



海珥玛

NEEQ : 839887

南通海珥玛科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年4月24日-27日，公司在上海参加国际塑料橡塑展，向海内外的客商展示了公司以自主研发的三大平台及系列新产品。

2018年6月1日 江苏省南通市公布了关于南通市区非国控企业环境信用评级结果，公司评级为绿色等级企业。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
海珥玛、公司、股份公司	指	南通海珥玛科技股份有限公司
海镓玛、合伙企业	指	南通海镓玛投资合伙企业（有限合伙）
控股股东、广州海珥玛	指	广州市海珥玛植物油脂有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
章程、公司章程	指	南通海珥玛科技股份有限公司章程
股东大会	指	南通海珥玛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南通海珥玛科技股份有限公司董事会
监事会	指	南通海珥玛科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人邓健能、主管会计工作负责人孔少颜及会计机构负责人（会计主管人员）刘蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	南通开发区通顺路1号办公室
备查文件	1、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。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通海珥玛科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hairma (Nantong) Technology Co., Ltd.
证券简称	海珥玛
证券代码	839887
法定代表人	邓健能
办公地址	南通开发区通顺路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孔少颜
是否通过董秘资格考试	否
电话	0513-51080686
传真	0513-89057755
电子邮箱	Shaoyan_kong@hairma.com.cn
公司网址	http://www.hairma.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省南通市开发区通顺路 1 号（邮编：226000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	南通开发区通顺路 1 号

### 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	2010 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 11 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	主要产品是环氧大豆油产品的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	广州市海珥玛植物油脂有限公司
实际控制人及其一致行动人	邓健能

### 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	91320600567762989M	否
注册地址	南通开发区通顺路 1 号	否

注册资本（元）	70,000,000.00	否
---------	---------------	---

## 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	319,551,380.70	188,444,628.41	69.57%
毛利率	11.42%	11.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,921,042.33	5,045,616.13	56.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,816,995.61	4,245,433.60	83.69%
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）	8.47%	6.05%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	8.36%	5.09%	-
基本每股收益	0.11	0.07	71.43%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	213,344,880.31	195,109,014.18	9.32%
负债总计	119,369,437.68	102,054,613.88	16.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,975,442.63	93,054,400.30	1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.33	1.50%
资产负债率（母公司）	55.95%	52.31%	-
资产负债率（合并）	55.95%	52.31%	-
流动比率	1.43	1.52	-
利息保障倍数	6.28	4.89	-

### 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	13,638,445.76	-23,007,534.54	
应收账款周转率	18.06	15.82	-
存货周转率	11.82	5.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.32%	25.65%	-
营业收入增长率	69.57%	73.87%	-
净利润增长率	76.29%	207.19%	-

#### 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	70,000,000	70,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1、采购模式

公司生产所需的主要原材料为大豆油、双氧水、甲酸。公司采取以销定产的模式，采购部根据原材料市场波动情况，采购量最高波动数量为生产订单所需原材料的 20%，即当预计原材料市场价格将持续走低时，最低采购生产订单所需 80%的原材料，当预计市场价格将持续走高时，最高采购生产订单所需 120%的原材料。公司采用这种采购方式可兼顾生产和原料价格波动，将原料价格波动对公司的影响降低。

#### 2、生产模式

在生产方面，公司主要采用“以销定产”为主、部分自主产品提前少量生产备库为辅的生产模式。

#### 3、销售模式

公司产品除在国内销售以外，还销往美国、日本、加拿大、东南亚等全球多个国家和地区，公司销售模式有直销和经销两种。

#### 4、研发模式

公司初期研发采取同高校合作的模式。因公司部分研究领域属于基础化学，检测设备单价高，而高校拥有这样的检测设备，公司同高校合作时，采取的是结构研究和应用研究委托不同高校研发的模式，公司则负责后期的复合运用研发。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司严格按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，强化市场营销力度，并积极拓展海外市场；在继续加大技术研发力度与产品更新速度的时间，加强与外部专业协会地联合，不断研发新技术和新产品，拓展产品应用领域。

报告期内，公司完成主营业务收入 31,955.14 万元，较去年同期增长 69.57%。公司主营业务毛利率为 11.42%，比去年同期增长 1.96%，公司实现归公司所有者的净利润 792.10 万元，比去年同期增长 56.99%。

#### 1、公司业务方面：

公司管理层按照年初制定的年度经营计划，坚持以市场需求为导向，稳步实施市场拓展工作，2018 年度公司适应市场的变化与客户的应用需求，为客户提供技术服务包支持，扩大区域销售，进一步提升市场占有率，报告期销售额取得较大的提升，比去年同期增加 69.57%，实现净利润 792.10 万元，比去年同期增加 56.99%。公司总体发展保持良好的发展势头。

#### 2、公司研发方面：

报告期内公司加强了新产品开发及技术攻关力度，研发、生产、品质管控紧密协作，通过生产设备改造的不断创新，全方位提升产品品质，产品品质获得了行业内一致的好评及认可，企业的技术核心竞争力优势已经凸显。

#### 3、市场推广方面：

公司积极参加中国橡塑展等具有影响力的展会，扩大与国际国内各类型客户的见面机会，迅速提高了新客户的拓展成功率和企业知名度，使产品迅速提升市场占有率，稳定和建立与客户间的长期稳定合作。

#### 4、安全生产方面：

报告期公司把安全第一，精益生产，增效降本贯彻到实际工作中，加强安全环保管理，持续推进安全标准化体系的建设，严格执行各种安全生产规章制度；以人人都是安全员为目标，提高一线人员安全、环保意识，确保无重大安全环保事故发生。加强生产管理，加快全面推进精细化管理，对企业目标分解细化和落实，有效执行生产自动化管理和 TPM 管理，从日常设备点检保养开始，加强岗位培训、规范流程操作流程，有效调控操作失误事件的发生。2018 年度继续是公司扩大生产、增加市场份额的一年。

#### 5、质量管控方面：

报告期内按照 ISO 9001、ISO 14001、OHSAS18001 三体系新标准要求及企管管理的实际需求，对公司管理手册及程序文件、制度流程文件、记录表单进行了进一步的完善与优化，加强了制度化、体系化、标准化建设。加强日常的监督检查，强化了公司日常管理的落地与执行，有力的保障了公司的执行力。

#### 6、优化管理架构，增强活力，加快企业的运作速度。

通过调整企业管理架构，简化审批流程，及时进行信息传递，加快业务决策；精简人员，提倡 Just in time，提高企业工作效率和企业活力。落实各级管理责任，如球队一样形成稳定、标准的部门岗位设置，各施其职，相互配合，建立强烈的责任感。加强内部沟通，在磨合的过程中增进了解，建立相互间的合作信任，共同打造企业合力。同时塑造企业价值观，增强员工对企业生存、发展、兴衰的责任感。以人为本，丰富职工文化生活，努力营造轻松和谐的工作环境，从而更有效地激发人的活力，形成企业核心竞争力。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动的风险

公司直接材料主要为大豆油、双氧水、甲酸等，原材料价格的波动直接影响公司的营业成本。受市场供应关系和全球大宗商品价格的影响，大豆油价格持续波动，原材料价格波动对公司生产成本存在较大影响。

针对这个风险，公司的风险管理措施如下：

公司采取以销定产的模式，采购部根据原材料市场波动情况，采购量最高波动数量为生产订单所需原材料的 20%，即当预计原材料市场价格将持续走低时，最低采购生产订单所需 80%的原材料，当预计市场价格将持续走高时，最高采购生产订单所需 120%的原材料。公司采用这种采购方式可兼顾生产和原料价格波动，将原料价格波动对公司的影响降低。

#### 2、市场竞争加剧的风险

公司以生产销售的环氧大豆油为环保型增塑剂，但由于下游企业对传统增塑剂需求的惯性依赖，以及我国尚未像欧美等发达国家一样广泛出台相关法规限制以邻苯类为主的传统型增塑剂的使用等原因，公司不仅要参与环保型增塑剂细分市场的竞争，还要与传统型增塑剂生产厂商竞争。随着下游 PVC 制品行业对增塑剂需求的持续旺盛，行业内现有企业扩充产能、调整产品结构，或者有新企业进入，公司面临市场竞争加剧的风险。同时，如果公司决策失误、市场拓展不力，或者不能保持现有竞争优势，也将面临不利的市场竞争局面。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司加大了对技术研发和产品设计的资金投入，加强运营管理效率，研发高质量多功能用途的增塑剂来满足客户需求，提高市场占有率，以应对不断变化的市场环境。

展。

#### 3、业务扩张带来的内部管理风险

公司经营规模快速扩张。未来随着二期项目的投产后，公司资产、业务、机构和人员规模将大幅扩大，从而使得公司的管理体系面临一定的压力，在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临一定的挑战。尽管本公司非常注重管理的标准化和规范化，已建立起了标准化的管理体系，但如果公司不能根据未来快速发展的需要及时调整公司内部的管理流程和标准，持续提

升公司的管理效率，将可能对公司经营业绩的提升有一定的不利影响，从而使公司面临规模扩大引致的管理风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将进一步完善公司内部管理制度，加强公司员工对于内部管理制度的学习，同时加强内部管理制度执行监管，与绩效考核等相挂钩，加强内部管理制度的日常监督。同时，公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### 4、人才流失及核心技术失密的风险

公司在多年的沉淀、研发和经营后，形成了一整套完成的生产体系和生产公司，培养和积累了大量优秀的研发和管理人才，形成公司宝贵的资源。随着环保型增塑剂行业竞争的加剧，核心人才的竞争成为企业成败和兴衰的关键。如果公司核心技术人才、管理人才大量流失，将对公司的竞争能力产生不利影响。技术优势是公司市场竞争优势的核心组成部分，如何更好地保护核心技术是行业内大多数公司内部控制和管理的环节。公司通过申请专利等方式明确了在技术保密方面的责任与义务。尽管如此，行业内相互模仿的现象还是屡见不鲜，一旦核心技术泄露并被同行业其他公司抄袭，将会对公司的产品销售造成影响。针对人才流失风险：一是加强企业文化建设，营造积极、和谐的工作氛围，增强员工对公司的认同感和归属感；二是公司已通过南通海磁玛，实现核心员工持股，未来将扩大员工持股范围，使公司未来的发展与员工利益休戚相关，进一步健全了公司激励与约束机制；三是继续建立和完善员工薪酬体系、培训体系以及人才晋升机制，为员工提供更大的发展空间。针对核心技术失密风险：一方面，公司与管理层及技术人员签订保密协议，要求其严格对公司研发、生产和销售等生产经营环节所涉及到的核心技术进行保密；其次，公司为核心技术人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇，并为其提供优厚的工作生活环境。

5、实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人邓健能通过直接持股或间接持股方式共计持有公司 94.13%的股份，处于绝对控股的地位。邓健能现担任公司董事长。虽然本公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，对公众关注的事项各股东也做出相应承诺，但实际控制人未来仍可能通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，所以公司存在决策权过于集中的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司控股股东将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

6、业务扩张带来的内部管理风险。公司未来随着二期项目的投产后，公司资产、业务、机构和人员规模将大幅扩大，从而使得公司的管理体系面临一定的压力，在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临一定的挑战。尽管本公司非常注重管理的标准化和规范化，已建立起了标准化的管理体系，但如果公司不能根据未来快速发展的需要及时调整公司内部的管理流程和标准，持续提升公司的管理效率，将可能对公司经营业绩的提升有一定的不利影响，从而使公司面临规模扩大引致的管理风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将进一步完善公司内部管理制度，加强公司员工对于内部管理制度的学习，同时加强内部管理制度执行监管，与绩效考核等相挂钩，加强内部管理制度的日常监督。同时，公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

7、公司目前的所得税率为 25%，2018 年重新提交了高新技术企业评审申请，如果 2018 年高新技术企业认定不通过，将不会对本公司净利润产生有利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，丰富公司效益增长点，增强公司收入规模，同时努力降低经营的成本，提高盈利水平，减少公司对税收优惠政策的依赖。同时，公司将密切关注税收优惠政策的变化，加强技术、工艺的研发、加大研发投入和高级人才的培养和引进，努力使公司的各项指标符合高新技术企业认定管理办法的要求。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司的经营模式、产品或服务的品种结构未发生重大不利影响；企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	5,051,050.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	120,000,000.00	15,111,241.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	120,050,000.00	60,003,711.44

#### (二) 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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

HAIRMA(HONGKONG)LTD.	环氧大豆油	146,630.40	否	2018年8月21日	2018-025
----------------------	-------	------------	---	------------	----------

**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：**

公司向关联方 HAIRMA (HONGKONG) LTD. 销售公司主营产品环氧大豆油，其关联交易是公司经营的正常所需，交易价格按照公允价值达成，未对公司及股东造成损害。公司于 2018 年 8 月 21 日第二届董事会第三次会议对上述关联交易进行追加确认。

**(三) 承诺事项的履行情况**

- 1、截至期末，广州海珥玛已停止环氧大豆油的生产并将原环氧大豆油的主要生产设备拆除并按设备评估公允价值转让给公司。
- 2、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内遵守执行该承诺。
- 3、公司挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员均出具关于诚信状况的声明。报告期内遵守该承诺。
- 4、公司挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易承诺函》，报告期内遵守执行该承诺。
- 5、公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况承诺函》，报告期内遵守执行该承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	12,115,987.78	5.68%	为公司在南通开发区中行贷款抵押
无形资产	抵押	8,997,752.52	4.21%	为公司在南通开发区中行贷款抵押
应收票据	质押	26,539,951.79	12.41%	为公司在南通开发区农行贷款质押
总计	-	47,653,692.09	22.30%	-

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

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
2018 年 5 月 28 日	1.00	0.00	0.00

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.900000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，利润分配已执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）报告期期末普通股股本结构

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	23,041,666	32.92%		23,041,666	32.92%
	其中：控股股东、实际控制人	22,166,666	31.67%		22,166,666	31.67%
	董事、监事、高管	875,000	1.25%		875,000	1.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,958,334	67.08%		46,958,334	67.08%
	其中：控股股东、实际控制人	44,333,334	63.33%		44,333,334	63.33%
	董事、监事、高管	2,625,000	3.75%		2,625,000	3.75%
	核心员工					
总股本		70,000,000	-	0.00	70,000,000	-
普通股股东人数						3

#### （二）报告期期末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	广州市海珥玛植物油脂有限公司	49,000,000		49,000,000	70%	37,333,334	11,666,666
2	南通海镒玛投资合伙企业（有	17,500,000		17,500,000	25%	7,000,000	10,500,000

	限合伙)						
3	邓健能	3,500,000		3,500,000	5%	2,625,000	875,000
	<b>合计</b>	<b>70,000,000</b>	<b>0.00</b>	<b>70,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>46,958,334</b>	<b>23,041,666</b>

前十名股东间相互关系说明：邓健能为广州市海珥玛植物油脂有限公司的股东及实际控制人，邓健能为南通海镒玛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东为广州市海珥玛植物油脂有限公司，法定代表人为邓健能，于 2007 年 11 月 27 日成立，统一社会信用代码/注册号为 914401016699511231，注册资本为 2575 万元，实收资本为 2575 万元，其中，邓健能出资额为 1930 万元，持股比例为 74.95%，李丽苏出资额为 50 万元，持股比例为 1.94%，广州市海镒玛投资企业（有限合伙）出资额 595 万元，持股比例 23.11%

### （二） 实际控制人情况

邓健能先生，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 7 月专科毕业于暨南大学商学专业；1991 年 7 月至 1997 年 9 月就职广州市化工原料公司，历任业务员、团委书记；1997 年 10 月至 2000 年 12 月就职广州市中穗化工原料有限公司，任公司副总经理；2001 年 1 月至 2003 年 7 月就职广州白云宝达经济发展公司，任总经理；2003 年 8 月至 2007 年 10 月就职广州市白云区合型合成材料厂，任总经理；期间 2003 年至 2005 年同时任葵星橡胶（深圳）有限公司总经理；2007 年 11 月创办广州市海珥玛植物油脂有限公司，任董事长兼总经理，任期至今；现兼任南通海珥玛科技股份有限公司董事长，广州市海镒玛投资企业（有限合伙）执行事务合伙人，南通海镒玛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邓健能	董事长	男	1971年1月17日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	否
孔少颜	董事、总经理	女	1972年4月18日	本科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
欧阳可庭	董事、总经理助理	男	1982年2月10日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
李道斌	董事	男	1980年2月10日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	否
徐健	董事	男	1982年7月10日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
何艳君	监事会主席	女	1976年8月12日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	否
蔡田常	监事	男	1986年4月22日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	否
曹志亮	监事	男	1987年1月12日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

董事长邓健能为公司实际控制人，为控股股东广州市海珥玛植物油脂有限公司的股东、实际控制人

#### (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
邓健能	董事长	3,500,000		3,500,000	5%	
合计	-	3,500,000	0.00	3,500,000	5%	0.00

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	期末职务	变动原因
徐健	监事	新任	董事	换届新任
蔡田常		新任	监事	换届新任
何健	董事	离任		换届离任

**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

徐健，董事，男，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004年7月毕业于南通纺织职业技术学院染整工艺与高分子材料专业；2004年7月至2012年3月就职于南通新西尔克针织服装有限公司，任车间副主任、技术主管；2012年4月至今就职于南通海珥玛科技股份有限公司，任生产部经理、工会主席，2015年7月15日至2018年5月29日任南通海珥玛科技股份有限公司监事。2018年5月30日至今任南通海珥玛科技股份有限公司董事。

蔡田常，监事，男，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。中央广播电视大学大专毕业，自2006年11月至2008年1月任职广州市白云区合型合型材料厂工程主管；2018年2月至今任职于广州市海珥玛植物油脂有限公司，历任生产主管、生产厂长。2018年5月30日至今任南通海珥玛科技股份有限公司监事。

## 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	13	13
生产人员	37	40
销售人员	7	6
技术人员	3	2
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>67</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	18	18
专科	19	21
专科以下	29	28
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>67</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司一直非常重视人才的引进与培育工作，通过办理招工、与高校联谊、产、学、研等方式引进中高端专业技术人才。

人才招聘与员工薪酬政策：根据人员规划需求，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。建立和健全人力资源管理。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐健	生产经理	0
冒淑静	行政人事经理	0
曹志亮	技术经理	0
俞建彬	安环经理	0
刘蕾	财务经理	0
秦美华	仓储经理	0
杜烨	工程主管	0

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心人员没有变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节二、（一）	25,220,327.35	18,840,591.51
结算备付金			
拆出资金			
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节二、（二）、（三）	91,727,495.8	77,537,398.07
预付款项	第八节二、（四）	7,638,515.09	6,595,122.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二、（五）	647,321.10	699,462.73
买入返售金融资产			
存货	第八节二、（六）	45,005,740.83	50,785,385.48
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节二、（七）	95,844.99	499,252.26
<b>流动资产合计</b>		<b>170,335,245.16</b>	<b>154,957,212.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节二、（八）	30,234,364.96	29,789,398.61
在建工程	第八节二、（九）	3,254,395.84	882,000.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节二、（十）	8,997,752.52	9,103,194.96

开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	第八节二、(十一)	0.00	4,013.85
递延所得税资产	第八节二、(十二)	523,121.83	373,194.19
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		43,009,635.15	40,151,801.61
<b>资产总计</b>		213,344,880.31	195,109,014.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节二、(十三)	81,690,000.00	80,001,400.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节二、(十四)、(十五)	28,993,924.01	14,907,171.61
预收款项	第八节二、(十六)	4,252,278.36	3,081,146.18
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	第八节二、(十七)	543,430.17	1,452,459.10
应交税费	第八节二、(十八)	3,530,486.36	2,056,153.47
其他应付款	第八节二、(十九)	185,163.22	265,610.82
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	第八节二、(二十)	174,155.56	290,672.70
<b>流动负债合计</b>		119,369,437.68	102,054,613.88
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00

<b>负债合计</b>		119,369,437.68	102,054,613.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节二、(二十一)	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节二、(二十二)	2,087,902.91	2,087,902.91
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节二、(二十三)	2,096,649.74	2,096,649.74
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节二、(二十四)	19,790,889.98	18,869,847.65
归属于母公司所有者权益合计		93,975,442.63	93,054,400.30
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		93,975,442.63	93,054,400.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		213,344,880.31	195,109,014.18

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,220,327.35	18,840,591.51
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款		91,727,495.8	77,537,398.07
预付款项		7,638,515.09	6,595,122.52
其他应收款		647,321.10	699,462.73
存货		45,005,740.83	50,785,385.48
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		95,844.99	499,252.26
<b>流动资产合计</b>		170,335,245.16	154,957,212.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		30,234,364.96	29,789,398.61
在建工程		3,254,395.84	882,000.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		8,997,752.52	9,103,194.96
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	4,013.85
递延所得税资产		523,121.83	373,194.19
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,009,635.15</b>	<b>40,151,801.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,344,880.31</b>	<b>195,109,014.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		81,690,000.00	80,001,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		28,993,924.01	14,907,171.61
预收款项		4,252,278.36	3,081,146.18
应付职工薪酬		543,430.17	1,452,459.10
应交税费		3,530,486.36	2,056,153.47
其他应付款		185,163.22	265,610.82
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		174,155.56	290,672.70
<b>流动负债合计</b>		<b>119,369,437.68</b>	<b>102,054,613.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,369,437.68</b>	<b>102,054,613.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00

其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		2,087,902.91	2,087,902.91
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,096,649.74	2,096,649.74
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		19,790,889.98	18,869,847.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,975,442.63</b>	<b>93,054,400.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>213,344,880.31</b>	<b>195,109,014.18</b>

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>319,551,380.70</b>	<b>188,444,628.41</b>
其中：营业收入	第八节二、(二十五)	319,551,380.70	188,444,628.41
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>309,260,954.86</b>	<b>183,450,000.64</b>
其中：营业成本	第八节二、(二十五)	283,060,522.70	167,330,309.49
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	第八节二、(二十六)	1,673,059.89	780,303.25
销售费用	第八节二、(二十七)	8,744,959.46	4,389,129.09
管理费用	第八节二、(二十八)	2,993,534.44	2,207,760.66
研发费用	第八节二、(二十九)	9,936,298.68	6,873,953.87
财务费用	第八节二、(三十)	2,252,869.14	1,586,256.89
资产减值损失	第八节二、(三十一)	599,710.55	282,287.39
加：其他收益		11,149.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投		0.00	0.00

资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,751.62	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,392,326.46	4,994,627.77
加：营业外收入	第八节二、(三十二)	20,507.29	892,584.50
减：营业外支出	第八节二、(三十三)	51,347.51	1,008.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,361,486.24	5,886,203.55
减：所得税费用	第八节二、(三十四)	2,440,443.91	840,587.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,921,042.33	5,045,616.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		7,921,042.33	5,045,616.13
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		7,921,042.33	5,045,616.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		7,921,042.33	5,045,616.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,921,042.33	5,045,616.13

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.07
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		319,551,380.70	188,444,628.41
减：营业成本		283,060,522.70	167,330,309.49
税金及附加		1,673,059.89	780,303.25
销售费用		8,744,959.46	4,389,129.09
管理费用		2,993,534.44	2,207,760.66
研发费用		9,936,298.68	6,873,953.87
财务费用		2,252,869.14	1,586,256.89
其中：利息费用		1,960,981.67	1,342,128.21
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		599,710.55	282,287.39
加：其他收益		11,149.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,751.62	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,392,326.46	4,994,627.77
加：营业外收入		20,507.29	892,584.50
减：营业外支出		51,347.51	1,008.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,361,486.24	5,886,203.55
减：所得税费用		2,440,443.91	840,587.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,921,042.33	5,045,616.13
（一）持续经营净利润		7,921,042.33	5,045,616.13
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,921,042.33</b>	<b>5,045,616.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.07
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,576,080.12	153,212,174.48
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	1,344,112.66
收到其他与经营活动有关的现金		3,591,218.24	1,769,967.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>282,167,298.36</b>	<b>156,326,254.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		249,639,057.05	173,498,773.74
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00

支付给职工以及为职工支付的现金		3,319,806.83	2,367,490.33
支付的各项税费		6,160,980.42	2,270,784.26
支付其他与经营活动有关的现金		9,409,008.30	1,196,740.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>268,528,852.60</b>	<b>179,333,789.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,638,445.76</b>	<b>-23,007,534.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,603.14	61,099.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,603.14</b>	<b>61,099.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,603.14</b>	<b>-61,099.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		71,673,400.00	53,396,800.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,673,400.00</b>	<b>53,396,800.00</b>
偿还债务支付的现金		69,984,800.00	28,429,273.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,078,198.81	990,686.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>79,062,998.81</b>	<b>29,419,959.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,389,598.81</b>	<b>23,976,840.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>145,492.03</b>	<b>-38,639.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,379,735.84</b>	<b>869,567.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,840,591.51	13,056,290.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,220,327.35</b>	<b>13,925,857.53</b>

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,576,080.12	153,212,174.48
收到的税费返还		0.00	1,344,112.66
收到其他与经营活动有关的现金		3,591,218.24	1,769,967.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>282,167,298.36</b>	<b>156,326,254.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		249,639,057.05	173,498,773.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,319,806.83	2,367,490.33
支付的各项税费		6,160,980.42	2,270,784.26
支付其他与经营活动有关的现金		9,409,008.30	1,196,740.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>268,528,852.60</b>	<b>179,333,789.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,638,445.76</b>	<b>-23,007,534.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,603.14	61,099.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,603.14</b>	<b>61,099.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,603.14</b>	<b>-61,099.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		71,673,400.00	53,396,800.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,673,400.00</b>	<b>53,396,800.00</b>
偿还债务支付的现金		69,984,800.00	28,429,273.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,078,198.81	990,686.82
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>79,062,998.81</b>	<b>29,419,959.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,389,598.81</b>	<b>23,976,840.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>145,492.03</b>	<b>-38,639.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,379,735.84</b>	<b>869,567.02</b>

加：期初现金及现金等价物余额		18,840,591.51	13,056,290.51
六、期末现金及现金等价物余额		25,220,327.35	13,925,857.53

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司于 2018 年 6 月 14 日成立全资子公司南通海凯源国际贸易有限公司，南通海凯源国际贸易有限公司注册资本 1000 万元，经营范围：化工原料及产品批发（危险化学品除外），技术开发、技术转让、技术咨询和售后服务，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商或者技术除外）。南通海凯源国际贸易有限公司于成立日正式纳入公司合并报表范围。

## 二、 报表项目注释

### （一）公司基本情况

南通海珥玛科技股份有限公司（以下简称“本公司”）整体股份变更前名称为南通海珥玛植物油脂有限公司，于 2010 年 12 月 30 日经江苏省南通市工商行政管理局经济技术开发区分局核准登记正式成立，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）7963 号文批准，于 2016 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，股票代码 839887。

截止 2018 年 6 月 30 日，股本为 70,000,000.00 股，公司注册资本为人民币 70,000,000.00 元，本公司法人营业执照统一社会信用代码：91320600567762989M。

本公司注册地址：南通开发区通顺路 1 号。

本公司总部办公地址：南通开发区通顺路 1 号。

#### 1、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为化工行业和批发贸易行业。主要经营环氧大豆油及相关产品的的生产和销售业务。

#### 2、 本公司的母公司和实际控制人

本公司母公司为广州市海珥玛植物油脂有限公司，实际控制人为邓健能。

#### 3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 8 月 21 日经本公司董事会批准报出。

### （二）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则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。

### （三）遵循企业会计准则的声明

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

### （四）重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

### **5、外币业务**

#### **（1）发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### **（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

### **6、金融工具**

#### **（1）金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### **（2）金融资产和金融负债的分类**

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

### **(3) 金融资产和金融负债的计量**

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A、与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

①金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。报价按照以下原则确定：

A、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(5) 金融资产减值准备计提方法**

##### **①持有至到期投资**

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的持有至到期投资（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持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，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持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

##### **②应收款项**

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（四）7。

##### **③可供出售金融资产**

A、按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过 20%，

“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得的成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回。可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

#### B、按照成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

#### **(7) 衍生工具和嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，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。

### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当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，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

### **(9) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## **7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

应收款项坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

应收款项的减值测试方法和减值准备计提方法：在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 50 万元以上（含 50 万元）的款项；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。

### **(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	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
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。

### **(2) 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重

	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**

组合 1：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
-------------------	-------

组合中，组合 1 以账龄作为风险特征的组合，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**8、存货**

**(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等；周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、持有待售类别

### (1) 确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的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适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认

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，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

## **10、固定资产**

### **(1) 固定资产的确认标准**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

### **(2) 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支

出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

### （3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和办公设备。

### （4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变

的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### **(5) 固定资产后续支出的处理**

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### **11、在建工程**

#### **(1) 在建工程计价**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### **12、无形资产**

#### **(1) 无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

#### **(2) 无形资产的计价方法**

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

#### **(3) 无形资产的摊销方法和使用寿命估计情况**

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### **(4) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **13、长期待摊费用**

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

#### **14、资产减值**

(1) 本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产的资产减值（存货、递延所得税资产及金融资产除外），按以下方法确定：

①本公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按

照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

(3)因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

(4)资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

## 15、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 16、职工薪酬

(1)职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

(2)职工的范围,除了与企业订立劳动合同的所有人员外,还包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员及通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的的人员。

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

(4)离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B、设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

D、在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(5)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：A、公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；B、公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(6)公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

## **17、收入确认**

### **(1) 销售商品的收入确认**

销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司主要销售环氧大豆油等产品。产品销售收入确认需满足以下条件：本公司已根

据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证或相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司产品销售包括国内销售和出口销售，其中，国内销售“以直销为主、买断式经销为辅”，出口销售以直销的方式，同时采取预收款销售为主，赊销为辅的销售政策。

本公司根据实际情况分国内直销、国内经销、出口销售、预收款方式销售和赊销方式销售五种情况分别进行收入确认，具体情况如下：

#### A、国内销售

a、产品直销模式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收或者验收期满时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入；

b、产品经销模式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收和验收期满时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入；

#### B、出口销售

本公司采取自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在产品报关出口并取得报关单据时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入。

### **(2) 提供劳务的收入确认**

提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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

### **(3) 让渡资产使用权收入确认**

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## **18、政府补助**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为

递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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。

### **19、递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

## **20、租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **(1) 融资性租赁**

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### **(2) 经营性租赁**

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **21、利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## **22、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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### **23、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止

经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 24、分部报告

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。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目和金额
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会[2017]15 号），公司需对原会计政策进行相应变更。将修改财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司当年净资产和净利润不产生影响，不进行追溯调整	其他收益：11,149.00 营业外收入：-11,149.00
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）将原归集于营业外收入，营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	无。

### （2）会计估计变更

无。

### （五）税项

## 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额—当期进项税额	17%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司作为一个自营或委托外贸企业代理出口自产货物的生产企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)“一、生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。对生产企业出口非自产货物的管理办法另行规定。本通知所述生产企业，是指独立核算，经主管国税机关认定为增值税一般纳税人，并且具有实际生产能力的企业和企业集团。”的规定，本公司的增值税适用免、抵、退税管理办法，本公司生产的环氧大豆油的出口退税率为 15.00%。

### (六) 财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，上期发生额”指 2017 年 1 月至 6 月，“本期发生额”指 2018 年 1 月至 6 月。

#### (一) 货币资金

##### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,495.61	80,098.13
银行存款	25,183,831.74	18,760,493.38
合计	25,220,327.35	18,840,591.51

1、截止 2018 年 6 月 30 日，货币资金期末余额比期初余额增加 6,379,735.84 元，增长幅度为 33.86%，主要原因系公司业务增长，贷款增加所致。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,617,558.30	49,874,102.79
合计	52,617,558.30	49,874,102.79

2、截止 2018 年 6 月 30 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

3、截止 2018 年 6 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据的情况。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	74,838,810.44	
其中已背书未到期	74,838,810.44	
其中已贴现未到期		
合计	74,838,810.44	

### 4、截止 2018 年 6 月 30 日，公司已质押未到期应收票据的情况

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	26,539,951.79
合计	26,539,951.79

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	41,168,355.26	100.00	2,058,417.76	5.00	39,109,937.50

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	41,168,355.26	100.00	2,058,417.76	5.00	39,109,937.50
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,168,355.26	100.00	2,058,417.76	5.00	39,109,937.50

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	29,119,258.19	100.00	1,455,962.91	5.00	27,663,295.28
组合小计	29,119,258.19	100.00	1,455,962.91	5.00	27,663,295.28
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,119,258.19	100.00	1,455,962.91	5.00	27,663,295.28

1、截止 2018 年 6 月 30 日, 应收帐款期末余额比期初余额增加 11,446,642.22 元, 增长幅度为 41.38%, 主要原因系公司业务增长增加所致。

2、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	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,168,355.26	2,058,417.76	5.00	29,119,258.19	1,455,962.91	5.00
合计	41,168,355.26	2,058,417.76	5.00	29,119,258.19	1,455,962.91	5.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年上半年度计提坏账准备金额 602,454.85 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2018 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
南通荣威娱乐用品有限公司	非关联方	2,527,930.00	1 年以内	6.14	126,396.50
江苏大海塑料股份有限公司	非关联方	2,412,457.10	1 年以内	5.86	120,622.86
上海瑞疆实业有限公司	非关联方	1,687,153.88	1 年以内	4.10	84,357.69
太仓市华威塑料助剂有限公司	非关联方	1,480,815.17	1 年以内	3.60	74,040.76
广州市雄星塑料制品有限公司	非关联方	1,355,270.00	1 年以内	3.29	67,763.50
合计		9,463,626.15		22.99	473181.31

注：南通荣威娱乐用品有限公司销售额包含本公司对上海荣威塑胶工业有限公司和江苏荣威娱乐用品有限公司的应收账款，三者为同一实际控制人控制的关联公司，在此合并披露。

#### 6、截止 2018 年 6 月 30 日因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、截止 2018 年 6 月 30 日转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### （四）预付款项

#### 1、账龄分析

账龄分析	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	7,638,515.09	100.00	6,595,122.52	100.00
合计	7,638,515.09	100.00	6,595,122.52	100.00

#### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2018 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		与本公司关系	预付时间	未结算原因
	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)			
益江（张家港）粮油工业有限公司	3,663,975.05	47.97	非关联方	2018 年	未达结算条件
阿克苏惠鑫油脂有限公司	1,836,389.90	24.04	非关联方	2018 年	未达结算条件
国网江苏省电力公司南通供电公司	247,532.66	3.24	非关联方	2018 年	未达结算条件
苏州中益融粮油有限公司	228,008.13	2.98	非关联方	2018 年	未达结算条件
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	156,057.94	2.04	非关联方	2018 年	未达结算条件
合计	6,131,963.68	80.27			

### （五）其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	681,390.63	100.00	34,069.53	5.00	647,321.10
组合小计	681,390.63	100.00	34,069.53	5.00	647,321.10
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	681,390.63	100.00	34,069.53	5.00	647,321.10

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	736,276.56	100.00	36,813.83	5.00	699,462.73
组合小计	736,276.56	100.00	36,813.83	5.00	699,462.73
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	736,276.56	100.00	36,813.83	5.00	699,462.73

## 2、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	681,390.63	647,321.10	5.00	736,276.56	699,462.73	5.00
合计	681,390.63	647,321.10	5.00	736,276.56	699,462.73	5.00

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备 52,411.63 元；

## 4、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	605,480.19	690,518.42
代扣社保、公积金	63,910.44	45,758.14
职工借支	12,000.00	
应收利息		
应收出口退税款		
合计	<b>681,390.63</b>	<b>736,276.56</b>

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2018 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
南通江山农药化工股份有限公司	往来	300,000.00	1年以内	41.00	15,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	已计提的坏 账准备
远东买卖宝网络科技有限公司	往来	183,106.00	1年以内	24.87	9,155.30
员工代扣代缴住房公积金	代扣社保、 公积金	38,686.22	1年以内	5.25	1,934.31
员工代扣代缴社保	代扣社保、 公积金	25,224.22	1年以内	3.43	1,261.21
南通吉华物流	往来	12,374.19	1年以内	1.68	618.71
<b>合计</b>		<b>559,390.63</b>		<b>76.23</b>	<b>27,969.53</b>

#### 7、涉及政府补助的应收款项

无。

#### 8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (六) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,078,835.51		38,078,835.51
在产品	2,348,952.41		2,348,952.41
原材料	4,230,592.23		4,230,592.23
包装物	347,360.68		347,360.68
合计	45,005,740.83		45,005,740.83

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,362,786.06		39,362,786.06

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,041,661.87		2,041,661.87
原材料	9,165,125.60		9,165,125.60
包装物	215,811.95		215,811.95
合计	50,785,385.48		50,785,385.48

## 2、存货跌价准备

无。

## 3、存货含有借款费用资本化金额的说明

本期未发生。

## 4、建造合同形成的已完工未结算资产情况

本期未发生。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵扣增值税进项税额		489,149.44
预交城建税		5,893.31
预交教育费附加		2,525.71
预交地方教育费附加		1,683.80
其他	95,844.99	
合计	95,844.99	499,252.26

截止 2018 年 6 月 30 日，其他流动资产期末余额比期初余额减少 403,407.27 元，减少幅度为 80.80%，主要原因系预交税费抵扣完毕所致。

## （八）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	19,371,660.47	23,989,793.13	897,778.70	1,101,742.73	207,965.96	45,568,940.99
2.本期增加金额		1,794,824.55	416798.93	9,544.34		
购置		1,794,824.55	416798.93	9,544.34		
3.本期减少金额			444625.26	5,950.27		
处置或报废			444625.26	5,950.27		
4.期末余额	19,371,660.47	25,784,617.68	869,952.37	1,105,336.8	207,965.96	47,339,533.28
二、累计折旧						
1.期初余额	4,600,769.40	9,635,038.49	644,508.00	725,998.81	173,227.68	15,779,542.38
2.本期增加金额	460,076.94	1,149,292.16	61,063.26	38,211.99	6,671.78	1,715,316.13
计提						
3.本期减少金额			384,037.43	5652.76		2,960.65
处置或报废				5652.76		2,960.65
4.期末余额	5,060,846.34	10,784,330.65	321,533.83	758,558.04	179,899.46	17,105,168.32
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,310,814.13	15,000,287.03	548,418.54	346,778.76	28,066.5	30,234,364.96
2.期初账面价值	14,770,891.07	14,354,754.64	253,270.70	375,743.92	34,738.28	29,789,398.61

注：（1）2018 年上半年折旧额 1,715,316.13 元。

### 2、报告期内暂时闲置的固定资产情况

无。

### 3、报告期内通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

### 4、报告期内通过经营租赁租出的固定资产

无。

#### 5、报告期内未办妥产权证书的固定资产情况

无。

#### 6、报告期内持有待售的固定资产

无。

#### 7、报告期内金额异常或比较期间变动异常的情况。

无。

### （九）在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	402,727.27		402,727.277			
工程物资	2,851,668.57		2,851,668.57	882,000.00		882,000.00
合计	3,254,395.84		3,254,395.84	882,000.00		882,000.00

截止 2018 年 6 月 30 日，在建工程和工程物资期末余额比期初余额增加 2,372,395.84 元，增长幅度为 268.98%，主要原因系公司购入工程物资计划进行设备更新改造所致。

### （十）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,544,241.64	10,544,241.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,544,241.64	10,544,241.64
二、累计摊销		
1.期初余额	1,441,046.68	1,441,046.68
2.本期增加金额	105,442.44	105,442.44
计提	105,442.44	105,442.44

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,546,489.12	1,546,489.12
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	8,997,752.52	8,997,752.52
2.期初账面价值	9,103,194.96	9,103,194.96

注：

(1) 2018 年上半年度摊销额 105,442.44 元。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
研发中心装潢工程	4,013.85		4,013.85		0	
合计	4,013.85		4,013.85		0	

注：报告期摊销额 4,013.85 元。

#### (十二) 递延所得税资产

##### 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
资产减值准备	2,092,487.29	523,121.82	1,492,776.74	373,194.19
应付职工教育经费				
合计	2,092,487.29	523,121.82	1,492,776.74	373,194.19

截止 2018 年 6 月 30 日，递延所得税资产期末余额比期初余额增加 149,927.64 元，增长幅度为 40.17%，主要原因系公司业务增长使应收帐款增加，计提的坏账准备相应增加所

致。

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

### （十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款注（1）	23,000,000.00	24,500,000.00
抵押/保证借款注（2）	28,690,000.00	35,501,400.00
保证借款（3）	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	81,690,000.00	80,001,400.00

注：

（1）根据本公司与中国农业银行股份有限公司南通经济技术开发区支行签订的最高额权利质押合同，本公司以银行承兑汇票质押方式为上述质押借款余额提供担保。

（2）根据本公司与中国银行股份有限公司南通经济技术开发区支行签订的最高额抵押合同，最高抵押额为 4,000.00 万元，本公司以自有的房屋建筑物、土地使用权为上述抵押借款余额提供抵押，截至 2018 年 6 月 30 日，上述房屋建筑物、土地使用权账面原值为 26,944,225.64 元，账面净值为 22,032,547.22 元。同时，本公司的股东广州市海珥玛植物油脂有限公司、邓健能与中国银行股份有限公司南通经济技术开发区支行签订最高额保证合同，为上述抵押借款余额提供连带责任担保。

（3）根据本公司与南京银行股份有限公司南通开发区支行签订的借款合同，借款金额为 1,000 万元，本公司的股东广州市海珥玛植物油脂有限公司、邓健能与南京银行股份有限

公司南通开发区支行签订最高额保证合同，为上述借款余额提供连带责任担保；根据本公司与江苏银行签订的借款合同，借款金额为 1,500 万元，本公司的股东广州市海珥玛植物油有限公司、邓健能与江苏银行签订最高额保证合同，为上述借款余额提供连带责任担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**(十四) 应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,044,000.00	
合计	14,044,000.00	

截止 2018 年 6 月 30 日，应付票据期末余额比期初余额增加 14,044,000.00 元，增长幅度为 100%，主要原因系公司采取开具银行承兑汇票结算货款增加。

**(十五) 应付账款**

1、账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,949,924.01	14,907,171.61
1—2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	14,949,924.01	14,907,171.61

2、期末，账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

无。

**(十六) 预收款项**

1、分类

项目	期末余额	期初余额
货款	4,252,278.36	3,081,146.18
合计	4,252,278.36	3,081,146.18

截止 2018 年 6 月 30 日，预收帐款期末余额比期初余额增加 1,171,132.18 元，增长幅度为 38.01%，主要原因系公司业务增长，预收货款增加。

2、期末，账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## (十七) 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	1,452,459.10	3,849,227.48	4,758,256.41	543,430.17
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	1,452,459.10	3,849,227.48	4,758,256.41	543,430.17

截止 2018 年 6 月 30 日，应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 909,028.93 元，减少幅度为 62.59%，主要原因系公司上年度年末有计提年度绩效薪酬，本期半年度没有计提。

### 2、短期职工薪酬情况

短期薪酬项目	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	1,362,059.78	2,706,568.26	3,554,319.44	514,308.60
2、职工福利费	47,610.00	379,786.30	427,396.30	
3、社会保险费		424,923.60	424,923.60	
其中：（1）医疗保险费		113,178.22	113,178.22	
（2）工伤保险费		30,464.80	30,464.80	
（3）生育保险费		7,252.12	7,252.12	
4、住房公积金		145,524.80	145,524.80	
5、工会经费及职工教育经费	42,789.32	21,201.37	35,869.12	29,121.57
6、劳务费		171,223.15	171,223.15	
合计	1,452,459.10	3,849,227.48	4,758,256.41	543,430.17

### 3、离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		274,028.46	274,028.46	
2、失业保险金		7,026.94	7,026.94	
合计		281,055.40	281,055.40	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,046,702.86	1,953,135.70
增值税	1,053,867.63	
城市维护建设税	190,455.51	

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	81,623.79	
地方教育费附加	54,415.86	
房产税	45,884.38	45,884.38
个人所得税	10,274.24	9,569.80
印花税	13,940.00	14,241.50
土地使用税	33,322.09	33,322.09
合计	3,530,486.36	2,056,153.47

截止 2018 年 6 月 30 日，应交税费期末余额比期初余额增加 1,474,332.89 元，增长幅度为 71.7%，主要原因系公司业务增长，未交税金增加。

### （十九）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
单位往来款	163,224.21	261,224.21
个人往来款	21,939.01	4,386.61
合计	185,163.22	265,610.82

截止 2018 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额比期初余额减少 116,517.14 元，减少幅度为 40.09%，主要本期末其他应付项目减少。

#### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2017 年 6 月 30 日

债权单位	期末余额	应付款时间	未结算的原因
南通耀江建设集团有限公司	63,224.21	3-4 年	工程质量保证金，合同约定分 5 年支付。
合计	63,224.21		

注：南通耀江建设集团有限公司原名称为江苏中加建设工程有限公司，2015 年办理名称变更。

#### 3、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,939.01	153,706.93
1-2 年	60,000.00	2,240.80
2-3 年		

项目	期末余额	期初余额
3-4年	63,224.21	323,224.21
合计	185,163.22	479,171.94

#### 4、其他应付款金额前五名单位情况

截止 2018 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限
南通耀江建设集团有限公司	非关联方	63,224.21	3-4年
南通安途四海仓码运输发展有限公司	非关联方	40,000.00	1-2年
江苏东有物流有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年
南通悦新物流有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内
南通平荣供应链管理有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内
合计		163,224.21	

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	174,155.56	290,672.70
合计	174,155.56	290,672.70

#### (二十一) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

#### (二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	2,087,902.91			2,087,902.91
合计	2,087,902.91			2,087,902.91

#### (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,096,649.74			2,096,649.74
合计	2,096,649.74			2,096,649.74

#### (二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	18,869,847.65	7,914,216.68
加:期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润		7,914,216.68
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,921,042.33	12,172,923.30
减:提取法定盈余公积		1,217,292.33
应付普通股股利	7,000,000.00	
转增资本公积的未分配利润		
期末未分配利润	19,790,889.98	18,869,847.65

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	319,547,952.12	283,058,188.65	188,441,199.85	167,327,976.62
其他业务	3,428.58	2,334.05	3,424.56	2,332.87
合计	319,551,380.70	283,060,522.70	188,444,628.41	167,330,309.49

2018年1月1日至2018年6月30日,营业收入发生额较上期增加131,106,752.29元,增长幅度为69.57%,主要原因系本期加强市场开拓力度,营业收入增加。

2018年1月1日至2018年6月30日,营业成本发生额较上期增加115,730,213.21元,增长幅度为69.16%,主要原因系本期营业收入增加对应营业成本增加。

### 2、主营业务收入和主营成本分行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保增塑剂	319,547,952.12	283,058,188.65	188,441,199.85	167,327,976.62
合计	319,547,952.12	283,058,188.65	188,441,199.85	167,327,976.62

### 3、主营业务收入和主营成本分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧大豆油	316,322,528.44	280,475,336.16	188,441,199.85	167,327,976.62
二乙酰环氧植物油酸甘油酯	3,225,423.68	2,582,852.49		
合计	319,547,952.12	283,058,188.65	188,441,199.85	167,327,976.62

#### 4、主营业务收入和主营成本分地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	266,253,726.64	243,308,963.34	152,022,794.62	138,048,293.87
外销	53,294,225.48	39,749,225.31	36,418,405.23	29,279,682.75
合计	319,547,952.12	283,058,188.65	188,441,199.85	167,327,976.62

#### 5、本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部销售收入的比例(%)
上海瑞疆实业有限公司	18,396,278.52	5.76
广州市海珥玛植物油脂有限公司	15,111,241.14	4.73
南通荣威娱乐用品有限公司	13,814,330.00	4.32
无锡海珥玛化工有限公司	10,888,184.79	3.41
扬州锦宏装饰有限公司	10,116,970.3	3.17
合计	68,327,004.75	21.38

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	801,180.94	334,758.10
教育费附加	343,363.25	143,467.77
地方教育费附加	228,908.83	95,645.74
房产税	91,768.76	91,768.76
土地使用税	66644.18	66644.18
印花税	78,053.50	46,473.7
车船税	1,980	1,545.00
环境保护税	9,777.51	
残疾人就业保障金	51,382.92	
合计	1,673,059.89	780,303.25

2018年1月1日至2018年6月30日，税金及附加发生额较上期增加892,756.64元，增长幅度为114.41%，主要原因系本期营业收入增加对应的税金增加所致。

#### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,336.95	184,586.66

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,941,055.33	3,540,978.17
办公费	20,827.29	21,613.12
差旅费	34,309.62	24,435.53
租赁费	17,857.14	17,757.94
汽车费用	18,928.49	71,288.15
折旧费	729.98	1,460.15
业务接待费用	52,912.23	29,137.00
代理服务费用	399,361.66	461,732.38
其他	65,640.77	36,139.99
合计	8,744,959.46	4,389,129.09

2018年1月1日至2018年6月30日，销售费用发生额较上期增加4,355,830.37元，增长幅度为99.24%，主要原因系本期营业收入增加对应运费增加所致。

#### （二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,366,448.11	1,172,175.30
办公费	245,141.75	36,619.97
接待费用	142,715.7	80,522.00
咨询费	231,528.39	129,750.67
维修费	257,836.35	104,211.69
汽车费用	83,607.2	71,288.15
折旧及摊销	265,908.27	310,506.13
劳务费	171,205.02	144,744.07
其他	229,143.65	229,230.83
合计	2,993,534.44	2,279,048.81

#### （二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,013,023.75	829,577.73
研发物料投入	6,571,328.80	3,563,482.44
燃料动力及装备调试费	1,624,458.97	1,929,550.89
研发折旧及摊销	419,550.88	377,176.81

项目	本期发生额	上期发生额
专家咨询费	236,852.31	125,111.68
其他支出	71,083.97	49,054.32
合计	<b>9,936,298.68</b>	<b>6,873,953.87</b>

2018年1月1日至2018年6月30日，研发费用发生额较上期增加3,062,344.81元，增长幅度为44.55%，主要原因系本期增加研发项目投入所致。

### （三十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,960,981.67	1,342,128.21
减：利息收入	19,104.98	11,282.06
汇兑收益	-3,835.31	107,625.79
金融机构手续费	314,827.76	147,784.95
合计	2,252,869.14	1,586,256.89

2018年1月1日至2018年6月30日，财务费用发生额较上期增加666,612.25元，增长幅度为42.02%，主要原因系利息支出增加所致。

### （三十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	599,710.55	282,287.39
合计	599,710.55	282,287.39

2018年1月1日至2018年6月30日，资产减值损失发生额较上期增加317,423.16元，增长幅度为112.45%，主要原因系随着营业收入的增加，对应的应收账款和应收账款坏账准备增加所致。

### （三十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		891,437.00
其他	20,507.29	1,147.50
合计	20,507.29	892,584.50

2018年1月1日至2018年6月30日，营业外收入发生额较上期减少872,077.21元，减少幅度为97.70%，主要原因系本期政府补助较上期减少所致。

### （三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	297.51	439.35
其中：固定资产处置损失	297.51	439.35
其他	1,050.00	569.37
捐赠	50,000.00	
合计	51,347.51	1,008.72

2018年1月1日至2018年6月30日，营业外支出发生额较上期增加50,338.79元，增加幅度为4900.36%，主要原因系本期增加对外捐赠所致。

### （三十四）所得税费用

#### 1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,590,371.55	882,930.53
当期转回递延所得税	-149,927.64	-42,343.11
合计	2,440,443.91	840,587.42

2018年1月1日至2018年6月30日，所得税费用发生额较上期增加1,599,856.49元，增加幅度为190.33%，主要原因系随着本期营业收入的增加，税前利润增加所致。

### （三十五）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	19,104.98	11,282.06
往来款项	3,560,964.26	938,829.60
政府补助	11,149.00	891,437.00
其他		
合计	3,591,218.24	1,841,548.66

#### 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
销售费用支付的现金	7,489,613.84	4,195,162.73

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	692,949.54	3,346,033.52
往来款项	1,165,563.61	4,030,390.17
其他	60,881.31	
合计	9,409,008.30	11,571,586.42

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	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:		
净利润	7,921,042.33	5,045,616.13
加: 资产减值准备	599,710.55	282,287.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,715,316.13	1,568,535.48
无形资产摊销	105,442.44	105,442.44
长期待摊费用摊销	4,013.85	24,083.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-90,751.62	439.35
固定资产报废损失	297.51	
公允价值变动损失		
财务费用	2,252,869.14	1,020,259.48
投资损失		
递延所得税资产减少	-149,927.64	-42,343.11
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,779,644.65	-14,149,013.73
经营性应收项目的减少	-17,351,148.55	-20,948,732.40
经营性应付项目的增加	12,851,936.97	-3,271,781.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,638,445.76	-30,365,207.62
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	25,220,327.35	13,925,857.53
减: 现金的期初余额	18,840,591.51	13,056,290.51

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,379,735.84	869,567.02

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,220,327.35	18,840,591.51
其中：库存现金	36,495.61	80,098.13
可随时用于支付的银行存款	25,183,831.74	18,760,493.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,220,327.35	18,840,591.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3、货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末余额	期初余额
期末货币资金	25,220,327.35	18,840,591.51
减：使用受到限制的存款		
期末现金及现金等价物余额	25,220,327.35	18,840,591.51

## （三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
应收票据	26,539,951.79	31,987,674.46	贷款抵押
固定资产	12,504,987.44	12,823,909.82	贷款抵押
无形资产	8,997,752.52	9,208,637.40	贷款抵押
合计	48,042,691.75	54,020,221.68	

## （三十八）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			900,501.00
其中：美元	136,097.24	6.6166	900,501.00
港币			
应收账款	654,354.65	6.6166	4,329,602.98
其中：美元	654,354.65	6.6166	4,329,602.98

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、因经营产生的其他金融负债（如

应付款项)等,这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### 1、本公司金融工具变动情况

以成本或摊销成本计量的项目	金融资产的分类	
	期末余额	期初余额
货币资金	25,220,327.35	18,840,591.51
应收票据	52,617,558.30	49,874,102.79
应收账款	39,109,937.50	27,663,295.28
其他应收款	647,321.10	699,462.73
其他流动资产	95,844.99	499,252.26
合计	117,690,989.24	97,576,704.57

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类	
	期末余额	期初余额
短期借款	81,690,000.00	67,325,200.00
应付票据	14,044,000.00	
应付账款	15,446,266.51	12,874,453.98
应付利息	174,155.56	365,043.27
其他应付款	185,163.22	259,539.07
合计	111,539,585.29	80,824,236.32

### 2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

货币资金主要存在国有四大银行中,风险极低;应收票据均为银行承兑汇票,风险敞口很小。资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末,本公司2018年6月30日的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的18.64%,且上述款项主要为1年以内,本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见“五(三)应收账款、(五)其他应收款”的披露。

### 3、流动风险

流动风险，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。本公司通过利用债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

### 4、市场风险

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

#### A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款虽采用浮动利率，但由于是流动性借款，故无人民币基准利率变动风险影响不大。

#### C、其他价格风险

无。

### 5、期货业务

无。

### 6、金融资产转移

无。

## 七、公允价值

无。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	------	-----	------	------

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广州市海珥玛植物油脂有限公司	母公司	有限公司	广州市	邓健能	工业环氧大豆油、大豆油多元醇的加工、生产、销售、技术研究和开发

续

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广州市海珥玛植物油脂有限公司	2,575.00	70.00	70.00	邓健能	669951123

## (二) 本企业的其他关联方情况

### 1、持股 5.00% 以上的非控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓健能	公司股东，持有本公司 5.00% 股份
南通海镒玛投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有本公司 25.00% 股份

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
HAIRMA (HONG KONG) LTD. (海珥玛（香港）有限公司)	邓健能为该公司的控股股东
广州市白云区合型合成材料厂	邓健能为该公司的法定代表人
广州市海镒玛投资企业（有限合伙）	邓健能为该有限合伙企业的控股股东执行事务合伙人
广州白云华润合成材料厂	邓健能之弟邓健文为该公司的总经理，持有该公司 70.00% 股权

## (三) 关联方交易

### 1、采购商品，接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市海珥玛植物油脂有限公司	二乙酰环氧植物油酸甘油酯	5,051,050.00	2,151,971.00

### 2、出售商品，提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市海珥玛植物油脂有限公司	环氧大豆油	15,111,241.14	9,876,567.36
HAIRMA(HONGKONG)LTD.	环氧大豆油	146,630.40	1,291,234.54

### 3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 4、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人的情况如下:

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期发生额	上期发生额
南通海玛玛投资合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	3,771.44	3,428.56

(2) 本公司作为承租人的情况

无。

## 5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市海玛玛植物油脂有限公司	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	6,000,000.00	2017/8/24	2018/8/22	否
邓键能	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	6,000,000.00	2017/8/24	2018/8/22	否
广州市海玛玛植物油脂有限公司	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	4,000,000.00	2017/8/24	2018/8/22	否
邓键能	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	4,000,000.00	2017/8/24	2018/8/22	否
广州市海玛玛植物油脂有限公司	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	10,000,000.00	2017/11/1	2018/10/25	否
邓键能	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	10,000,000.00	2017/11/1	2018/10/25	否
广州市海玛玛植物油脂有限公司	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	40,000,000.00	2016/10/25	2019/10/25	否
邓键能	南通海玛玛科技股份有限公司	连带责任保证	40,000,000.00	2016/10/25	2019/10/25	否

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市海玛玛植物油脂有限公司	购入机械设备		2,041,000.00

## 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
报告期内从本公司获得的应付报酬总额	292,074.66	289,731.79
报告期内从本公司实际获得的报酬总额	292,074.66	289,731.79

本公司现任董事、监事、高级管理人员 8 人，其中 4 人在报告期内不在本公司领取报酬。

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市海珥玛植物油脂有限公司	1,329,384	66,469.20		

## 2、预收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广州市海珥玛植物油脂有限公司	290,608.28	

## (五) 关联方承诺

无。

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.900000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，利润分配已执行完毕。

### 2、销售退回

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

## 2、债务重组

无。

## 3、资产置换

无。

## 4、年金计划

无。

## 5、终止经营

无。

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2016 年 11 月与实际控制人邓建能签订股权购买协议，约定以港币 100,000.00 元购买邓建能持有的海珥玛（香港）有限公司（HAIRMA(HONGKONG)LIMITED）（以下简称香港海珥玛）100.00%股权，股权购买协议中约定，公司支付所有股权转让价款并完成股权转让登记手续及相关部门审批备案登记手续后，香港海珥玛的经营决策权利及财务决策权利由邓建能转移至本公司，截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未支付上述股权转让款项，根据协议规定，截止 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对香港海珥玛形成控制。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	90,751.62	-439.50
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）	11,149.00	891,437.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
其他符合非经营性损益定义的损益项目	20,507.29	1,147.5
减：所得税影响额	18,361.19	133,821.75
合计	104,046.72	758,323.25

### 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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.36	0.11	0.11

南通海珥玛科技股份有限公司

法定代表人：邓健能

主管会计工作负责人：孔少颜

会计机构负责人：刘蕾

2018年8月21日