



洁润丝

NEEQ : 835070

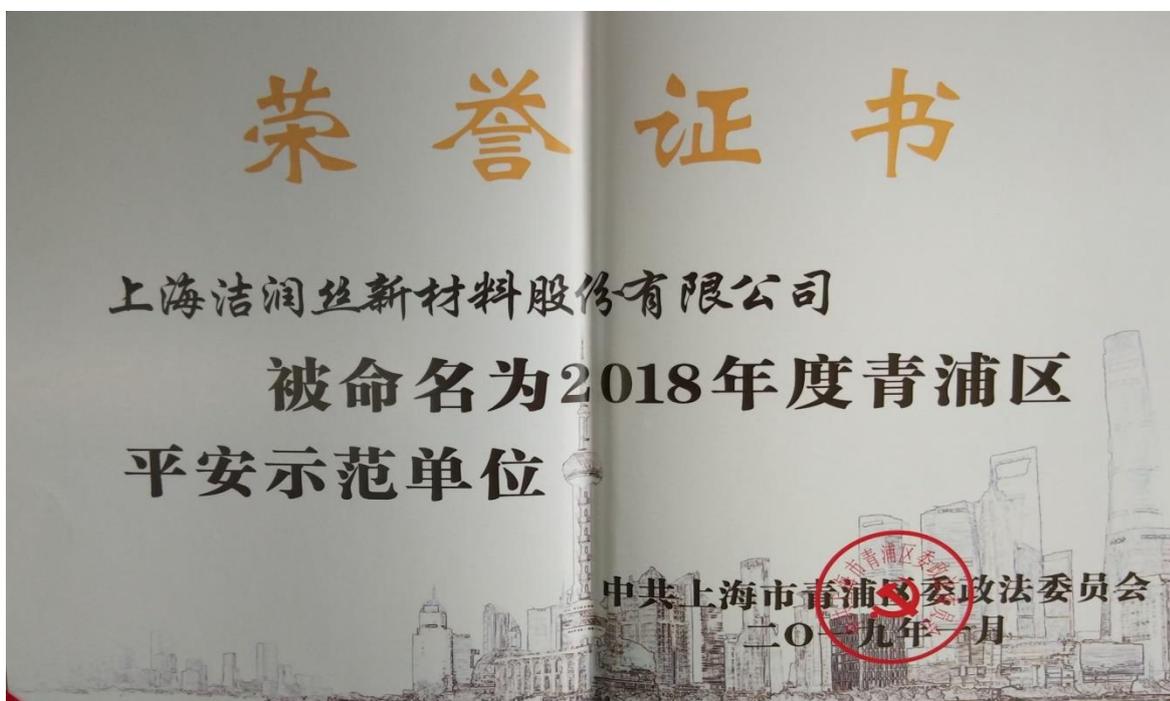
上海洁润丝新材料股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内公司获得“青浦区
平安示范单位”的荣誉称号

(或) 致投资者的信

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、洁润丝	指	上海洁润丝新材料股份有限公司
中大科技	指	上海中大科技发展有限公司
中大洁润丝	指	上海中大洁润丝实验室科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人潘跃进、主管会计工作负责人陈晰及会计机构负责人（会计主管人员）陈晰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	上海市青浦区徐泾镇诸光路 395 号
备查文件	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； 报告期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	上海洁润丝新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JAROS
证券简称	洁润丝
证券代码	835070
法定代表人	潘跃进
办公地址	上海市青浦区徐泾镇诸光路 395 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-39813306
传真	021-39813307
电子邮箱	cx@zdHITECH.com
公司网址	www.jaros.cn
联系地址及邮政编码	上海市青浦区徐泾镇诸光路 395 号， 201702
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	公司董事会秘书办公室

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	2007 年 12 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2669 化学原料和化学制品制造业-专用化学品制造-其他专用化学品制造
主要产品与服务项目	高分子制版感光材料的研发、生产和销售。高分子材料工程和技术研究与试验发展，功能高分子材料制造、织物涂层及整理，销售化工产品（除化学危险品）、机械设备、纺织品及其技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（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）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海中大科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	潘跃进

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	91310000669385053C	否
注册地址	上海市青浦区盈港东路 8376 号 1 幢 506、507 室	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张炜、巢序
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

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	8,060,178.70	9,480,110.97	-14.98%
毛利率%	35.70%	42.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-576,262.86	189,721.48	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-576,262.86	172,721.48	
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）	-4.59%	1.22%	-
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）	-4.59%	1.12%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,177,489.88	18,488,144.50	-13.08%
负债总计	3,897,956.20	5,644,826.88	-30.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,720,879.81	12,292,667.67	-5.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.49	
资产负债率%（母公司）	5.65%	22.50%	-
资产负债率%（合并）	24.09%	22.50%	-
流动比率	3.32	3.62	-
利息保障倍数	-4.44	4.09	-

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	1,980,193.15	808,377.72	
应收账款周转率	2.23	2.54	-
存货周转率	3.90	3.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.08%	-1.10%	-

营业收入增长率%	-14.98%	-18.87%	-
净利润增长率%	-27.91%	21.04%	-

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	25,000,000	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司控股子公司（中大洁润丝公司）产品为高分子制版感光材料，主要包括圆网高分子制版感光材料、平网高分子制版感光材料，及相关配套产品。属《国家重点支持的高新技术领域（2013年）》新材料技术中的高分子材料领域新型高分子功能材料的制备及应用技术方向。经过多年的持续创新，公司自主研制并攻克了功能高分子制版感光材料的多项关键技术，形成了专业的研发、制造及营销一流的管理团队，积累丰富的行业经验和一批密切合作的客户群，产销量及技术水平在国内同行业中居领先地位，是国内高分子制版感光材料细分领域最大的供应商及最优的技术服务提供商。核心高性价比及环保产品主要用于纺织印花企业的印花制版，销往华东、华北和华南地区以及部分东南亚等区域的印花企业。

公司通过以经销为主，直销为辅的销售模式开拓业务。经销商主要为公司原营销分中心经改制成的独立法人公司，具有多年区域营销资源及长期合作的信任基础，为公司业务的持续开拓奠定了坚实的基础。收入来源以产品销售及应用技术服务为主，以供应链经营为辅。

公司作为研发生产高分子制版感光材料的高新技术企业，拥有多项知识产权和核心非专利技术，其中核心配方和制造工艺主要体现在公司的专利技术和核心非专利技术。中大洁润丝公司已经被吸收认定为“中国纺织行业创新创业示范基地”。

报告期的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月，公司实现营业收入806.02万元，同比下降14.98%；利润总额和净利润分别为-76.46万元和-57.18万元，同比下降。截至2019年6月30日，公司总资产为1617.75万元，净资产为1227.95万元。2019年1-6月经营活动产生的现金流量净额为198.02万元，同比增长明显。报告期内，公司受到中美贸易摩擦引起客户出口下降、行业中一些地区向园区集中引起变化、公司内部产品结构调整等因素的影响，公司经营情况有所下降，但二季度公司整体经营情况有所回升，预计全年能完成年度经营目标。

三、 风险与价值

（一）经营规模较小带来的稳定性风险

报告期内，公司将销售模式由直销为主变更为向直销和经销共存，且以经销为主，在改变了公司销售回款质量的同时，也导致了营业收入下滑。目前公司的经营规模较小，抗风险能力相对较弱，未来如外部经营环境发生重大不利变化，公司的经营业绩可能受到较大的影响。

应对措施：加大主营业务同时，在实验室经济向L TO B平台发展的基础上，加大了供应链经营。

（二）每股净资产持续低于每股面值的风险

报告期内公司收入持续下滑，随着经营模式的转变，期间费用逐期下降，亏损逐年降低，并于2016年上半年实现了盈利。虽然公司制定了一套完整的发展战略，通过提升现有高分子制版感光材料的销售规模和向医药卫生领域延伸公司产品链等多种方式进一步提升公司盈利能力，但若未来盈利未达预期，投资者或将面临公司每股净资产持续低于每股面值的风险。

应对措施：在公司业绩快速增长时，及时增资扩股，使每股净资产高于面值。

（三）投资者无法获得分红的风险

根据公司的股利分配政策，公司缴纳所得税后的利润将优先用于弥补以前年度亏损。投资者在企业亏损弥补完成前将无法获得分红。

（四）实际控制人不当控制的风险

中大科技直接持有洁润丝 82%的股权，潘跃进个人直接持有洁润丝 11.25%的股权，潘跃进个人直接持有中大科技 80%的股权，通过直接和以中大科技间接对洁润丝持股，潘跃进个人对洁润丝形成了控制，是公司的实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

针对以上风险，公司已制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司。此外，公司将会通过引入外部投资者及新项目等方式进一步优化公司股权结构，未来着重绿色为导向，让化学使人民生活更美好更健康，健康我们人生，我们健康人生，共同健康人生。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司十分注重社会责任，重视职工权益，诚信经营，保护债权人、客户、供应商等利益相关者合法权益，履行应有的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2015/12/29		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015/12/29		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/12/29		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/29		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/12/29		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人潘跃进已承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。此外，因潘跃进在公司担任董事长，其进一步承诺如下：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2、公司股东杨健持有洁润丝 3.75%的股份。杨健已出具承诺：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

3、公司股东翁昔阳持有洁润丝 0.50%的股份。翁昔阳已出具承诺：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

4、公司董事陈晰、张锦，公司监事廖宗敏分别各持有洁润丝 0.5%的股份。以上公司董事、监事及高级管理人员均已出具承诺：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

4、为避免未来可能的同业竞争，公司控股股东中大科技、实际控制人潘跃进出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

5、公司全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺函》。

以上承诺的事项公司在报告期均严格履行。

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	21,812,500	87.25%	-265,625	21,546,875	86.19%
	其中：控股股东、实际控制人	21,203,125	84.81%		21,203,125	84.81%
	董事、监事、高管	1,229,168	4.92%	-265,625	963,543	3.85%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,187,500	12.75%	265,625	3,453,125	13.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,109,375	8.44%		2,109,375	8.44%
	董事、监事、高管	3,020,832	12.08%	265,625	3,286,457	13.15%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海中大科技发展有限公司	20,500,000	0	20,500,000	82.00%	0	20,500,000
2	潘跃进	2,812,500	0	2,812,500	11.25%	2,109,375	703,125
3	杨健	937,500	0	937,500	3.75%	937,500	0
4	张锦	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250
5	陈晰	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250
合计		24,500,000	0	24,500,000	98.00%	3,234,375	21,265,625

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：实际控制人潘跃进同时是上海中大科技发展有限公司控股股东，其他股东与潘跃进、其他股东之间没有关联关系。

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

截至报告期，中大科技持有公司 2,050 万股份，占公司股份总数的 82%，为公司控股股东。中大科技主营纺织专业技术领域内的技术服务、技术咨询、实业投资，投资管理，企业管理咨询，商务信息咨询。潘跃进持有中大科技 80%的股份，鲍文晶持有中大科技 20%的股份。

(二) 实际控制人情况

至报告期，中大科技持有公司 2,050 万股份，占公司股份总数的 82%，潘跃进系中大科技的法定代表人、执行董事，持有中大科技 80%的股份。同时，潘跃进直接持有洁润丝 281.25 万股股份，因此潘跃进通过直接和间接合计持有洁润丝 2,331.25 万股股份，占公司总股本的 93.25%。另外，潘跃进任洁润丝的法定代表人、董事长，在行使对洁润丝的股东权利上，以及任何涉及洁润丝经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、财务、经营、管理决策等方面，潘跃进能够产生实质性影响，因此，认为洁润丝实际控制人为潘跃进。

潘跃进先生，公司董事长，1958 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年-1986 年，在华东纺织工学院，职工、实验员；1986 年-1987 年，任中国纺织大学涂层科技开发部部门经理；1988 年-1991 年，任中国纺织大学纺化助剂厂厂长；1992 年-1994 年，在中国纺织大学派往南通地区挂职科技乡长；1994 年-1998 年，任上海中大印染材料工业有限公司总经理；1994 年-1997 年，任上海浦东中大科技发展公司总经理；1998 年至今，任上海中大科技发展有限公司董事长；2007 年 11 月至今，任上海洁润丝新材料股份有限公司董事长、技术中心主任；2009 年 7 月-2010 年 1 月，兼任上海洁润丝新材料股份有限公司总经理；2015 年 9 月-2019 年 4 月，兼任上海洁润丝新材料股份有限公司总经理。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
潘跃进	董事长	男	1959年7月	博士	2019年4月-2022年4月	是
陈 晰	总经理、财务总监、董事会秘书	男	1975年10月	本科	2019年4月-2022年4月	是
张 锦	董事	男	1970年5月	本科	2019年4月-2022年4月	否
姜晓烽	董事	男	1979年10月	研究生	2019年4月-2022年4月	是
孙 扶	董事	男	1979年5月	博士	2019年4月-2022年4月	否
廖宗敏	监事会主席	男	1963年11月	研究生	2019年4月-2022年4月	是
倪流景	监事	女	1979年6月	本科	2019年4月-2022年4月	是
张维天	监事	男	1966年3月	高中	2019年4月-2022年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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:

公司董事长潘跃进是公司实际控制人。董事张锦在控股股东任职。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东（实际控制人）没有关联关系。

(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
潘跃进	董事长	2,812,500	-	2,812,500	11.25%	-
陈 晰	总经理、财务总监、董事会秘书	125,000	-	125,000	0.50%	-
张 锦	董事	125,000	-	125,000	0.50%	-
姜晓烽	董事	125,000	-	125,000	0.50%	-
廖宗敏	监事会主席	125,000	-	125,000	0.50%	-
倪流景	监事	125,000	-	125,000	0.50%	-
合计	-	3,437,500	0	3,437,500	13.75%	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 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
潘跃进	董事长、总经理	换届	董事长	任期届满
杨 健	董事	换届		任期届满
沈福强	董事	换届		任期届满
陈 晰	董事、副总经理、财务总监	换届	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	任期届满
翁昔阳	董事	换届		任期届满
薛溶川	监事长	换届		任期届满
张 锦	监事	换届	董事	任期届满
吴建华	监事	换届		任期届满
姜晓烽		新任	董事	新任董事
孙 扶		新任	董事	新任董事
廖宗敏	董事会秘书	新任	监事会主席	新任监事
倪流景		新任	监事	新任监事
张维天		新任	监事	新任监事

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

<p>1、姜晓烽先生，男，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员。2008.01—2009.09任上海洁润丝新材料股份有限公司市场总监；2009.10—2012.04任上海中印文化信息传播有限公司总经理；2012.05—2015.12任上海洁润丝新材料股份有限公司营销总监；2016.01—2018.04任上海洁润丝新材料股份有限公司事业部总经理、技术中心副主任；2011.07起任上海协曼特机电设备有限公司董事；2018.04起任上海中大洁润丝实验室科技有限公司执行董事、总经理；2011.07—2018.05任中共上海中大科技发展有限公司党总支委员；2018.05起任中共上海中大科技发展有限公司党总支副书记；2019.04起任上海洁润丝新材料股份有限公司董事。</p> <p>2、张锦先生，男，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。1994.08—1999.04任香港招商局(上海)有限公司会计；1999.04—2001.12任海方元科技(集团)有限公司财务经理；2002.01—2002.11任家居用品(上海)有限公司财务经理；2002.11—2004.11任上海中大科技发展有限公司财务副部长；2004.11—2005.11任上海中大科技发展有限公司监察室主任；2005.11—2006.12任上海中</p>

大科技发展有限公司战略规划部部长；2007.01 月起任上海中大科技发展有限公司经理兼规划部部长；2015.06—2019.03 任上海洁润丝新材料股份有限公司监事；2019.04 起任上海洁润丝新材料股份有限公司董事。

3、孙扶先生，男，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，无党派人士。1998.09—2002.06 在合肥工业大学化工学院取得学士学位；2002.09—2005.06 在四川大学高分子研究所取得硕士学位；2005.09—2009.06 在华东理工大学材料学院取得博士学位；2009.07—2011.11 任上海洁润丝新材料股份有限公司技术部部长、知识产权部部长；2011.12—2014.09 任美利肯亚洲研发中心高级研究员、实验室主管、技术经理；2014.10 起任画链实业有限公司执行董事技术合伙人；2019.04 起任上海洁润丝新材料股份有限公司董事。

4、廖宗敏先生，男，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中共党员。1994.06—1995.01 任江西省保险公司资金运用部租赁部负责人；1995.02—1998.06 任人保证券、中保信托南昌营业部交易部副主任；1998.06—2002.09 任银河证券南昌井冈山大道营业部电脑部经理；2002.10—2005.08 任亚洲证券电脑部经理；2005.08—2007.11 任上海中大科技发展有限公司董事会秘书；2007.12—2019.03 任上海洁润丝新材料股份有限公司董事会秘书；2015.07—2017.04 兼任上海洁润丝新材料股份有限公司副总经理；2019.04 起任上海洁润丝新材料股份有限公司监事会主席。

5、倪流景女士，女，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，中共党员。2003.03—2007.12 任上海中大科技发展有限公司文案策划、总经理秘书、总裁秘书、总裁助理、总裁办公室主任兼人事部长；2008.01 起任上海洁润丝新材料股份有限公司档案主管、综合办公室主任兼人事主管；2007.11—2011.12 任上海洁润丝新材料股份有限公司董事；2006.07 起兼任上海中大科技发展有限公司工会联合委员会工会主席；2011.06—2013.05 兼任中共上海中大科技发展有限公司党总支委员；2013.06—2015.05 兼任中共上海中大科技发展有限公司党总支副书记；2015.06—2018.05 兼任中共上海中大科技发展有限公司党总支书记；2018.05 起兼任中共上海中大科技发展有限公司党总支委员；2019.04 起任上海洁润丝新材料股份有限公司监事。

6、张维天先生，男，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996.02—2001.03 任上海中大印染材料工业有限公司感光材料厂实验员、天津办事处技术服务专员、感光材料厂合成车间主任、厂长助理；2001.03—2003.10 任上海中大织物涂层厂厂长助理；2003.10—2007.12 任上海中大印染材料工业有限公司制造一部部长助理；2008.01—2015.12 任上海洁润丝新材料股份有限公司制造一部部长助理；2016.01—2018.06 任上海洁润丝新材料股份有限公司智造部主管；2018.07 起任上海中大洁润丝实验室科技有限公司智造部主管；2000.01—2002.08 兼任中共上海中大科技发展有限公司党支部第一届支委；2004.12 起兼任上海中大科技发展有限公司联合工会委员会委员；2019.04 起任上海洁润丝新材料股份有限公司监事。

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	7	7
生产人员	18	18
销售人员	8	8
技术人员	9	9
财务人员	3	3
员工总计	45	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	9	9
专科	10	10
专科以下	21	21
员工总计	45	45

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：

1. 人员变动情况：2019 年度公司人员未发生变化。
2. 从人才引进来看，为促进公司产学研合作的机制，2018 年公司加大项目技术研发合作力度，以项目孵化方式引进专业技术人员。
3. 培训计划：公司年初制定年度培训计划，增加岗位技能、素质管理等方面的培训，帮助员工从各个方面提高技能和素质。
4. 薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》等合同文书，依法为员工缴纳各种社保及代扣代缴个人所得税。
5. 公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六/1	975,334.08	1,109,597.54
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六/2	8,094,908.13	10,229,190.88
其中：应收票据		643,689.50	3,257,927.90
应收账款		7,451,218.63	6,971,262.98
应收款项融资			
预付款项	六/3	270,148.68	335,847.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六/4	915,610.64	1,175,666.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六/5	2,655,934.08	2,490,691.92
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	六/6	15,246.09	5,436.74
流动资产合计		12,927,181.70	15,346,430.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六/7	-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六/8	666,076.37	749,193.80
在建工程	六/9	1,572,571.48	1,601,662.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六/10	80,364.39	57,231.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六/11	39,198.54	34,376.11
递延所得税资产	六/12	892,097.40	699,249.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,250,308.18	3,141,713.63
资产总计		16,177,489.88	18,488,144.50
流动负债：			
短期借款	六/13		2,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六/14	2,352,294.16	2,142,213.69
其中：应付票据			
应付账款		2,352,294.16	2,142,213.69
预收款项	六/15	29,920.00	59,102.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六/16	384,312.96	371,365.69
应交税费	六/17	113,008.53	72,145.50
其他应付款	六/18	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		18,420.55	
其他流动负债			
流动负债合计		3,897,956.20	5,644,826.88
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,897,956.20	5,644,826.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六/19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六/20	2,839,764.30	2,839,764.30
一般风险准备			
未分配利润	六/21	-16,118,884.49	-15,547,096.63
归属于母公司所有者权益合计		11,720,879.81	12,292,667.67
少数股东权益		558,653.87	550,649.95
所有者权益合计		12,279,533.68	12,843,317.62
负债和所有者权益总计		16,177,489.88	18,488,144.50

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

（二） 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		810,642.81	1,036,544.19

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	十四/1	453,649.50	3,257,927.90
应收账款	十四/1	2,033,442.09	2,182,565.46
应收款项融资			
预付款项		33,712.75	52,743.41
其他应收款	十四/2	3,009,672.55	2,677,871.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		15,246.09	5,436.74
流动资产合计		6,356,365.79	9,213,088.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四/3	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		165,238.73	217,197.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,420.33	57,231.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,888.41	34,376.11
递延所得税资产		686,939.73	686,939.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,426,487.20	5,495,745.08
资产总计		11,782,852.99	14,708,833.93
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00

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		524,241.42	729,519.30
预收款项		20,730.00	3,190.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		118,350.85	137,979.20
应交税费		2,687.90	1,327.26
其他应付款			
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		666,010.17	2,872,015.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		666,010.17	2,872,015.76
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,839,764.30	2,839,764.30
一般风险准备			

未分配利润		-16,722,921.48	-16,002,946.13
所有者权益合计		11,116,842.82	11,836,818.17
负债和所有者权益合计		11,782,852.99	14,708,833.93

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,060,178.70	9,480,110.97
其中：营业收入	六/22	8,060,178.70	9,480,110.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,824,814.10	9,348,073.30
其中：营业成本	六/22	5,143,526.48	5,397,913.15
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	六/23	38,947.16	66,514.03
销售费用	六/24	1,441,738.39	1,546,294.41
管理费用	六/25	1,246,472.69	1,736,223.01
研发费用	六/26	736,484.30	574,494.72
财务费用	六/27	140,495.16	55,155.79
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六/28	77,149.92	-28,521.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-764,635.40	132,037.67
加：营业外收入	六/29		20,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-764,635.40	152,037.67
减：所得税费用	六/30	-192,847.54	-37,683.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-571,787.86	189,721.48
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）		-571,787.86	189,721.48
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		4,475.00	
2.归属于母公司所有者的净利润		-576,262.86	189,721.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
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		-571,787.86	189,721.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-576,262.86	189,721.48
归属于少数股东的综合收益总额		4,475.00	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四/4	259,627.50	9,480,110.97
减：营业成本	十四/4	241,282.05	5,397,913.15
税金及附加			66,514.03
销售费用		42,562.95	1,546,294.41
管理费用		489,228.52	1,736,223.01
研发费用		257,351.19	574,494.72
财务费用		76,232.61	55,155.79
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			28,521.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-847,029.82	132,037.67
加：营业外收入			20,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-847,029.82	152,037.67
减：所得税费用		-127,054.47	-37,683.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-719,975.35	189,721.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-719,975.35	189,721.48
（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			
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：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

（五）合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		10,608,711.92	11,445,758.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六/31	928,501.00	320,000.00
经营活动现金流入小计		11,537,212.92	11,765,758.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,079,172.09	5,923,550.86
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		2,175,954.30	2,271,265.43
支付的各项税费		450,680.72	755,702.54
支付其他与经营活动有关的现金	六/31	2,851,212.66	2,006,862.27
经营活动现金流出小计		9,557,019.77	10,957,381.10
经营活动产生的现金流量净额		1,980,193.15	808,377.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,948.00
投资支付的现金			
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			4,948.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,948.00
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		1,837,860.00	2,000,000.00
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		1,837,860.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,837,860.00	1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,456.61	55,155.79
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			
筹资活动现金流出小计		3,952,316.61	1,455,155.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,114,456.61	544,844.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-134,263.46	1,348,273.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,109,597.54	939,110.13
六、期末现金及现金等价物余额		975,334.08	2,287,384.06

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,236,461.56	11,445,758.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		928,501.00	320,000.00
经营活动现金流入小计		3,164,962.56	11,765,758.82
购买商品、接受劳务支付的现金		520,668.99	5,923,550.86
支付给职工以及为职工支付的现金		480,982.66	2,271,265.43
支付的各项税费		4,819.68	755,702.54
支付其他与经营活动有关的现金		308,160.00	2,006,862.27
经营活动现金流出小计		1,314,631.33	10,957,381.10
经营活动产生的现金流量净额		1,850,331.23	808,377.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,948.00
投资支付的现金			
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			4,948.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,948.00
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			2,000,000.00
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			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,232.61	55,155.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,076,232.61	1,455,155.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,076,232.61	544,844.21

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-225,901.38	1,348,273.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,036,544.19	939,110.13
六、期末现金及现金等价物余额		810,642.81	2,287,384.06

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

上海洁润丝新材料股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海中大科技发展有限公司及自然人潘跃进、姜伟伟共同出资组建的股份有限公司,于2007年12月3日成立,取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币2,500万元,社会统一信用代码91310000669385053C。2015年12月29日,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

2、 注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地址:上海市青浦区盈港东路8376号1幢506、507室

组织形式:股份有限公司

总部地址:上海市青浦区诸光路395号

3、 业务性质和主要经营活动。

高分子材料工程和技术研究与试验发展,功能高分子材料制造、织物涂层及整理,销售化工产品(除化

学危险品)、机械设备、纺织品及其技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。(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)

4、本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围未发生变更,纳入合并范围的子公司未发生变化,本期需要编制合并报表。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量,

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(4) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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) 该母公司是以向投资者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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整留存收益。

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，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，调整留存收益。

企业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，应当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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- 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折算(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折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 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 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为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，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司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，则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。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。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，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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：

应收账款：单项金额大于 100 万的应收款项

其他应收款：单项金额大于 100 万的其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法

<u>组合项目</u>	<u>确定组合依据</u>	<u>计提方法</u>
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项组合	账龄分析法
组合 2	合并报表范围内的应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
3 个月以内	不计提	5.00%
4 个月至 6 个月	5.00%	5.00%
7 个月至 1 年	10.00%	5.00%
1 年至 2 年	25.00%	20.00%
2 年至 3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

<u>组合名称</u>	<u>方法说明</u>
组合 2	公司合并范围内母、子公司之间往来期末余额不计提坏账准备。

(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： 发生欠款对象解散或死亡、财务状况严重恶化、法律诉讼、严重超过信用期仍无回款迹象等导致应收款项收回存在较大风险的事项

坏账准备的计提方法： 结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

(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

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：(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，即企业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。其中，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

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外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初始投资成本：

① 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初始投资成本。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；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 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，是指对一个企业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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ③ 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ④ 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会行使这种选择权；
- ⑤ 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；

⑥ 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；

⑦ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
非专利技术	10 年	-
专利技术	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 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。

2) 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。

② 内部研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的

可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

23、收入

(1) 营业收入包括销售感光材料收入、商品贸易收入。

(2) 销售感光材料收入、商品贸易收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

① 对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；

② 对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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，免租期内应当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，承租人将该

费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，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。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；
将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

根据财政部会计司2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中明确指出：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，

其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品及商品销售收入	16.00%、13.00%、6.00%
城市维护建设税	增值税税额	1.00%
教育附加税	增值税税额	3.00%
地方教育附加税	增值税税额	2.00%、1.00%
企业所得税（注）	增值税税额	15.00%、20.00%

注 1：上海洁润丝新材料股份有限公司 2017 年至 2020 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，可享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GR201731002681，有效期三年。本期实际按 15%的税率征收企业所得税。

注 2：子公司上海中大洁润丝实验室科技有限公司 2018 年度符合小型微利企业减免标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，实际按 20%的税率缴纳所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,728.5	119,753.96
银行存款	972,605.58	989,843.58
合计	<u>975,334.08</u>	<u>1,109,597.54</u>

注：截至期末，无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	643,689.50	3,257,927.90
应收账款	<u>7,451,218.63</u>	<u>6,971,262.98</u>
合计	<u>8,094,908.13</u>	<u>10,229,190.88</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	590,040.00	3,180,332.40
商业承兑票据	53,649.50	77,595.50
合计	<u>643,689.50</u>	<u>3,257,927.90</u>

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	<u>3,717,899.00</u>	<u>5,111,930.40</u>
合计	<u>3,717,899.00</u>	<u>5,111,930.40</u>

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,752,877.98	100.00%	1,301,659.35	14.87%	7,451,218.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>8,752,877.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,301,659.35</u>	<u>14.87%</u>	<u>7,451,218.63</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,182,085.26	100.00%	1,210,822.28	14.80%	6,971,262.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>8,182,085.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,210,822.28</u>	<u>14.80%</u>	<u>6,971,262.98</u>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	3,144,143.02	-	-
4-6个月	2,154,299.24	107,714.96	5.00%
7-12个月	1,746,241.36	174,624.14	10.00%
1至2年	560,925.77	140,231.44	25.00%
2至3年	536,359.57	268,179.79	50.00%
3年以上	<u>610,909.02</u>	<u>610,909.02</u>	100.00%
合计	<u>8,752,877.98</u>	<u>1,301,659.35</u>	<u>14.87%</u>

② 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 90,837.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
绍兴市洁顺新材料有限公司	客户	753,832.00	-	3个月以内	8.61%
				753,832.00	
潍坊华腾印染织造有限公司	客户	443,875.00	13,978.75	3个月内	5.07%
				164,300.00, 4-6个月	
				279,575.00	
南通凯创纺织科技有限公司	客户	434,826.50	21,233.65	3个月以内	4.97%
				63,090.00, 4-6个月	
				318,800.00, 7-12个月	
				52,936.50	
昌邑富润纺织科技有限公司	客户	429,319.00	13,095.95	3个月以内	4.90%
				167,400.00, 4-6个月	
				261,919.00	
上海绪时印染材料有限公司	客户	345,875.00	7,323.75	3个月以内	3.95%
				199,400.00, 4-6个月	
				146,475.00	
合计		<u>2,407,727.50</u>	<u>55,632.10</u>		<u>27.51%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	268,148.68	99.14%	333,847.40	99.40%
1至2年	<u>2,000.00</u>	<u>0.86%</u>	<u>2,000.00</u>	<u>0.60%</u>
合计	<u>270,148.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>335,847.40</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期	预付款时间	未结算原因
			末余额合计数 的比例		
上海武臻实业有限公司	供应商	101,500.00	37.57%	1年以内	预付货款
深圳市鑫合成橡胶贸易有限公司	供应商	55,700.00	20.62%	1年以内	预付货款
中国石化销售有限公司上海石油分公司	供应商	24,953.16	9.24%	1年以内	预付货款
广州港仕益丝印材料有限公司	供应商	13,785.00	5.10%	1年以内	预付款
中国电信股份有限公司上海分公司	供应商	<u>6,951.00</u>	<u>2.57%</u>	1年以内	预付货款
合计		<u>202,889.16</u>	<u>75.10%</u>		

(3) 其他说明

截至期末, 预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	963,800.67	100%	48,190.03	5.00%	915,610.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>963,800.67</u>	<u>100%</u>	<u>48,190.03</u>	<u>5.00%</u>	<u>915,610.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	1,237,543.57	100%	61,877.18	5.00%	1,175,666.39
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,237,543.57</u>	<u>100%</u>	<u>61,877.18</u>	<u>5.00%</u>	<u>1,175,666.39</u>

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	963,800.67	48,190.03	5.00%
1 年至 2 年	-	-	20.00%
2 年至 3 年	-	-	50.00%
3 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>963,800.67</u>	<u>48,190.03</u>	100.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提 0 元，本期转回坏账准备金额 13,687.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	-	-
备用金	963,800.67	152,244.95
借款	-	<u>1,085,298.62</u>
合计	<u>963,800.67</u>	<u>1,237,543.57</u>

(4) 其他说明

本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
张翔	备用金	319,919.70	1年以内	33.19%	15,995.99
付建奎	备用金	200,000.00	1年以内	20.75%	10,000.00
林立	备用金	27,500.00	1年以内	2.85%	1,375.00
徐发军	备用金	25,183.50	1年以内	2.61%	1,259.18
朱皓光	备用金	10,000.00	1年以内	1.04%	500.00
合计		<u>582,603.20</u>		<u>60.45%</u>	<u>29,130.16</u>

5、存货

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	850,187.15	-	850,187.15	786,754.99	-	786,754.99
库存商品	1,563,568.19	-	1,563,568.19	1,499,769.52	-	1,499,769.52
在产品	<u>242,178.74</u>	-	<u>242,178.74</u>	<u>204,167.41</u>	-	<u>204,167.41</u>
合计	<u>2,655,934.08</u>	-	<u>2,655,934.08</u>	<u>2,490,691.92</u>	-	<u>2,490,691.92</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	15,246.09	5,436.74-

7、可供出售金融资产

(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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工 具：						
按成本计量的	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	-	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	-
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	-	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

<u>被投资单位</u>	<u>账面余额</u>			
	<u>期初</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末</u>
画链实业（上海）有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>			
	<u>期初</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末</u>
画链实业（上海）有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>本期现金红利</u>
画链实业（上海）有限公司	5.00%	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>合计</u>
① 账面原值					
期初余额	2,673,735.05	1,008,488.60	370,430.35	129,893.69	4,182,547.69
本期增加金额	18,181.82	-	-	-	18,181.82
其中：购置	18,181.82	-	-	-	18,181.82
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	2,691,916.87	1,008,488.60	370,430.35	129,893.69	4,200,729.51
② 累计折旧					
期初余额	2,189,473.72	820,010.96	323,516.30	100,352.90	3,433,353.88
本期增加金额	41,694.11	48,992.64	3,879.00	6,733.50	101,299.25
其中：计提	41,694.11	48,992.64	3,879.00	6,733.50	101,299.25
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	2,231,167.83	869,003.60	327,395.30	107,086.41	3,534,653.14

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
	3				4
① 减值准备					
期初余额		-		-	
本期增加金额		-		-	
其中：计提		-		-	
本期减少金额		-		-	
其中：处置或报废		-		-	
期末余额		-		-	
② 账面价值					
期末账面价值	460,749.08	139,485.00	43,035.08	22,807.21	666,076.37
期初账面价值	484,261.33	188,477.64	62,306.66	14,148.17	749,193.80

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

9、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	1,572,571.48	1,601,662.39
合计	<u>1,572,571.48</u>	<u>1,601,662.39</u>

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂工程	1,572,571.48	-	1,572,571.48		-	
				1,601,662.39		1,601,662.39
合计	<u>1,572,571.48</u>	<u>-</u>	<u>1,572,571.48</u>	<u>1,601,662.39</u>	<u>-</u>	<u>1,601,662.39</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
新厂工程	190 万元	1,601,662.3		29,090.91	-	84.30%

9

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
新厂工程	84.30%	-	-	-	自筹	-

10、无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
① 账面原值			
期初余额	1,786,500.00	2,212,922.22	3,999,422.22
本期增加金额		34,677.94	34,677.94
本期减少金额			
期末余额	1,786,500.00	2,247,600.16	4,034,100.16
② 累计摊销			
期初余额	1,786,500.00	2,155,690.75	3,942,190.75
本期增加金额		11,545.02	11,545.02
其中：计提		11,545.02	11,545.02
本期减少金额			
期末余额	1,786,500.00	2,165,501.89	3,952,001.89
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	-	80,364.39	80,364.39
期初账面价值	-	57,231.47	57,231.47

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	34,376.11	12,310.13	7,487.70		39,198.54

12、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
资产减值准备		211,322.35		199,749.86
	1,449,849.3		1,372,699.4	
	8		6	
可抵扣亏损	<u>4,064,635.4</u>	<u>680,775.05</u>	<u>3,300,000.0</u>	<u>499,000.00</u>
	<u>0</u>		<u>0</u>	
合计	<u>5,514,484.7</u>	<u>892,097.40</u>	<u>4,672,699.4</u>	<u>699,249.86</u>
	<u>8</u>		<u>6</u>	

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>-16,483,007.57</u>	<u>-16,483,007.57</u>
合计	<u>-16,483,007.57</u>	<u>-16,483,007.57</u>

(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	期末金额	期初金额	备注
2018			-
	10,436,467.2	10,436,467.2	
	9	9	
2019			-
	4,250,973.73	4,250,973.73	
2020			-
	1,474,228.93	1,474,228.93	
2021	-	-	-
2022	-	-	-
2023	<u>321,337.62</u>	<u>321,337.62</u>	-

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	<u>16,483,007.5</u>	<u>16,483,007.5</u>	
	<u>7</u>	<u>7</u>	

其他说明：

管理层预计，本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣以上可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期票据	-	-
短期借款	-	2,000,000.00
合计：	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>

14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	<u>2,352,294.16</u>	<u>2,142,213.69</u>
合计	<u>2,352,294.16</u>	<u>2,142,213.69</u>

(1) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	2,352,294.16	2,589,131.84
合计	<u>2,352,294.16</u>	<u>2,589,131.84</u>

15、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	<u>29,920.00</u>	<u>59,102.00</u>
合计	<u>29,920.00</u>	<u>59,102.00</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	338,101.89	1,887,509.07	1,887,232.00	338,378.96
离职后福利-设定提存计划	33,263.80	301,392.50	288,722.30	45,934.00
合计	<u>371,365.69</u>	<u>2,188,901.57</u>	<u>2,175,954.30</u>	<u>384,312.96</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	219,895.80	1,512,524.52	1,506,287.82	226,132.50
职工福利费	-	63,583.33	63,583.33	-
社会保险费	17,297.40	135,790.50	129,565.20	23,522.70
其中：医疗保险费	15,415.00	123,122.60	117,407.70	21,129.90
工伤保险费	259.70	2,243.80	1,948.00	555.50
生育保险费	1,622.70	10,424.10	10,209.50	1,837.30
住房公积金	10,669.00	144,295.00	132,194.00	11,770.00
工会经费和职工教育经费	<u>90,239.69</u>	<u>31,315.72</u>	<u>55,601.65</u>	<u>65,953.76</u>
合计	<u>338,101.89</u>	<u>1,887,509.07</u>	<u>1,887,232.00</u>	<u>338,378.96</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,452.40	290,153.00	278,510.20	44,095.20
失业保险费	<u>811.40</u>	<u>11239.50</u>	<u>10,212.10</u>	<u>1,838.80</u>
合计	<u>33,263.80</u>	<u>301,392.50</u>	<u>288,722.30</u>	<u>45,934.00</u>

其他说明：

截至期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	77,671.00	47,278.37
教育费附加	3,106.85	2,363.92
企业所得税	25,638.39	18,691.71

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,708.74	1,447.58
城市维护建设税	<u>3,883.55</u>	<u>2,363.92</u>
合计	<u>113,008.53</u>	<u>72,145.50</u>

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00-</u>
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00-</u>

(1) 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
应付个人款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
上海中大科 技发展有限 公司	20,500,000.00	-	-	-	-	-	20,500,000.00
潘跃进	2,812,500.00	-	-	-	-	-	2,812,500.00
杨健	937,500.00	-	-	-	-	-	937,500.00
翁昔阳	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
陈晰	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
							0
姜晓峰	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
							0
廖宗敏	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
							0
张锦	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
							0
倪流景	124,000.00	-	-	-	-	-	124,000.00
							0
胡佳平	<u>1,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>1,000.00</u>
合计	<u>25,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>25,000,000.00</u>

20、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	2,839,764.30	-	-	2,839,764.30

21、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-15,547,096.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后期初未分配利润	-15,547,096.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-571,787.86
减: 提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
期末未分配利润	-16,118,884.49

22、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
主营业务	8,060,178.70	5,143,526.48	9,480,110.97	5,397,913.15

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,899.97	33,257.01
河道管理费	-	-
教育费附加	17,047.19	33,257.02
合计	<u>38,947.16</u>	<u>66,514.03</u>

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	288,974.05	357,002.36
差旅费	250,624.91	254,110.42
办公费	319,692.20	269,461.30
会务费	18,378.00	55,760.00
运输费	382,657.37	398,142.97
修理费	9,236.06	3,658.98
广告费	10,714.67	82,000.00
折旧摊销及物耗	61,548.89	11,101.52
其他	99,912.24	115,056.86
合计	<u>1,441,738.39</u>	<u>1,546,294.41</u>

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	621,814.99	934,761.91
差旅费	69,136.06	84,385.31
办公费	22,547.35	66,017.37
折旧摊销及物耗	59,446.74	69,427.31
业务招待费	9,128.00	10,353.00
中介服务费	75,471.70	75,471.70

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
会务费	43,262.55	49,420.00
租赁费	306,309.98	420,862.55
其他	<u>39,355.32</u>	<u>25,523.86</u>
合计	<u>1,246,472.69</u>	<u>1,736,223.01</u>

26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	339,506.75	263,445.42
物料消耗	261,628.40	64,661.70
折旧摊销	37,858.58	162,898.02
专利费	64,400.00	37,530.00
其他	<u>33,090.57</u>	<u>45,959.58</u>
合计	<u>736,484.30</u>	<u>574,494.72</u>

27、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	134,572.56	49,156.02
减：利息收入	767.70	443.73
银行手续费及其他	<u>6,690.30</u>	<u>6,443.50</u>
合计	<u>140,495.16</u>	<u>55,155.79</u>

28、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	77,149.92	-28,521.81

29、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
政府补助	-	20,000.00	-

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	—	—	—
合计	—	<u>20,000.00</u>	—

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关 与收益相关
扶持资金	—	—	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	-192,847.54	-37,683.81
合计	<u>-192,847.54</u>	<u>-37,683.81</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-764,635.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-114,695.31
子公司适用不同税率的影响	-8,239.44
调整以前期间所得税的影响	—
研发费用加计扣除的影响	-82,854.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,941.69
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	—
所得税费用	<u>-192,847.54</u>

31、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
往来款	927,000.00	299,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	20,000.00
利息	767.70	444.73
其他	733.30	555.27
合计	<u>928,501.00</u>	<u>320,000.00</u>

(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
往来款	1,099,841.44	421,500.00
租赁费	306,309.98	420,862.55
差旅费	319,760.97	184,385.31
办公费	342,239.55	269,461.30
运输费	382,657.37	298,142.97
会务费	61,640.55	103,906.00
中介费	75,471.70	75,471.70
业务招待费	9,128.00	10,353.00
手续费	6,690.30	12,243.50
广告费	10,714.67	82,000.00
其他	<u>236,758.13</u>	<u>128,535.94</u>
合计	<u>2,851,212.66</u>	<u>2,006,862.27</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-571,787.86	129,232.02
加：资产减值准备	77,149.92	-28,521.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,299.25	93,948.62

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	11,545.02	136,584.46
长期待摊费用摊销	7,487.70	8,461.89
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)	-	-
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)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	140,495.16	55,155.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-192,847.54	-
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)	-165,242.16	-257,569.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,318,964.34	1,609,916.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	253,129.32	-938,830.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,980,193.15	808,377.72

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

1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	975,334.08	2,287,384.06
减: 现金的年初余额	1,109,597.54	939,110.13
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-134,263.46	1,348,273.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	975,334.08	2,287,384.0
		<u>6</u>
其中: 库存现金	2,728.50	
		202,536.50
可随时用于支付的银行存款	972,605.58	2,084,848.1

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
		0
可随时用于支付的其他货币资金		-
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		-
② 现金等价物		-
其中：3 个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	975,334.08	2,287,384.06

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

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 处置子公司

无

4. 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

(1) 子公司构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	上海青浦	上海青浦	生产销售	90.00%	-	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	9,447,627.88	2,118,663.31	11,566,291.19	5,979,752.58	-	5,979,752.58

(续上表1)

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	8,811,213.17	2,145,968.55	10,957,181.72	5,450,682.27	-	5,450,682.27

(续上表2)

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	8,060,178.70	80,039.16	80,039.16	129,861.92

(续上表 3)

<u>子公司名称</u>	<u>上期发生额</u>			
	<u>营业收入</u>	<u>净利润</u>	<u>综合收益总 额</u>	<u>经营活动 现金流量</u>
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	-	-	-	-

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企 业的持股比例</u>	<u>母公司对本企 业表决权比例</u>
上海中大科技发展有限公司	上海	纺织专业技术 领域内的技术 服务、技术咨询, 实业投资, 投资管理, 企 业管理咨询, 商务信息咨 询。	10,000,000.0 0	82.00%	82.00%

本企业最终控制人为潘跃进。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
潘跃进	本公司董事长

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
杨健	股东
翁昔阳	股东
陈晰	董事、总经理、财务总监、董事会秘书
姜晓烽	董事
张锦	董事
廖宗敏	监事会主席
倪流景	监事
张维天	职工代表监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务的情况。

(2) 关联租赁情况

本期无关联方租赁情况。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
潘跃进、鲍文晶	3,000,000.00	2018/06/13	2021/06/13	是

注：系上海洁润丝新材料股份有限公司向中国银行的短期借款，借款金额 200 万，担保金额为 300 万，此笔借款已于 2019 年 6 月 14 日按期归还。

(4) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付项目。

十、股份支付

公司无需要说明的股份支付。

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司与臻武实业（上海）有限公司签订了租赁总金额为 2,108,000.00 元的租赁合同，租赁标的为上海市青浦区振盈路 258 号第 5 幢 106 室厂房，厂房建筑面积 1070 平米，租赁期限为 2017 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 9 日。截止 2019 年 6 月 30 日，租赁合同尚余 1,185,750.00 元未执行。

2、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	453,649.50	3,257,927.90
应收账款	<u>2,033,442.09</u>	<u>2,182,565.46</u>
合计	<u>2,487,091.59</u>	<u>5,440,493.36</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	3,180,332.40
商业承兑票据	53,649.50	77,595.50
合计	<u>453,649.50</u>	<u>3,257,927.90</u>

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	<u>671,560.00</u>	<u>630,000.00</u>

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	<u>671,560.00</u>	<u>630,000.00</u>

(2) 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,183,040.29	100.00%	1,149,598.20	36.12%	2,033,442.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,183,040.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,149,598.20</u>	<u>36.12%</u>	<u>2,033,442.09</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,332,163.66	100.00%	1,149,598.20	34.50%	2,182,565.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>3,332,163.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,149,598.20</u>	<u>34.50%</u>	<u>2,182,565.46</u>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	8,854.70	-	-
4个月至6个月	204,623.43	10,231.17	5.00%
7个月至1年	1,301,967.80	130,196.78	10.00%
1年至2年	520,325.77	130,081.44	25.00%
2年至3年	536,359.57	268,179.79	50.00%
3年以上	610,909.02	610,909.02	100.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	<u>3,183,040.29</u>	<u>1,149,598.20</u>	36.12%

(1) 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 元；本期转回坏账准备金额 92,654.76 元。

(2) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
连云港飞雁毛毯有限责任 公司	客户	300,000.00	114,709.00	1-2 年 141,164.00, 2-3 年 158,836.00	9.42%
海城市海富染整印花有限 公司	客户	168,820.00	16,882.00	7 个月至 12 个月 168,820.00	5.30%
山东如意数码科技印染有 限公司	客户	139,580.00	69,790.00	2-3 年 139,580.00	4.39%
江苏福兴织染有限公司	客户	107,930.00	10,793.00	7-12 个月 107,930.00	3.39%
南充嘉美印染有限公司	客户	71,175.00	7,117.50	7 个月至 12 个月 71,175.00	2.24%
合计		<u>787,505.00</u>	<u>219,291.50</u>		24.74%

(3) 其他说明

截至期末，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,009,572.55	100%	-	-	3,009,572.55

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备其他应收账款					
合计	<u>3,009,572.55</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,009,572.55</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,677,871.15	100%	-	-	2,677,871.13
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,677,871.13</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,677,871.13</u>

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,009,572.55	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	-	-
合并范围内子公司往来	3,009,572.55	2,677,871.13
合计	<u>3,009,572.55</u>	<u>2,677,871.13</u>

(4) 其他说明

本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

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
上海中大洁润 丝实验室科技 有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00
合计	<u>4,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,500,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海中大洁润 丝实验室科技 有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
合计	<u>4,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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
主营业务	259,627.50	241,282.05	9,480,110.97	5,397,913.15

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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)	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益</u>	<u>基本每股收</u>	<u>稀释每股收</u>
	<u>率</u>	<u>益</u>	<u>益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-4.66%	-0.023	-0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.66%	-0.023	-0.023