银山商贸有限公司吸收合并石河子市天乾特种纤维科技有限公司的议案》</p> <p>9、《关于合肥银山棉麻股份有限公司融资 1.8 亿贷款的议案》</p> <p>10、《关于公司 2019 年度向合并报表范围内子公司提供借款的议案》</p> <p>11、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>12、《2018 年年度报告及其摘要》</p> <p>13、《关于追认全资子公司为公司贷款提供反担保的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2019 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2019 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立于 2002 年 11 月 20 日，股份公司成立以来严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务分开

公司主营特种纸棉浆的研发、生产和销售及棉花贸易。主营业务明确。公司依法独立进行经营范围

内的业务，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产分开

公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。《组织机构代码证》、《营业执照》、《税务登记证》三证合一前，公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款；《组织机构代码证》、《营业执照》、《税务登记证》三证合一后，公司取得了统一社会信用代码（编号：913401001491052223），亦独立进行申报纳税、缴纳税款。

5、机构分开

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自

身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号		
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层	
审计报告日期	2020 年 2 月 24 日	
注册会计师姓名	范成山、何凤来	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	200,000.00 元	

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2020]A017 号

合肥银山棉麻股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥银山棉麻股份有限公司（以下简称银山股份）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银山股份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，我们独立于银山股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估银山股份的持续经营能力，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银山股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银山股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

可能导致对银山股份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银山股份不能持续经营。

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

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

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

公证天业会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·无锡

2020年2月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	47,917,002.21	4,999,022.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	402,768.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	-	273,480.00

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、4	13,047,162.47	25,241,824.71
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,961,865.72	4,299,744.87
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、6	20,329,032.90	2,115,581.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	71,244,765.83	74,584,577.46
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、8	2,566,266.10	5,639,483.00
流动资产合计		163,468,863.23	117,153,714.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、9	-	100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、10	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	6,520,250.83	6,939,595.14
固定资产	五、12	52,775,364.80	54,854,892.72
在建工程	五、13	5,377,068.33	182,879.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	8,899,900.42	9,170,733.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	2,499,091.95	2,272,858.22
其他非流动资产	五、16	8,940,303.94	2,459,883.88
非流动资产合计		85,111,980.27	75,980,843.13
资产总计		248,580,843.50	193,134,557.36
流动负债：			

短期借款	五、17	108,157,566.67	70,000,000.00
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			
应付账款	五、18	9,326,423.83	10,826,166.57
预收款项	五、19	830,075.58	473,257.67
合同负债			
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、20	4,917,244.18	4,496,851.02
应交税费	五、21	4,787,193.35	5,291,376.79
其他应付款	五、22	8,065,546.13	10,740,164.52
其中：应付利息			77,333.33
应付股利			
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、23	6,542,444.67	
其他流动负债			
流动负债合计		142,626,494.41	101,827,816.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	9,828,195.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	1,671,800.01	1,882,533.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,499,995.88	1,882,533.34
负债合计		154,126,490.29	103,710,349.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	41,000,000.00	41,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	19,038,710.76	19,049,997.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	14,318,610.93	13,491,715.02
一般风险准备			
未分配利润	五、29	20,163,997.66	14,999,546.22
归属于母公司所有者权益合计		94,521,319.35	88,541,258.80
少数股东权益		-66,966.14	882,948.65
所有者权益合计		94,454,353.21	89,424,207.45
负债和所有者权益总计		248,580,843.50	193,134,557.36

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		44,331,565.67	2,623,063.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	7,878,005.22	14,344,210.63
应收款项融资			
预付款项		29,735,288.76	27,090,358.83
其他应收款	十五、2	43,662,422.78	29,131,035.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,118,477.93	56,692,544.77
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			
流动资产合计		184,725,760.36	129,881,213.33
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	49,933,043.56	55,745,808.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,512,015.56	4,761,076.37
固定资产		7,271,648.24	7,783,228.19
在建工程		2,878,288.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		668,495.15	696,590.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,078,667.04	855,206.69
其他非流动资产		204,604.30	278,104.30
非流动资产合计		66,546,762.41	70,120,014.87
资产总计		251,272,522.77	200,001,228.20
流动负债：			
短期借款		108,157,566.67	70,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,373,948.08	4,154,435.77
预收款项		33,440.00	50,160.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,120,584.08	2,288,672.83
应交税费		4,007,565.25	4,130,758.79
其他应付款		4,764,629.11	16,771,277.54
其中：应付利息			77,333.33
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,542,444.67	
其他流动负债			
流动负债合计		141,000,177.86	97,395,304.93
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,828,195.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,451,800.01	1,632,533.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,279,995.88	1,632,533.34
负债合计		152,280,173.74	99,027,838.27
所有者权益：			
股本		41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,180,994.94	26,180,994.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,318,610.93	13,491,715.02
一般风险准备			
未分配利润		17,492,743.16	20,300,679.97
所有者权益合计		98,992,349.03	100,973,389.93
负债和所有者权益合计		251,272,522.77	200,001,228.20

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		262,121,764.98	267,267,608.26
其中：营业收入	五、30	262,121,764.98	267,267,608.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		247,461,999.48	252,574,505.64
其中：营业成本	五、30	195,700,875.99	205,463,175.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	3,559,340.23	2,723,912.27
销售费用	五、32	15,714,024.38	15,393,268.74
管理费用	五、33	17,572,771.07	16,828,937.54
研发费用	五、34	8,332,625.49	6,826,383.31
财务费用	五、35	6,582,362.32	5,338,827.84
其中：利息费用		7,743,321.04	4,735,701.92
利息收入		1,850,873.21	88,983.08
加：其他收益	五、36	3,121,771.33	2,209,111.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	306,401.02	-258,573.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、38	-132,250.00	-105,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-519,510.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	42,385.27	-3,393,947.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-7,739.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,478,562.28	13,136,352.71
加：营业外收入	五、42	200,289.73	1,321,977.44
减：营业外支出	五、43	285,246.33	600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,393,605.68	14,457,730.15
减：所得税费用		1,430,991.85	1,234,992.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,962,613.83	13,222,737.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,962,613.83	13,222,737.73
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-278,733.52	-365,921.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,241,347.35	13,588,659.12
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			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,962,613.83	13,222,737.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,241,347.35	13,588,659.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-278,733.52	-365,921.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.33

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、4	244,976,760.91	246,937,556.54
减：营业成本	十五、4	197,593,066.59	202,100,521.64
税金及附加		1,532,348.68	1,186,886.56
销售费用		7,602,826.45	7,116,877.27
管理费用		9,083,754.39	8,133,656.99
研发费用		8,332,625.49	6,826,383.31
财务费用		6,512,618.53	3,625,633.78
其中：利息费用		7,700,661.40	4,732,407.49
利息收入		1,854,916.16	1,775,173.07
加：其他收益		1,264,971.33	626,011.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,817,961.83	-2,217,847.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-713,416.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,500,000.00	-4,974,562.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,553,113.76	11,381,198.64
加：营业外收入		195,591.84	1,318,731.92
减：营业外支出		98,742.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,649,962.94	12,699,930.56
减：所得税费用		1,381,003.84	1,158,607.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,268,959.10	11,541,322.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,268,959.10	11,541,322.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,268,959.10	11,541,322.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		410,736,910.90	391,464,676.82
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		211,800.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	4,308,136.37	7,582,883.17
经营活动现金流入小计		415,256,847.27	399,047,559.99
购买商品、接受劳务支付的现金		305,149,349.17	308,210,646.35
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		23,899,091.47	26,741,455.52
支付的各项税费		16,139,623.84	13,787,828.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	52,460,082.24	35,199,408.14
经营活动现金流出小计		397,648,146.72	383,939,338.23
经营活动产生的现金流量净额		17,608,700.55	15,108,221.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,719,603.34	1,223,353.17
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,448.53
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,719,603.34	1,229,061.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,035,138.73	4,325,727.66

投资支付的现金		5,177,583.48	2,094,824.31
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		12,212,722.21	6,420,551.97
投资活动产生的现金流量净额		-10,493,118.87	-5,191,490.27
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		148,000,000.00	114,913,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	114,913,000.00
偿还债务支付的现金		93,333,333.33	119,977,848.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,069,304.19	4,616,554.39
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、45(3)	1,690,000.00	650,943.38
筹资活动现金流出小计		112,092,637.52	125,245,345.77
筹资活动产生的现金流量净额		35,907,362.48	-10,332,345.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		635.34	
五、现金及现金等价物净增加额		43,023,579.50	-415,614.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,893,422.71	5,309,036.99
六、期末现金及现金等价物余额		47,917,002.21	4,893,422.71

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		282,515,089.55	276,302,915.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,467,990.51	9,061,629.88
经营活动现金流入小计		291,983,080.06	285,364,545.14
购买商品、接受劳务支付的现金		221,387,340.52	243,536,117.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,008,577.15	7,792,357.46
支付的各项税费		12,664,557.93	8,243,524.78
支付其他与经营活动有关的现金		38,903,093.22	19,850,789.84
经营活动现金流出小计		279,963,568.82	279,422,789.09
经营活动产生的现金流量净额		12,019,511.24	5,941,756.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,003,806.80

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,013.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,004,820.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,226,332.36	94,810.18
投资支付的现金		2,992,674.81	1,200,000.00
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		6,219,007.17	1,294,810.18
投资活动产生的现金流量净额		-6,219,007.17	-289,989.41
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		148,000,000.00	114,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		148,000,000.00	114,900,000.00
偿还债务支付的现金		93,333,333.33	114,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,069,304.19	4,200,592.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,690,000.00	650,943.38
筹资活动现金流出小计		112,092,637.52	119,751,535.86
筹资活动产生的现金流量净额		35,907,362.48	-4,851,535.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		635.34	
五、现金及现金等价物净增加额		41,708,501.89	800,230.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,623,063.78	1,822,833.00
六、期末现金及现金等价物余额		44,331,565.67	2,623,063.78

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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、上年期末余额	41,000,000.00				19,049,997.56				13,491,715.02		14,999,546.22	882,948.65	89,424,207.45
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,000,000.00				19,049,997.56				13,491,715.02		14,999,546.22	882,948.65	89,424,207.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,286.80				826,895.91		5,164,451.44	-949,914.79	5,030,145.76
（一）综合收益总额											16,241,347.35	-278,733.52	15,962,613.83
（二）所有者投入和减少资本					-11,286.80								-11,286.80
1. 股东投入的普通股													
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				-11,286.80							-11,286.80
(三) 利润分配							826,895.91	-11,076,895.91			-10,250,000.00
1. 提取盈余公积							826,895.91	-826,895.91			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,250,000.00			-10,250,000.00
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										-671,181.27	-671,181.27
四、本年期末余额	41,000,000.00			19,038,710.76			14,318,610.93	20,163,997.66	-66,966.14		94,454,353.21

项目	2018年												
	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、上年期末余额	41,000,000.00				20,129,303.78				12,337,582.76		3,114,288.11	3,728,684.58	80,309,859.23
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正											-549,268.75	440,879.24	-108,389.51
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,000,000.00				20,129,303.78				12,337,582.76		2,565,019.36	4,169,563.82	80,201,469.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,079,306.22				1,154,132.26		12,434,526.86	-3,286,615.17	9,222,737.73
（一）综合收益总额											13,588,659.12	-365,921.39	13,222,737.73
（二）所有者投入和减少资本					-1,079,306.22								-1,079,306.22
1. 股东投入的普通股													
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					-1,079,306.22								-1,079,306.22

(三) 利润分配									1,154,132.26	-1,154,132.26		
1. 提取盈余公积									1,154,132.26	-1,154,132.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-2,920,693.78	-2,920,693.78
四、本年期末余额	41,000,000.00			19,049,997.56				13,491,715.02	14,999,546.22	882,948.65	89,424,207.45	

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,000,000.00				26,180,994.94				13,491,715.02		20,300,679.97	100,973,389.93
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,000,000.00				26,180,994.94				13,491,715.02		20,300,679.97	100,973,389.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								826,895.91			-2,807,936.81	-1,981,040.90
（一）综合收益总额											8,268,959.10	8,268,959.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									826,895.91			
1. 提取盈余公积									826,895.91			
2. 提取一般风险准备											-11,076,895.91	-10,250,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00				26,180,994.94				14,318,610.93			98,992,349.03

1. 提取盈余公积									1,154,132.26		-1,154,132.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00				26,180,994.94				13,491,715.02		20,300,679.97	100,973,389.93

法定代表人：王为传

主管会计工作负责人：韩二明

会计机构负责人：王慧

合肥银山棉麻股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

合肥银山棉麻股份有限公司（简称银山股份或公司或本公司）于 2002 年 5 月由合肥供销商业总公司、王为传等 141 位自然人共同投资组建，注册资本 1000.00 万元，其中合肥供销商业总公司以原集体企业改制后的公司净资产 600.00 万元及货币资金 26.00 万元出资，王为传等 141 人以货币出资 374 万元，本次出资由安徽中安会计师事务所皖中事验字(2002) 257 号验资报告审验。

2010 年 10 月，公司申请增加注册资本 2500 万，由合肥供销商业总公司、王为传等 134 位自然人以货币出资，本次出资由安徽凯吉通会计师事务所凯吉通验字（2010）第 2100 号验资报告审验。

2012 年 12 月，公司申请增加注册资本 600 万元，由沙亿斌等 66 位自然人以货币出资，本资出资由华普天健会计师事务所会验字（2012）2361 号验资报告审验。本次增资后，公司注册资本 4,100.00 万元，实收资本 4,100.00 万元。

公司住所：安徽省合肥市长江东路 658 号

法定代表人：王为传

公司统一社会信用代码：913401001491052223。

公司经营范围：棉花及其副产品收购、加工、销售，棉浆生产、销售，纺织原料、农副产品、物资仓储（除危险品），房屋租赁（以上范围中国家有专项规定的除外），自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；新能源电力产品的生产及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥银山诚大棉业有限公司	诚大棉业	100.00	

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
2	石河子银山商贸有限公司	石河子商贸	100.00	
3	安徽银山纯棉家纺有限公司	安徽家纺	100.00	
4	安庆银山棉业储备有限公司	银山储备	100.00	
5	合肥维美环保科技有限公司	维美环保	90.00	10.00
6	滁州银山棉浆有限公司	滁州棉浆	100.00	
7	合肥银棉电子商务有限公司	合肥银棉	100.00	
8	合肥双银纺织纤维有限公司	双银纺织		51.00
9	石河子市银通物流有限公司	银通物流		51.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	石河子市银通物流有限公司	银通物流	2019 年度	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	滁州银山贸易有限公司	滁州贸易	2019 年度	吸收合并
2	石河子市天乾特种纤维科技有限公司	天乾纤维	2019 年度	吸收合并
3	合肥银山文化发展有限责任公司	银山文化	2019 年度	转让

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计

准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲

减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报

告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项

负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

a 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合一：关联方组合

本公司将所有纳入本公司合并范围内的关联方款项认定为关联方组合，关联方组合的预期信用损失率为 0%。

组合二：账龄组合

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

b 其他的应收款项：

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、其他应

收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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，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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到

期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及

以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14（该号需与实际的“持有待售及终止经营”附注号对应一致，下同）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30年	3.00	3.23

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
办公及电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外, 其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息, 均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

(a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：货已交付并经对方验收合格后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 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。

② 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

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

27. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和

计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接

计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《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日发布了《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”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公

司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（2）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	273,480.00	273,480.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,480.00	不适用	-273,480.00
可供出售金融资产	100,000.00	不适用	-100,000.00
其他权益工具投资	不适用	100,000.00	100,000.00

调整情况的说明：将公司原计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产的投资按照新金融工具准则调整至交易性金融资产、其他权益工具投资。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	3.00、5.00、6.00、9.00、10.00、13.00、16.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2.00

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

注释：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%；纳税人购进用于生产或者委托加工货物的农产品，原适用 13%扣除率的，扣除率调整为 10%。

2. 税收优惠

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公示安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为安徽省 2018 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201834000416，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司安庆银山棉业储备有限公司、合肥维美环保科技有限公司、石河子银山商贸有限公司、石河子市银通物流有限公司享受此优惠。除此之外其他子公司均执行 25%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,526.15	114,328.45
银行存款	47,658,155.55	4,689,692.48
其他货币资金	204,320.51	195,001.78
合计	47,917,002.21	4,999,022.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金为存出投资款、微信账户资金、支付宝账户资金、京东钱包账户资金。

期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	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	402,768.00	
其中：衍生金融资产	402,768.00	
合计	402,768.00	

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		273,480.00
其中：衍生金融资产		273,480.00
合计		273,480.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	888,290.47	6.06	888,290.47	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	888,290.47	6.06	888,290.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,770,596.03	93.94	723,433.56	5.25	13,047,162.47
其中：账龄组合	13,770,596.03	93.94	723,433.56	5.25	13,047,162.47
合并范围内关联方组合					
合计	14,658,886.50	100.00	1,611,724.03	10.99	13,047,162.47

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	893,226.00	3.25	893,226.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	893,226.00	3.25	893,226.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,608,681.22	96.75	1,366,856.51	5.14	25,241,824.71
其中：账龄组合	26,608,681.22	96.75	1,366,856.51	5.14	25,241,824.71
合并范围内关联方组合					
合计	27,501,907.22	100.00	2,260,082.51	8.22	25,241,824.71

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	13,664,377.62	683,218.89	12,981,158.73	26,434,969.96	1,321,748.49	25,113,221.47

1至2年	14,722.95	1,472.30	13,250.65	35,026.80	3,502.68	31,524.12
2至3年	35,026.80	10,508.04	24,518.76	138,684.46	41,605.34	97,079.12
3至4年	56,468.66	28,234.33	28,234.33			
4至5年						
5年以上						
合计	13,770,596.03	723,433.56	13,047,162.47	26,608,681.22	1,366,856.51	25,241,824.71

(2) 坏账准备的变动情况

本期坏账准备转回金额 561,751.48 元，其他变动减少 86,607.00 元。

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备	款项性质
成都印钞有限公司	6,418,219.58	1 年以内	43.78	320,910.98	货款
安徽省含山县顺天纺织有限公司	2,441,597.88	1 年以内	16.66	122,079.89	货款
湖北明丰纤维科技有限公司	1,874,417.49	1 年以内	12.79	93,720.87	货款
安徽新华集团投资有限公司	1,149,803.20	1 年以内	7.84	57,490.16	货款
南阳智兴多元棉品有限公司	827,296.40	1 年以内	5.64	41,364.82	货款
合计	12,711,334.55		86.71	635,566.72	

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
1 年以内	7,851,374.08	98.62	4,188,683.88	97.41
1 至 2 年			51,060.99	1.19
2 至 3 年	50,491.64	0.63	60,000.00	1.40
3 年以上	60,000.00	0.75		
合计	7,961,865.72	100.00	4,299,744.87	100.00

(2) 前五名的预付款项情况

名称	期末余额	账龄	款项性质	占期末合计数比例 (%)
石河子市荣发弘商贸有限公司	1,345,258.40	1 年以内	货款	16.90
哈密市正商油脂有限公司	900,000.00	1 年以内	货款	11.30
江苏中恩国际贸易有限公司	624,884.24	1 年以内	货款	7.85

名称	期末余额	账龄	款项性质	占期末合计数比例 (%)
石河子银路货运信息部	390,000.00	1 年以内	货款	4.90
焦作市汇百川纺织有限公司	303,538.22	1 年以内	货款	3.81
合计	3,563,680.86			44.76

6. 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	20,329,032.90	2,115,581.48
合计	20,329,032.90	2,115,581.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	567,965.48	2.50	567,965.48	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	567,965.48	2.50	567,965.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,146,931.27	97.50	1,817,898.37	8.21	20,329,032.90
其中：账龄组合	22,146,931.27	97.50	1,817,898.37	8.21	20,329,032.90
合并范围内关联方组合					
合计	22,714,896.75	100.00	2,385,863.85	10.50	20,329,032.90

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	627,965.48	17.34	627,965.48	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	627,965.48	17.34	627,965.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,992,694.38	82.66	877,112.90	29.31	2,115,581.48
其中：账龄组合	2,992,694.38	82.66	877,112.90	29.31	2,115,581.48
合并范围内关联方组合					
合计	3,620,659.86	100.00	1,505,078.38	41.57	2,115,581.48

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	20,600,220.11	1,030,011.00	19,570,209.11	1,071,363.24	53,568.16	1,017,795.08
1至2年	274,753.79	27,475.39	247,278.40	431,736.00	43,173.61	388,562.39
2至3年	121,232.90	36,369.87	84,863.03	929,991.76	278,997.52	650,994.24
3至4年	835,960.74	417,980.37	417,980.37	60,509.95	30,254.98	30,254.97
4至5年	43,509.95	34,807.96	8,701.99	139,874.00	111,899.20	27,974.80
5年以上	271,253.78	271,253.78		359,219.43	359,219.43	
合计	22,146,931.27	1,817,898.37	20,329,032.90	2,992,694.38	877,112.90	2,115,581.48

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）	
期初余额	937,112.90	567,965.48		1,505,078.38
期初余额在本期重新评估后	937,112.90	567,965.48		1,505,078.38
本期计提	1,081,262.32			1,081,262.32
本期转回				
本期核销				
其他变动	-200,476.85			-200,476.85
期末余额	1,817,898.37	567,965.48		2,385,863.85

说明：其他变动-200,476.85元系吸收合并石河子市天乾特种纤维科技有限公司及转让合肥银山文化发展有限责任公司原因形成。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	15,815,443.43	1,043,283.08
拆迁款	791,171.00	791,171.00
运费补贴	1,615,000.00	
保证金	4,013,043.56	1,099,959.44
备用金	152,415.04	196,799.43
其他	327,823.72	489,446.91
合计	22,714,896.75	3,620,659.86

4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例(%)	款项性质
安庆皖农贸易有限责任公司	15,000,000.00	1年以内	66.04	往来款

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	款项性质
昆山市联创贸易有限公司	2,500,000.00	1 年以内	11.01	保证金
新疆维吾尔自治区财政厅	1,615,000.00	1 年以内	7.11	运费补贴
安徽德润融资租赁股份有限公司	1,000,000.00	1 年以内	4.40	保证金
合肥市庐阳区人民政府四里河街道办事处	791,171.00	3 至 4 年	3.48	拆迁款
合计	20,906,171.00		92.04	

7. 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	50,033,539.41	168,789.74	49,864,749.67	42,542,164.96	341,889.40	42,200,275.56
在产品	10,895.65		10,895.65	187,636.98	29,549.70	158,087.28
库存商品	22,490,337.02	1,127,329.86	21,363,007.16	33,713,536.66	1,487,322.04	32,226,214.62
委托加工物资	6,113.35		6,113.35			
合计	72,540,885.43	1,296,119.60	71,244,765.83	76,443,338.60	1,858,761.14	74,584,577.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	341,889.40			173,099.66		168,789.74
在产品	29,549.70			29,549.70		
库存商品	1,487,322.04			359,992.18		1,127,329.86
合计	1,858,761.14			562,641.54		1,296,119.60

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,565,287.11	5,297,474.86
预交所得税	978.99	335,492.47
预交其他税项		6,515.67
合计	2,566,266.10	5,639,483.00

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具:						

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
按成本计量的				100,000.00		100,000.00
合计				100,000.00		100,000.00

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资	100,000.00	
合计	100,000.00	

(2) 非上市权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
滁州绿营农林观光科技有限公司						

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,695,346.34	11,695,346.34
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	11,695,346.34	11,695,346.34
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,755,751.20	4,755,751.20
2. 本期增加金额	419,344.31	419,344.31
(1) 计提或摊销	419,344.31	419,344.31
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,175,095.51	5,175,095.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,520,250.83	6,520,250.83
2. 期初账面价值	6,939,595.14	6,939,595.14

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,775,364.80	54,854,892.72
固定资产清理		
合计	52,775,364.80	54,854,892.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	56,300,877.29	31,524,080.23	2,648,371.07	2,257,305.25	536,524.64	93,267,158.48
2. 本期增加金额	136,893.22	2,422,013.27	19,827.59	139,000.47		2,717,734.55
(1) 购置	136,893.22	2,422,013.27	19,827.59	139,000.47		2,717,734.55
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额				61,030.16	3,250.00	64,280.16
(1) 处置或报废				61,030.16	3,250.00	64,280.16
(2) 技术改造						
(3) 其他						
4. 期末余额	56,437,770.51	33,946,093.50	2,668,198.66	2,335,275.56	533,274.64	95,920,612.87
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 期初余额	17,768,228.05	15,763,318.68	2,451,615.12	1,981,045.57	448,058.34	38,412,265.76
2. 本期增加金额	1,808,386.62	2,721,827.80	57,552.03	154,293.32	53,649.29	4,795,709.06
(1) 计提	1,808,386.62	2,721,827.80	57,552.03	154,293.32	53,649.29	4,795,709.06
3. 本期减少金额				59,574.25	3,152.50	62,726.75
(1) 处置				59,574.25	3,152.50	62,726.75
(2) 其他						
4. 期末余额	19,576,614.67	18,485,146.48	2,509,167.15	2,075,764.64	498,555.13	43,145,248.07
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	36,861,155.84	15,460,947.02	159,031.51	259,510.92	34,719.51	52,775,364.80
2. 期初账面价值	38,532,649.24	15,760,761.55	196,755.95	276,259.68	88,466.30	54,854,892.72

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公大楼-滁州棉浆	153,418.15	从政府处购买的无证房产
三号仓库-安庆银山	173,898.06	建造简易
四号仓库-安庆银山	75,341.89	建造简易
食堂楼-安庆银山	16,742.62	建造简易
合计	419,400.72	

13. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,377,068.33	182,879.35
工程物资		
合计	5,377,068.33	182,879.35

(2) 在建工程

1) 在建工程明细情况

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
贝维斯设备	2,878,288.56		2,878,288.56			

污水处理技改项目	1,785,160.70		1,785,160.70		
双氧水罐	707,793.83		707,793.83	177,054.11	177,054.11
蓄水池	5,825.24		5,825.24	5,825.24	5,825.24
合计	5,377,068.33		5,377,068.33	182,879.35	182,879.35

2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
贝维斯设备		2,878,288.56			2,878,288.56
污水处理技改项目		1,785,160.70			1,785,160.70
双氧水罐	177,054.11	530,739.72			707,793.83
蓄水池	5,825.24				5,825.24
合计	182,879.35	5,194,188.98			5,377,068.33

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比重	工程进度	累计资本化利息	资金来源
贝维斯设备	33,450,000.00	8.60%	0.00%		自筹
污水处理技改项目	5,946,140.97	30.02%	30.00%		自筹
双氧水罐	860,000.00	82.30%	80.00%		自筹
蓄水池					自筹
合计	40,256,140.97				

3) 期末在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,420,856.95	75,000.00	8,280.00	184,000.27	11,688,137.22
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				8,648.81	8,648.81
4. 期末余额	11,420,856.95	75,000.00	8,280.00	175,351.46	11,679,488.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,330,123.22	21,249.91	8,280.00	157,750.27	2,517,403.40
2. 本期增加金额	255,833.40	7,500.00		7,500.00	270,833.40
3. 本期减少金额				8,648.81	8,648.81
4. 期末余额	2,585,956.62	28,749.91	8,280.00	156,601.46	2,779,587.99

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
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	8,834,900.33	46,250.09		18,750.00	8,899,900.42
2. 期初账面价值	9,090,733.73	53,750.09		26,250.00	9,170,733.82

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
信用减值准备	2,661,634.69	393,226.76	2,020,304.81	309,423.20
存货跌价准备	1,234,548.77	208,483.81	1,315,029.82	220,734.38
递延收益	1,671,800.01	272,770.00	1,882,533.34	307,380.00
可抵扣亏损	2,318,950.24	579,737.56	3,686,095.39	921,523.85
内部交易未实现利润	4,953,673.42	724,424.40	1,815,928.48	348,709.79
计提未发放奖金	2,136,329.45	320,449.42	1,100,580.00	165,087.00
合计	14,976,936.58	2,499,091.95	11,820,471.84	2,272,858.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,335,953.19	1,744,856.08
存货跌价准备	61,570.83	543,731.32
可抵扣亏损	13,216,885.58	20,706,954.06
公允价值变动	132,250.00	105,600.00
合计	14,746,659.60	23,101,141.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年		1,973,959.69
2020 年	2,221,870.02	4,905,586.91
2021 年	3,597,579.12	3,973,947.40
2022 年	3,949,028.89	5,847,243.80
2023 年	2,142,223.18	4,006,216.26
2024 年	1,306,184.37	

年份	期末余额	期初余额
合计	13,216,885.58	20,706,954.06

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理-产权调换	571,783.88	571,783.88
预付工程设备款	8,368,520.06	1,888,100.00
合计	8,940,303.94	2,459,883.88

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	63,000,000.00	40,000,000.00
应付利息	157,566.67	
合计	108,157,566.67	70,000,000.00

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,678,941.28	6,089,228.59
工程款	76,180.00	178,119.00
设备款	308,872.00	161,042.00
运费	887,755.55	3,707,426.73
水电费	242,230.00	254,109.75
劳务费	132,445.00	436,240.50
合计	9,326,423.83	10,826,166.57

(2) 前五名的应付款项情况

名称	期末余额	账龄	款项性质	占期末合计数比例 (%)
邹平源通商贸公司	2,257,329.26	1年以内	货款	24.20
邹平县昌瑞商贸有限公司	1,719,750.40	1年以内	货款	18.44
武城县恒德棉业有限公司	1,229,684.40	1年以内	货款	13.18
青岛德广泰进出口有限公司	838,860.01	1年以内	货款	8.99
湖北路歌物流有限公司	571,548.66	1年以内	运费	6.13
合计	6,617,172.73			70.94

19. 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	36,429.58	19,401.67
预收房租款	793,646.00	453,856.00
合计	830,075.58	473,257.67

20. 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
一、短期薪酬	4,118,596.94	22,631,808.52	22,182,697.56	4,567,707.90
二、离职后福利-设定提存计划	378,254.08	1,773,262.42	1,801,980.22	349,536.28
三、辞退福利		7,500.00	7,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,496,851.02	24,412,570.94	23,992,177.78	4,917,244.18

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,819,067.97	19,853,585.26	19,173,962.19	3,498,691.04
2、职工福利费	197,252.84	1,143,345.55	1,260,589.55	80,008.84
3、社会保险费		698,879.18	698,879.18	
其中：医疗保险费		634,017.58	634,017.58	
工伤保险费		36,573.08	36,573.08	
生育保险费		28,288.52	28,288.52	
4、住房公积金		619,833.38	619,833.38	
5、工会经费和职工教育经费	1,102,276.13	316,165.15	429,433.26	989,008.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,118,596.94	22,631,808.52	22,182,697.56	4,567,707.90

(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
1、基本养老保险		1,540,356.48	1,540,356.48	
2、失业保险费		44,316.40	44,316.40	
3、企业年金缴费	378,254.08	188,589.54	217,307.34	349,536.28
合计	378,254.08	1,773,262.42	1,801,980.22	349,536.28

21. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	1,535,882.15	1,259,758.76
增值税	2,361,382.12	3,577,765.73
城市维护建设税	160,268.58	71,015.35
教育费附加	117,251.05	58,029.98
房产税	177,880.01	120,606.68
土地使用税	390,962.91	88,158.43
其他税费	43,566.53	116,041.86
合计	4,787,193.35	5,291,376.79

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		77,333.33
应付股利		
其他应付款	8,065,546.13	10,662,831.19
合计	8,065,546.13	10,740,164.52

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		77,333.33
合计		77,333.33

(3) 其他应付款

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	2,351,721.87	2,351,721.87
代扣代缴款	725,542.88	752,670.71
保证金	467,055.60	556,515.60
股权款	4,383,532.15	6,800,000.00
其他	137,693.63	201,923.01
合计	8,065,546.13	10,662,831.19

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽繁昌新元建设有限公司	4,000,000.00	经协商分期偿还
安庆市江花棉业有限责任公司	2,351,721.87	公司处于破产重整
代扣代缴个税	457,050.00	代扣代缴税款未缴纳

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	6,808,771.87	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,542,444.67	
合计	6,542,444.67	

24. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,370,640.54	
小计	16,370,640.54	
减：一年内到期的长期应付款	6,542,444.67	
合计	9,828,195.87	

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	16,370,640.54	
小计	16,370,640.54	
减：一年内到期的长期应付款	6,542,444.67	
合计	9,828,195.87	

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
清洁能源设备补助	250,000.00		30,000.00	220,000.00	政府补助
中央服务业发展专项资金	933,333.34		93,333.33	840,000.01	政府补助
研发仪器购置补助	699,200.00		87,400.00	611,800.00	政府补助
合计	1,882,533.34		210,733.33	1,671,800.01	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,882,533.34		210,733.33		1,671,800.01	与资产相关
合计	1,882,533.34		210,733.33		1,671,800.01	

26. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
------	------	------	------	------	----------

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
合肥市供销商业总公司	15,350,000.00			15,350,000.00	37.44
王为传	3,593,000.00			3,593,000.00	8.76
其他自然人股东	22,057,000.00			22,057,000.00	53.80
合计	41,000,000.00			41,000,000.00	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
股本溢价	15,727,134.40			15,727,134.40
其他资本公积	3,322,863.16		11,286.80	3,311,576.36
合计	19,049,997.56		11,286.80	19,038,710.76

28. 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	13,491,715.02	826,895.91		14,318,610.93
合计	13,491,715.02	826,895.91		14,318,610.93

29. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	14,999,546.22	3,114,288.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-549,268.75
调整后期初未分配利润	14,999,546.22	2,565,019.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,241,347.35	13,588,659.12
减：提取法定盈余公积	826,895.91	1,154,132.26
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,250,000.00	
期末未分配利润	20,163,997.66	14,999,546.22

30. 营业收入及营业成本

（1）营业收入分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉浆粕	242,215,769.41	182,144,800.26	239,110,234.82	182,770,976.50
家纺产品	9,340,919.75	6,179,907.09	15,842,149.70	13,721,112.86
棉花贸易	8,008,347.36	6,846,711.60	8,168,384.96	6,273,531.12
其他	2,556,728.46	529,457.04	4,146,838.78	2,697,555.46
合计	262,121,764.98	195,700,875.99	267,267,608.26	205,463,175.94

（2）销售前五名客户明细情况

序号	单位名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
1	保定钞票纸业有限公司	85,679,840.24	32.69
2	成都印钞有限公司	75,911,310.20	28.96
3	昆山钞票纸业有限公司	66,450,016.51	25.35
4	湖北明丰纤维科技有限公司	17,014,465.14	6.49
5	南阳智兴多元棉品有限公司	1,275,017.78	0.49
	合计	246,330,649.87	93.98

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	726,699.74	685,236.37
教育费附加	534,484.11	551,027.17
水利基金	241,667.71	236,815.08
印花税	139,487.13	139,339.38
房产税	468,352.12	336,642.19
土地使用税	1,408,450.61	729,015.68
其他税金	40,198.81	45,836.40
合计	3,559,340.23	2,723,912.27

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,103,574.72	2,746,557.15
业务服务费	289,186.04	455,644.45
运杂费	8,877,835.04	9,563,572.22
办公费	261,842.54	111,911.78
业务招待费	1,219,099.88	755,003.18
差旅费	696,330.63	362,508.99
广告宣传费	557,063.36	264,360.95
车辆费用	94,199.58	9,583.00
仓储费	337,756.29	513,752.64
折旧摊销	11,300.34	12,618.27
维修费	90,893.76	233,116.67
包装费	142,030.87	171,379.31
其他	32,911.33	193,260.13
合计	15,714,024.38	15,393,268.74

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,314,456.61	8,751,291.63

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	209,717.47	205,781.79
折旧摊销	1,624,184.22	1,647,193.03
业务招待费	1,661,636.27	1,825,135.56
差旅费	907,869.06	757,554.55
办公费	429,235.08	391,377.56
车辆费	442,004.87	454,984.43
修理费	1,349,141.81	1,157,362.94
中介机构服务费	733,301.65	713,267.89
保险费	83,506.61	89,620.63
水电费	92,379.33	145,101.93
低值易耗品摊销	131,714.91	102,381.02
党组织专项经费	97,298.75	72,723.26
残保金	69,441.95	78,712.80
其他	426,882.48	436,448.52
合计	17,572,771.07	16,828,937.54

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,597,472.30	3,502,754.37
职工薪酬	2,223,424.21	2,115,141.24
折旧及摊销支出	246,488.80	340,216.78
其他支出	265,240.18	868,270.92
合计	8,332,625.49	6,826,383.31

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,743,321.04	4,735,701.92
减：利息收入	1,850,873.21	88,983.08
利息净支出	5,893,564.71	4,646,718.86
汇兑损失	1,189.04	
减：汇兑收益	1,824.38	
汇兑净损失	-635.34	
银行服务及手续费	39,606.45	40,615.62
担保及咨询费	650,943.38	651,493.38
合计	6,582,362.32	5,338,827.84

36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纯棉被加工配送中心	93,333.33	173,333.33	与资产相关
环保设备投资	87,400.00	87,400.00	与资产相关
贷款贴息补助	1,000,000.00	214,000.00	与收益相关
出疆运费补贴	1,615,000.00	1,553,100.00	与收益相关
环保设备补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
专利奖励	10,000.00	5,000.00	与收益相关
新产品研发补助	50,000.00	50,000.00	与收益相关
土地使用税返还	211,800.00		与收益相关
合肥市财政局稳岗补贴款	24,238.00	96,278.00	与收益相关
合计	3,121,771.33	2,209,111.33	

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		14,567.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	306,401.02	-273,141.31
合计	306,401.02	-258,573.45

38. 公允价值变动收益

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	-132,250.00	-105,600.00
合计	-132,250.00	-105,600.00

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	561,751.48	
其他应收款坏账损失	-1,081,262.32	
合计	-519,510.84	

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-2,296,942.79
存货跌价损失	42,385.27	-1,097,005.20
合计	42,385.27	-3,393,947.99

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		-7,739.80
其中：固定资产		-7,739.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-7,739.80

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	190,000.00	1,300,000.00	190,000.00
其他	10,289.73	21,977.44	10,289.73
合计	200,289.73	1,321,977.44	200,289.73

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
促进人才创新创业奖补		100,000.00	与收益相关
专精特新中小企业补助金		500,000.00	与收益相关
省创新型省份建设专项补贴		200,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	150,000.00		与收益相关
农交会补助	40,000.00		与收益相关
入选新三板创新层奖补		500,000.00	与收益相关
合计	190,000.00	1,300,000.00	

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	285,246.33	600.00	285,246.33
合计	285,246.33	600.00	285,246.33

44. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,678,877.33	1,394,062.09
递延所得税费用	-247,885.48	-159,069.67
合计	1,430,991.85	1,234,992.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,393,605.68	14,457,730.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,609,040.84	2,168,659.50
子公司适用不同税率的影响	236,098.86	-859,806.75
调整以前期间所得税的影响	15,216.59	
非应税收入的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,329.58	224,563.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-924,115.68	-716,511.97
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	216,842.02	1,186,056.38
税法规定的额外可扣除费用	-937,420.36	-767,968.12
所得税费用	1,430,991.85	1,234,992.42

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,850,873.10	88,983.08
政府补助	1,250,000.00	3,822,100.00
往来款	266,880.05	3,451,198.52
其他	940,383.22	220,601.57
合计	4,308,136.37	7,582,883.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售及管理费用	30,268,081.52	28,524,262.39
营业外支出	246,242.66	600.00
财务费用	690,549.83	692,109.00
研发费用	4,126,683.01	4,049,083.46
往来款	17,780,585.48	1,933,353.29
合计	52,460,082.24	35,199,408.14

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	690,000.00	650,943.38
咨询服务费	1,000,000.00	
合计	1,690,000.00	650,943.38

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
4	15,962,613.83	13,222,737.73
加：资产减值损失	-42,385.27	3,393,947.99
信用减值损失	519,510.84	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,215,053.37	4,854,116.24
无形资产摊销	270,833.40	268,950.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		7,739.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	132,250.00	105,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,350,969.44	5,386,645.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-306,401.02	258,573.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-247,885.48	-159,069.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,902,453.17	-7,833,340.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,114,722.31	-9,323,128.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,033,589.42	4,925,449.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,608,700.55	15,108,221.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,917,002.21	4,893,422.71
减：现金的期初余额	4,893,422.71	5,309,036.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,023,579.50	-415,614.28

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	47,917,002.21	4,893,422.71
其中：库存现金	54,526.15	114,328.45
可随时用于支付的银行存款	47,658,155.55	4,689,692.48
可随时用于支付的其他货币资金	204,320.51	89,401.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,917,002.21	4,893,422.71

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	2,459,096.63	贷款抵押
土地使用权	610,042.92	贷款抵押
合计	3,069,139.55	

48. 外币货币性项目

(1) 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	7,662.28	6.9762	53,453.60
其中：美元	7,662.28	6.9762	53,453.60

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
合肥银山文化发展公司	1,182,038.17	100.00	转让	2019.1.1	协议约定	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
合肥银山文化发展公司						

2. 其他原因的合并范围变动

新增子公司

公司名称	本期变化原因
石河子市银通物流有限公司	新设

吸收合并

公司名称	本期变化原因
滁州银山贸易有限公司	由滁州银山棉浆有限公司吸收合并
石河子市天乾特种纤维科技有限公司	由石河子银山商贸有限公司吸收合并

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
合肥银山诚大棉业有限公司	合肥市	棉花收购、加工、销售；物资仓储；房屋租赁；纺织原料、棉纱、百货、床上用品、五金交电销售。	100.00		设立
石河子银山商贸有限公司	石河子市	五金交电，钢材，皮棉，棉短绒，农副产品，干鲜果品，纺织原料，农业机械，日用百货的销售	100.00		设立
安徽银山纯棉家纺有限公司	芜湖市	梳棉胎、棉被、棉大衣、纯棉系列床上用品、婴幼儿纯棉系列纺织用品、卧具包加工、销售，农副产品、日用百货、纺织原料销售，普通货物仓储、房屋租赁服务	100.00		设立
安庆银山棉业储备有限公司	安庆市	物资仓储（不含危险品、剧毒品）、棉花及其副产品、棉纺织品、纺织原料、包装物料、棉花加工机械配件销售。	100.00		设立
合肥维美环保科技有限公司	合肥市	纤维制品回收利用加工及销售。	90.00	10.00	设立
滁州银山棉浆有限公司	滁州市	农副产品初加工服务、销售；棉花及其副产品收购、初加工服务、销售；棉浆生产加工、销售和来料加工；纺织原料、农副产品、农业机械购销；货物进出口、技术进出口和代理进出口	100.00		设立
合肥双银纺织纤维有限公司	合肥市	棉花及棉制品、棉花机械设备及配件销售、棉花及纺织品进出口贸易、仓储服务(除危险品)、信息咨询服务。		51.00	设立
合肥银棉电子商务有限公司	合肥市	电子商务信息咨询；家纺、床上用品、纯棉制品、日用百货、服装鞋帽、纺织原料、农副产品批发兼零售(含网上)。	100.00		设立
石河子市银通物流有限公司	石河子市	道路普通货物运输、冷藏车道路运输、集装箱货物道路运输、大型货物道路运输、货物专用运输；国内货物运输代理；货物信息咨询。		51.00	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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
石河子市银通物流有限公司	49.00	-3,488.03		-3,488.03
合肥双银纺织纤维有限公司	49.00	-587,806.05		-979,955.63

(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
石河子市银通物流有限公司	42,881.57		42,881.57			
合肥双银纺织纤维有限公司	11,960,446.21		11,960,446.21	12,089,993.36		12,089,993.36

(续上表)

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
合肥双银纺织纤维有限公司	13,762,626.55		13,762,626.55	13,330,448.22		13,330,448.22

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
石河子市银通物流有限公司		-7,118.43	-7,118.43	-7,118.43
合肥双银纺织纤维有限公司	1,654,726.53	-561,725.48	-561,725.48	1,316,860.56

(续上表)

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
合肥双银纺织纤维有限公司	1,772,944.19	-731,990.59	-731,990.59	-762,295.85

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记

录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的控股股东和实际控制人情况

公司名称	注册地	业务性质	与本企业关系
合肥市供销商业总公司	安徽省合肥市	集体所有制	控股股东
合肥市供销合作社	安徽省合肥市	事业法人	实际控制人

2. 其他持股 5%以上的股东

名称	与本企业关系
王为传	董事长、总经理

3. 本公司其他的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

5. 本公司的其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系
合肥市物资回收总公司(从属名:合肥市信托贸易公司)	实际控制人控股的其他公司
合肥城矿供销再生资源有限公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市永兴工贸公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市供销工业品公司	实际控制人控股的其他公司
合肥永达大厦	实际控制人控股的其他公司
合肥市蜀山镇供销合作社	实际控制人控股的其他公司
合肥市租赁拍卖公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市果品茶叶总公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市农副产品储运公司	实际控制人控股的其他公司
合肥市供销社巢湖资产管理中心	实际控制人控股的其他公司

关联方	其他关联方与本企业关系
合肥恒丰房地产开发有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥市润田农业生产资料有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥市博发土产日杂有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥吉庆烟花爆竹有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥添百福商贸有限责任公司	控股股东控制的其他企业
长丰添福振国蔬果专业合作社	控股股东控制的其他企业
合肥恒汇供销投资发展股份有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥供销资产运营有限公司	控股股东控制的其他企业
合肥市庐农汇电子商务有限责任公司	控股股东控制的其他企业
合肥新亚酒店管理有限责任公司	控股股东参股的其他公司
合肥供销兴隆生态科技有限责任公司	控股股东参股的其他公司
巢湖市日月电子商务有限责任公司	控股股东参股的其他公司
安徽省供销合作发展基金有限责任公司	控股股东参股的其他公司
合肥德善小额贷款股份有限公司	控股股东参股的其他公司
中国外运物流发展合肥有限公司	控股股东参股的其他公司

6. 公司的董事、高级管理人员

姓名	职务
王为传	董事长
苏宁东	董事、总经理
沙亿斌	董事、副总经理
江国恩	董事
任杰	董事
隋秀珠	监事会主席
秦艳	监事
蔡家余	监事
韩二明	财务总监
汪玺	董事会秘书

7. 关联交易情况

(1) 关联方采购：无

(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	本年度确认的租赁收入	上年度确认的租赁收入
合肥恒汇供销投资发展股份有限公司	房屋租赁	21,918.26	21,719.90

(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
合肥恒丰房地产开发有限公司	45,000,000.00	2019-1-17	2020-1-16	否
王为传	25,000,000.00	2018-12-20	2021-12-19	否
王为传	20,000,000.00	2018-12-20	2019-12-20	是

注：2019年1月，公司与恒丰地产签订《反担保抵押合同》，约定公司以位于合肥市恒丰大厦的房产及占用范围内的建设用地使用权向恒丰地产提供抵押反担保；2019年3月，公司与恒丰地产签订《反担保质押合同》，约定公司以“一种棉短绒预浸透蒸煮制浆新方法”等四项专利权向恒丰地产提供质押反担保，担保金额45,000,000.00元，本期支付担保费450,000.00元，不含税金额424,528.29元，担保尚未履行完毕。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
合肥供销资产运营有限公司	6,000,000.00	2019-01-02	2019-02-01	短期周转，不计息

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,540,623.00	1,187,351.00

8. 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付项目。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至2020年2月24日止（董事会批准报告日），本公司无需要披露的资产负债日后非调整事项。

2. 利润分配情况

截至2020年2月24日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的利润分配情况。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至2020年2月24日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为棉浆粕的生产经营。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,292,637.07	100.00	414,631.85	5.00	7,878,005.22
其中：账龄组合	8,292,637.07	100.00	414,631.85	5.00	7,878,005.22
合并范围内关联方组合					
合计	8,292,637.07	100.00	414,631.85	5.00	7,878,005.22

（续上表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,099,169.08	100.00	754,958.45	5.00	14,344,210.63
其中：账龄组合	15,099,169.08	100.00	754,958.45	5.00	14,344,210.63
合并范围内关联方组合					
合计	15,099,169.08	100.00	754,958.45	5.00	14,344,210.63

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内	8,292,637.07	414,631.85	7,878,005.22	15,099,169.08	754,958.45	14,344,210.63
合计	8,292,637.07	414,631.85	7,878,005.22	15,099,169.08	754,958.45	14,344,210.63

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 340,326.60 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
成都印钞有限公司	6,418,219.58	1年以内	77.40	320,910.98	货款
湖北明丰纤维科技有限公司	1,874,417.49	1年以内	22.60	93,720.87	货款
合计	8,292,637.07		100.00	414,631.85	

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	43,662,422.78	29,131,035.32
合计	43,662,422.78	29,131,035.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	567,965.48	1.24	567,965.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,281,275.69	98.76	1,618,852.91	3.58	43,662,422.78
其中：账龄组合	19,953,015.32	43.52	1,618,852.91	8.11	18,334,162.41
合并范围内关联方组合	25,328,260.37	55.24			25,328,260.37
合计	45,849,241.17	100.00	2,186,818.39	4.77	43,662,422.78

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,696,145.11	98.12	565,109.79	1.90	29,131,035.32
其中：合并范围内关联方	27,723,768.57	91.61			27,723,768.57
账龄组合	1,972,376.54	6.52	565,109.79	28.65	1,407,266.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	567,965.48	1.88	567,965.48	100.00	
合计	30,264,110.59	100.00	1,133,075.27	3.74	29,131,035.32

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	18,639,659.49	931,982.97	17,707,676.52	734,524.23	36,726.21	697,798.02
1至2年	205,822.60	20,582.27	185,240.33	96,388.35	9,638.84	86,749.51
2至3年	57,100.29	17,130.09	39,970.20	876,581.74	262,974.52	613,607.22
3至4年	802,550.72	401,275.36	401,275.36	17,000.00	8,500.00	8,500.00
4至5年				3,060.00	2,448.00	612.00
5年以上	247,882.22	247,882.22		244,822.22	244,822.22	
合计	19,953,015.32	1,618,852.91	18,334,162.41	1,972,376.54	565,109.79	1,407,266.75

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)	
期初余额	565,109.79	567,965.48		1,133,075.27
期初余额在本期重新评估后	565,109.79	567,965.48		1,133,075.27
本期计提	1,053,743.12			1,053,743.12
本期转回				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末余额	1,618,852.91	567,965.48		2,186,818.39

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	41,887,396.85	28,491,734.05
拆迁款		791,171.00
保证金	3,575,672.00	555,972.00
备用金	80,268.22	51,765.85
其他	305,904.10	373,467.69
合计	45,849,241.17	30,264,110.59

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占余额的比例（%）	款项性质
安徽银山纯棉家纺有限公司	16,052,933.88	0-3年	35.01	往来款
安庆皖农贸易有限责任公司	15,000,000.00	1年以内	32.72	往来款
滁州银山棉浆有限公司	8,959,734.33	0-3年	19.54	往来款
昆山市联创贸易有限公司	2,500,000.00	1年以内	5.45	保证金
安徽德润融资租赁股份有限公司	1,000,000.00	1年以内	2.18	保证金
合计	43,512,668.21		94.90	

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	56,533,005.10	6,599,961.54	49,933,043.56	58,845,769.99	3,099,961.54	55,745,808.45
合计	56,533,005.10	6,599,961.54	49,933,043.56	58,845,769.99	3,099,961.54	55,745,808.45

(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	期末减值准备余额
合肥银山诚大棉业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
石河子银山商贸有限公司	500,000.00	2,203,217.27		2,703,217.27		
安徽银山纯棉家纺有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00	3,500,000.00	6,599,961.54
滁州银山贸易有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
安庆银山棉业储备有限公司	10,282,000.00			10,282,000.00		
合肥银山文化发展有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00			

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	期末减值准备余额
合肥维美环保科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
滁州银山棉浆有限公司	12,747,787.83	2,000,000.00		14,747,787.83		
石河子市天乾特种纤维科技有限公司	1,515,982.16		1,515,982.16			
合肥银棉电子商务有限公司						
合计	58,845,769.99	4,203,217.27	6,515,982.16	56,533,005.10	3,500,000.00	6,599,961.54

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
棉浆粕	242,215,769.41	195,569,115.30	239,110,234.82	194,682,484.22
棉花贸易	790,891.52	763,844.21	3,777,005.54	3,764,785.80
其他	1,970,099.98	1,260,107.08	4,050,316.18	3,653,251.62
合计	244,976,760.91	197,593,066.59	246,937,556.54	202,100,521.64

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,817,961.83	-2,217,847.14
合计	-1,817,961.83	-2,217,847.14

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,696,771.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,730,257.07	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益。	174,151.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,956.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,386,222.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	599,211.82	
非经常性损益净额	2,787,011.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-459,629.37	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,246,640.37	
合计	3,246,640.37	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	18.08	0.3961	0.3961
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47	0.3169	0.3169

(此页无正文)

公司名称：合肥银山棉麻股份有限公司

日期：2020年02月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室