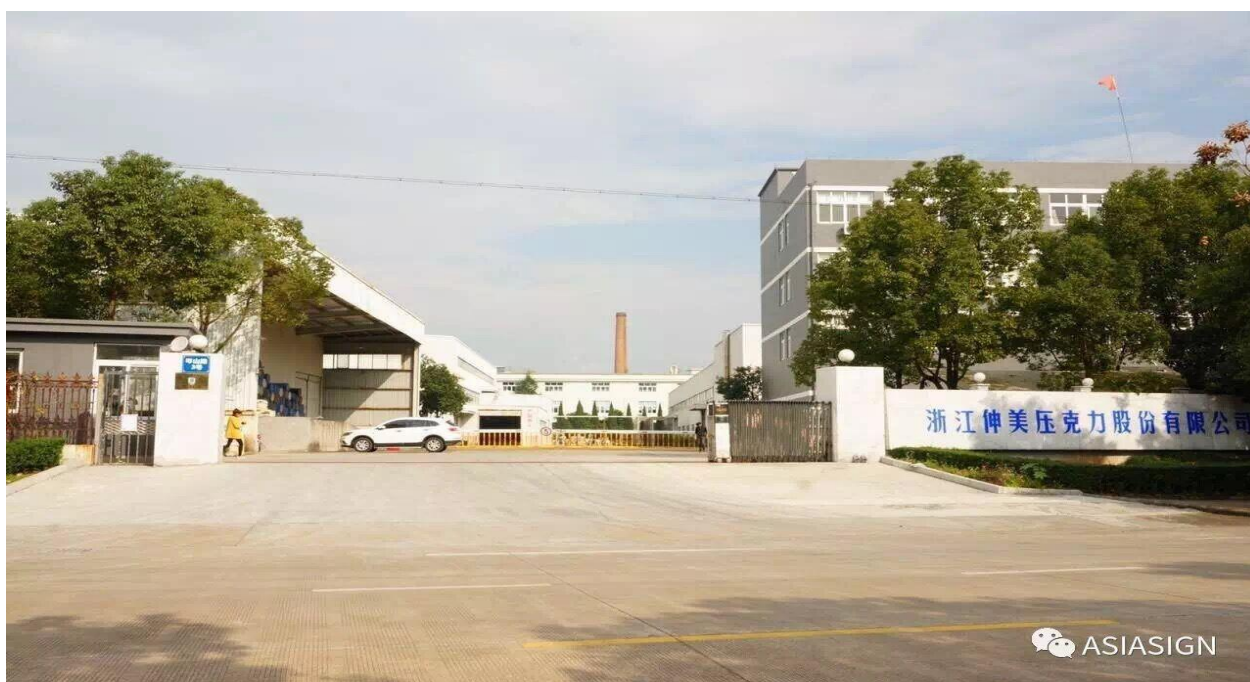




伸美股份

NEEQ:838575

浙江伸美压克力股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、公司于2019年3月1日召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举并提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请公司召开2019年的第一次临时股东大会的议案》等议案。

二、公司于2019年3月1日召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》等议案。

三、公司于2019年3月1日召开2019年职工代表大会第一次会议，会议审议通过《关于选举公司第二届监事会职工代表监事的议案》。

四、公司于2019年3月20日召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举并提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》等议案。

五、公司于2019年3月26日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》等议案。

六、公司于2019年3月26日召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举第二届监事会主席的议案》。

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	13
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	28

释义

释义项目	指	释义
伸美股份、公司、本公司	指	浙江伸美压克力股份有限公司
有限公司	指	浙江伸美压克力有限公司，公司的前身
亚克力	指	由英文 Acrylic 音译而来，也可称为压克力，俗称“经过特殊处理的有机玻璃”，在应用行业亚克力的原材料一般以颗粒、板材、管材等形式出现。
PMMA	指	特指由高品质之纯料 MMA 所制成之亚克力板，以和一般之有机玻璃板区隔。
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯，是一种无色液体有机化合物，易挥发，易燃，用于制造有机玻璃、涂料、润滑油添加剂、塑料、粘合剂、树脂、木材浸润剂、电机线圈浸透剂、离子交换树脂、纸张上光剂、纺织印染助剂、皮革处理剂、印染助剂和绝缘灌注材料等。
有机玻璃	指	有机玻璃俗称亚克力、中宣压克力、亚格力，有机玻璃具有较好的透明性、化学稳定性，力学性能和耐候性，易染色，易加工，外观优美等优点。有机玻璃又叫明胶玻璃、亚克力等。
耐候性	指	指产品在受到阳光照射、温度变化、风吹雨淋等外界条件的影响下，而抵抗褪色、变色、龟裂、粉化和强度下降等一系列老化现象的能力。
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月-6月
报告期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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。

公司负责人贾管浦、主管会计工作负责人张平平 及会计机构负责人（会计主管人员）贾管浦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	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江伸美压克力股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	伸美股份
证券代码	838575
法定代表人	贾管浦
办公地址	丽水市水阁工业区岑山路3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	虞晓渊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0578-2515388
传真	0578-2515388
电子邮箱	4371379652@qq.com
公司网址	www.shen-meì.net
联系地址及邮政编码	丽水市水阁工业区岑山路3号 323005
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	2006-11-25
挂牌时间	2016-09-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）——橡胶和塑料制品业（C29）——塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	压克力板材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贾管浦和贾根芬
实际控制人及其一致行动人	贾管浦和贾根芬

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	91331100768680349H	否
注册地址	丽水市水阁工业区岑山路 3 号	否
注册资本（元）	22,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 号
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	22,959,163.61	19,404,453.32	18.32%
毛利率%	12.07%	11.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	351,726.42	-655,145.15	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,131.34	-837,872.77	-
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）	0.92%	-1.86%	-
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）	-0.01%	-2.39%	-
基本每股收益	0.02	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,143,923.64	40,088,386.13	0.14%
负债总计	1,913,121.86	2,209,310.77	-13.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,230,801.78	37,879,075.36	0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.66	1.20%
资产负债率%（母公司）	4.77%	5.51%	-
资产负债率%（合并）	4.77%	5.51%	-
流动比率	16.64	14.07	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,322,362.85	277,303.38	1,098.10%
应收账款周转率	4.24	6.86	-
存货周转率	2.88	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	0.14%	-6.53%	-
营业收入增长率%	18.32%	40.13%	-
净利润增长率%	153.69%	-135.30%	-

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	22,800,000	22,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	235,825.97
委托他人投资或管理资产的损益	237,622.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-674.22
非经常性损益合计	472,773.84
所得税影响数	70,916.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	401,857.76

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,064,419.12	0		
应收票据	0	2,024,484.08		
应收账款	0	4,039,935.04		
应付票据及应付账款	263,214.77	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	263,214.77		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来始终致力于生产亚克力板材，亚克力制造属于塑料板、管、型材制造行业。公司目前具有 2 项注册商标和一套完整的生产模式和销售模式，生产工艺成熟，行业知名度较高。公司利用精湛的生产技术和严谨的经营方针为经销商和加工制造企业不同规格、不同种类的高质量亚克力板。公司生产的亚克力板具有一定的竞争优势及定价自主权。公司通过经销和直销两种销售模式拓展市场，开拓业务，主营业务收入主要来自于亚克力板材的销售收入。

报告期内，公司的商业模式和上年度相比较，没有发生较大变化，组成公司商业模式的采购模式、生产模式、销售模式均与上年同期保持不变，实现了持续稳健经营。

报告期内，公司的主营业务、商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成了半年度经营计划，营业收入为 22,959,163.61 元，比上年同期上升 18.32%；公司毛利率为 12.07%；净利润为 351,726.42 元，比上年同期上升 153.69%；

营业收入上升原因是：公司品牌效应有所增强，企业订单比去年同期有一定程度的增加；

毛利率上升的原因是：原材料比去年同期价格有所下降，造成生产成本减少，而报告期内产品的销售价格涨幅不大，造成毛利率略有上升；

净利润增加的原因主要是：1、销售收入与去年同期相比增长了 18.32%；2、本期增加投资收益 237,622.09 元。

公司经营活动产生的现金流量净额为 3,322,362.85 元，比去年大幅增加，主要原因是：本期销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金与去年同期相比增加了 35.69%。

公司在报告期内的商业模式没有发生变化，产品结构和所属行业类别没有发生变化，核心技术团队和关键技术不断加强，销售渠道、客户及供应商保持稳定，公司的经营活动没有受到季节性和周期性市场和环境因素的影响。

总体而言，公司在 2019 上半年表现出了良好的经营势头，各项业务拓展顺利，供应商渠道稳定，客户粘性较强。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为聚甲基丙烯酸甲酯单体，即 MMA。在公司的主营业务成本中 MMA 成本占比 95%左右，直接决定了公司的主营业务成本，与公司的盈利能力关系密切。由于 MMA 属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格变动的影响较大。在报告期内，石油及其下游产品的采购价格出现了一定的波动，不排除今后原材料价格的大幅上涨波动，仍会对公司的经营业绩产生重大影响。

风险应对措施：一方面，公司产品销售定价可以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整；另一方面，公司可与供应商签订长期合作协议，减少原材料价格波动的幅度。同时，加大产品研发力度，优化生产工艺，也可有效缓冲原材料价格波动的风险。

2、供应商过于集中的风险

在报告期内，公司向前五大原材料供应商采购的金额占上半年采购总额的比重为 85.40%，供应商集中度仍然较高。未来如果供应商改变销售政策，提升原材料价格或者减少原材料供应，则会对公司的经营产生不利影响，公司存在原材料供应商集中度较高的风险。

风险应对措施：一方面，公司已与现有供应商签订长期采购合同，降低了供应商变动给公司正常经营造成的潜在不利影响；另一方面，公司已在积极开拓其他合格供应商，寻求更多的可替代性，进一步分散采购集中度，避免对个别供应商的重大依赖。

3、资金周转困难的风险

公司材料采购付款均为全额预付或当月结算，但公司销售回款通常为 1-3 个月，因此，需要强大的资产周转能力和大量的流动资金，报告期内，公司可选择的融资方式很少，存在经营上流动资金紧张的风险。

风险管理措施：一方面，公司在接受新订单时增加了预收款的比例，同时进一步加强应收账款回收的管理，加大应收账款的催收力度。另一方面，公司计划拓宽融资渠道，如定向增发，信用贷款、股权质押贷款等方式，为扩展业务提供足够的营运资金。

4、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司在报告期内，严格按照公司各项内控体系进行管理，公司经营合法合规，公司治理结构进一步完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高

要求。

风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

5、实际控制人控制不当风险

实际控制人及控股股东贾管浦和贾根芬为兄弟关系，两人合计持有公司 100%的股份，且贾管浦担任公司董事长兼总经理；贾根芬担任公司董事兼副总经理；贾管浦之妻张平平为公司的董事兼财务总监，贾根芬之妻王爱雪担任公司董事；贾管浦和贾根芬之外甥虞晓渊担任公司董事。因此，贾氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：公司将在经营期内，严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则要求，全面认真履行决策程序和回避制度。同时，公司的经营决策、人事、财务等决策也将按照相关法律法规严格执行。使公司各项决策公开、透明、科学合理，避免管理层不当控制的风险。

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

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	2016/9/5	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2016/3/22	-	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期	正在履行中

					满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。	
实际控制人或控股股东	2016/9/5	-	挂牌	同业竞争承诺	未投资于任何与浙江伸美压克力股份有限公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与浙江伸美压克力股份有限公司相同或类似的业务，与浙江伸美压克力股份有限公司不存在同业竞争的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/5	-	挂牌	关联交易承诺	将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/8	-	挂牌	一致行动承诺	为保证公司经营决策的科学、高效以及治理机构的稳定，2016年3月8日，贾管浦和贾根芬签订了《一致行动协议书》，协议约定：非经双方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，双方应提前协商，确定共同的意见。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、本公司的实际控制人贾管浦和贾根芬分别承诺：在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本公司董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司控股股东、实际控制人贾管浦和贾根芬及核心技术人员承诺：（1）本人未投资于任何与浙江伸美压克力股份有限公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与浙江伸美压克力股份有限公司相同或类似的业务，与浙江伸美压克力股份有限公司不存在同业竞争的情形；（2）除浙江伸美压克力股份有限公司外，本人自身将不从事与浙江伸美压克力股份有限公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与浙江伸美压克力股份有限公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与浙江伸美压克力股份有限公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与浙江伸美压克力股份有限公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；（3）本人不会利用浙江伸美压克力股份有限公司主要股东地位或其他关系进行可能损害浙江伸美压克力股份有限公司及其他股东合法权益的经营活动；（4）如浙江伸美压克力股份有限公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与浙江伸美压克力股份有限公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与浙江伸美压克力股份有限公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入浙江伸美压克力股份有限公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

4、公司股东贾管浦和贾根芬承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

5、为保证公司经营决策的科学、高效以及治理机构的稳定，2016年3月8日，贾管浦和贾根芬签订了《一致行动协议书》，协议约定：非经双方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，双方应提前协商，确定共同的意见。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

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	5,700,000	25.00%	0	5,700,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	25.00%	0	5,700,000	25.00%	
	董事、监事、高管	5,700,000	0.00%	0	5,700,000	25.00%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	17,100,000	75.00%	0	17,100,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,100,000	75.00%	0	17,100,000	75.00%	
	董事、监事、高管	17,100,000	75.00%	0	17,100,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,800,000	-	0	22,800,000	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贾管浦	11,628,000	0	11,628,000	51.00%	8,721,000	2,907,000
2	贾根芬	11,172,000	0	11,172,000	49.00%	8,379,000	2,793,000
合计		22,800,000	0	22,800,000	100.00%	17,100,000	5,700,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司两位自然人股东贾管浦和贾根芬系兄弟关系。							

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

股东贾管浦持有公司 51%股份，贾根芬持有公司 49%股份，二人合计持有公司 100%股份，二人系兄

弟关系，且贾管浦担任公司的董事长兼总经理，贾根芬担任公司的董事兼副总经理，两人对公司的人事任免、生产经营管理等决策能产生重大影响，故认定贾管浦和贾根芬为公司共同的控股股东和实际控制人。同时，为保证公司经营决策的科学、高效以及治理机构的稳定，2016年3月8日，贾管浦和贾根芬签订了《一致行动协议书》，协议约定：非经双方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，双方应提前协商，确定共同的意见。

贾管浦先生，1961年出生，中国国籍，有境外永久居留权，初中学历。1994年4月至今，任温州稳展电子科技有限公司监事；2006年11月至2016年2月，任浙江伸美压克力有限公司执行董事兼总经理；2015年4月至2016年3月，任温州合泰工贸有限公司执行董事兼经理；2016年1月至12月，任温州宏利工贸有限公司执行董事兼经理；2016年3月至今任本公司董事长兼总经理。

贾根芬先生，1966年出生，中国国籍，有境外永久居留权，高中学历。1994年4月至2016年3月，任温州稳展电子科技有限公司执行董事兼总经理；2006年11月至2016年2月，任浙江伸美压克力有限公司监事兼副总经理；2016年1月至12月，任温州宏利工贸有限公司监事；2016年3月至今，任本公司董事兼副总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

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
虞晓渊	董事、董事会秘书	男	1985年12月	大专	2019年3月26日至2022年3月25日	是
张运平	监事	男	1968年8月	高中	2019年3月26日至2022年3月25日	是
景永涛	职工监事	男	1971年6月	初中	2019年3月26日至2022年3月25日	是
林移芬	监事会主席	男	1970年12月	高中	2019年3月26日至2022年3月25日	是
王爱雪	董事	女	1969年1月	初中	2019年3月26日至2022年3月25日	是
张平平	董事、财务总监	女	1969年12月	中专	2019年3月26日至2022年3月25日	是
贾根芬	董事、副总经理	男	1966年6月	高中	2019年3月26日至2022年3月25日	是
贾管浦	董事长、总经理	男	1961年2月	初中	2019年3月26日至2022年3月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

贾管浦与贾根芬为兄弟关系；贾管浦与张平平为夫妻关系；贾根芬与王爱雪为夫妻关系；贾管浦、贾根芬与虞晓渊为舅甥关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
贾管浦	董事长、总经理	11,628,000	0	11,628,000	51.00%	0
贾根芬	董事、副总经理	11,172,000	0	11,172,000	49.00%	0
虞晓渊	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
景永涛	职工监事	0	0	0	0.00%	0

张运平	监事	0	0	0	0.00%	0
林移芬	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王爱雪	董事	0	0	0	0.00%	0
张平平	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,800,000	0	22,800,000	100.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
虞晓渊	董事	新任	董事兼董事会秘书	换届新任

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

<p>虞晓渊先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 11 月至 2016 年 2 月，任浙江伸美压克力有限公司采购部主管；2016 年 3 月至 2019 年 3 月，任股份公司采购部主管兼董事；2019 年 3 月至今，任股份公司董事兼董事会秘书。</p>

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
生产人员	46	47
销售人员	8	8
管理人员	10	9
行政人员	2	3
财务人员	3	3
采购人员	4	4
其他人员	6	7
员工总计	79	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	2
专科	4	4
专科以下	72	75
员工总计	79	81

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：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司离退休职工均纳入社会保险统筹解决，公司不承担离退休职工的费用。

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	701,052.39	782,212.61
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	五、2	10,774,218.13	6,064,419.12
其中：应收票据		4,532,453.00	2,024,484.08
应收账款		6,241,765.13	4,039,935.04
应收款项融资			
预付款项	五、4	87,723.20	826,949.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,000.00	2,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,838,056.28	10,165,924.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	16,422,921.99	13,251,230.53
流动资产合计		31,825,971.99	31,092,736.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	6,878,841.10	7,501,629.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,208,143.76	1,224,181.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	180,538.52	237,550.70
递延所得税资产	五、11	50,428.27	32,288.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,317,951.65	8,995,649.93
资产总计		40,143,923.64	40,088,386.13
流动负债：			
短期借款			
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	五、12	344,935.32	263,214.77
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		344,935.32	263,214.77
预收款项	五、13	948,187.77	1,011,063.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	363,825.62	401,990.90
应交税费	五、15	256,173.15	533,041.60
其他应付款			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,913,121.86	2,209,310.77
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		1,913,121.86	2,209,310.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	22,800,000.00	22,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	6,466,175.66	6,466,175.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	861,289.97	861,289.97
一般风险准备			
未分配利润	五、19	8,103,336.15	7,751,609.73
归属于母公司所有者权益合计		38,230,801.78	37,879,075.36
少数股东权益			
所有者权益合计		38,230,801.78	37,879,075.36
负债和所有者权益总计		40,143,923.64	40,088,386.13

法定代表人：贾管浦 主管会计工作负责人：张平平 会计机构负责人：贾管浦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,959,163.61	19,404,453.32

其中：营业收入	五、20	22,959,163.61	19,404,453.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,062,620.74	20,286,108.61
其中：营业成本	五、20	20,188,176.69	17,209,863.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	131,148.64	294,982.45
销售费用	五、22	345,271.28	205,480.59
管理费用	五、23	940,476.69	2,324,735.62
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、26	120,928.74	61,223.55
研发费用	五、24	1,336,296.95	199,593.57
财务费用	五、25	321.75	-9,770.57
资产减值损失			
加：其他收益	五、28	235,825.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	237,622.09	
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）		369,990.93	-881,655.29
加：营业外收入	五、29		217,326.61
减：营业外支出	五、30	674.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,316.71	-664,328.68
减：所得税费用	五、31	17,590.29	-9,183.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		351,726.42	-655,145.15
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）		351,726.42	-655,145.15
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		351,726.42	-655,145.15
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.03

法定代表人：贾管浦 主管会计工作负责人：张平平 会计机构负责人：贾管浦

(三) 现金流量表

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		32,293,528.54	23,798,843.42
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	五、32	1,068,823.25	713,841.92
经营活动现金流入小计		33,362,351.79	24,512,685.34
购买商品、接受劳务支付的现金		19,404,449.34	19,576,974.38
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		2,359,552.36	2,422,427.86
支付的各项税费		1,254,774.47	811,252.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	7,021,212.77	1,424,727.48
经营活动现金流出小计		30,039,988.94	24,235,381.96
经营活动产生的现金流量净额		3,322,362.85	277,303.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,700,000.00	
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		5,700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,900.98	155,380.00
投资支付的现金		9,017,622.09	
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		9,103,523.07	155,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,403,523.07	-155,380.00
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			

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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-81,160.22	121,923.38
加：期初现金及现金等价物余额		782,212.61	8,293,553.21
六、期末现金及现金等价物余额		701,052.39	8,415,476.59

法定代表人：贾管浦 主管会计工作负责人：张平平 会计机构负责人：贾管浦

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 2017年3月31日,财政部修订发布了《企业会计准则第22号 金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号 金融资产转移》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号套期会计》(财会〔2017〕9号),2017年5月2日,财政部修订发布了《企业会计准则第37号金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。

根据财政部的上述修订要求,公司需对会计政策相关内容进行相应变更,按照上述文件规定自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司根据前述准则的规定,对财务报表格式进行了相应的调整。

二、 财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

浙江伸美压克力股份有限公司（以下简称“本公司”）系浙江伸美压克力有限公司整体变更设立，由中国籍自然人贾管浦、贾根芬于2006年11月25日共同出资组建，2016年3月22日，公司整体变更时取得丽水市市场监督管理局核发的《营业执照》，注册号91331100768680349H，注册资本2,280.00万元。

（二）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：制造业/有机玻璃（压克力）板材

公司注册地址：浙江丽水市水阁工业区岑山路3号

营业期限：自2006年11月25日至长期。法定代表人：贾管浦

经营范围：有机玻璃（压克力）板材、有机玻璃制品制造、加工。（法律法规规定须审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2019年8月13日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应

收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 30%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30%以上等）。</p>
-------------------------	---

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>
-----------------------------	--

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、关联方、职工、物业押金等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

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, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5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款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
工器具及家具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
电子设备及其他	年限平均法	4-6	5.00	23.75-15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③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。
- ④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

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。

13、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化;一般借款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一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

本公司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。

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。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立

项后，进入开发阶段。

13、长期待摊费用摊销方法

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、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，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、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：

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

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。

17、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司的具体收入确认方式：公司根据销售合同或协议，将商品连同销售发票、发货单运输到指定地点，客户验收后，在发货单签字确认。此时商品所有权上的主要风险或报酬已转移给购货方时，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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号 金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号 金融资产转移》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号 套期会计》(财会〔2017〕9号)，2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号 金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。

根据财政部的上述修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照上述文件规定自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	15
-------	--------	----

根据《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》【国科火（2016）149 号】的通知，本公司自 2016 年 11 月 21 日获得“高新技术企业”，证书编号：GR201633000049，自 2016 年享受高新企业企业所得税按 15%的税率计缴优惠。

五、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 12 月 31 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	9,433.28	11,943.44
银行存款	691,619.11	770,269.17
合计	701,052.39	782,212.61

说明：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	4,532,453.00	2,024,484.08
合计	4,532,453.00	2,024,484.08

①应收票据分类列示：

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	4,532,453.00	2,024,484.08
合计	4,532,453.00	2,024,484.08

②期末公司已质押的应收票据：无

③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：无

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	6,241,765.13	4,039,935.04
合计	6,241,765.13	4,039,935.04

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	6,577,953.61	100.00	336,188.48	5.11	6,241,765.13
其中：账龄组合	6,577,953.61	100.00	336,188.48	5.11	6,241,765.13
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,577,953.61	100.00	336,188.48	5.11	6,241,765.13

(续)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	4,039,935.04
其中：账龄组合	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	4,039,935.04
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,255,194.78	100.00	215,259.74	5.06	4,039,935.04

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,432,137.70	97.78	321,606.89	5.00	4,205,194.78	98.82	210,259.74	5.00
1至2年	145,815.91	2.22	14,581.59	10.00	50,000.00	1.18	5,000.00	10.00
2至3年								
3年以上								
合计	6,577,953.61	100.00	336,188.48	5.11	4,255,194.78	100.0	215,259.74	5.06

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	215,259.74	120,928.74			336,188.48

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,577,953.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 210,382.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江兴红标识有限公司	1,302,278.35	1年以内	20.25	65,113.92
深圳市高亮光光电科技有限公司	1,003,296.20	1年以内	15.60	50,164.81
泉州安邦展示用品工贸有限公司	798,378.00	1年以内	12.41	39,918.90
深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	553,692.00	1年以内	8.61	27,684.60
上海衍海实业有限公司	550,000.00	1年以内	8.55	27,500.00
合计	4,207,644.55		65.24	210,382.23

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成资产、负债金额：0.00 元

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	87,723.20	100.00	826,949.94	100.00
1至2年				

2至3年

3年以上

合计	87,723.20	100.00	826,949.94	100.00
----	-----------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
湖北鑫盛华泰玻璃建材有限公司	非关联方	50,000.00	57.00	1年以内	预付购货款
东明华谊玉皇新材料有限公司	非关联方	26,402.00	30.10	1年以内	预付购货款
南通新帝克单丝科技股份有限公司	非关联方	11,141.20	12.70	1年以内	预付购货款
国家知识产权局专利局杭州代办处	非关联方	180.00	0.21	1年以内	预付费用
合计		87,723.20	100.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	2,000.00	100.00			2,000.00
其中：账龄组合					
无风险组合	2,000.00	100.00			2,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,000.00	100.00			2,000.00

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,000.00	100.00			2,000.00
其中：账龄组合					
无风险组合	2,000.00	100.00			2,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,000.00	100.00			2,000.00

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 坏账准备：无

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
物业保证金		2,000.00
合计	2,000.00	2,000.00

(4) 其他应收款期末余额单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丽水市美泰物业管理有限公司	否	保证金	2,000.00	5年以上	100.00	-
合计	—	—	2,000.00		100.00	

(5) 涉及政府补助的其他应收款：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入，分项列示继续涉入形成资产、负债金额 0.00 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,661,461.51		1,661,461.51
在产品	164,547.09		164,547.09
库存商品	2,012,047.68		2,012,047.68
合计	3,838,056.28		3,838,056.28

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,928,646.49		7,928,646.49
在产品	164,547.09		164,547.09
库存商品	2,072,730.42		2,072,730.42
合计	10,165,924.00		10,165,924.00

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
工行理财产品	16,124,207.69	12,806,585.60
预交企业所得税	298,714.3	
未认证进项税		444,644.93
合计	16,422,921.99	13,251,230.53

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	10,191,871.41	6,305,501.42	3,268,908.46	307,547.01	727,406.71	20,801,235.01

项目	房屋 及建筑 物	机器 设备	工器具 及家具	运输 设备	电子 设备 及其 其他	合计
2、本期增加金额			79,097.41	6,803.57		85,900.98
(1) 购置			79,097.41	6,803.57		85,900.98
(2) 在建工程转入					-	-
(3) 企业合并增加					-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-	-
(2) 合并范围减少					-	-
4、期末余额	10,191,871.41	6,305,501.42	3,348,005.87	314,350.58	727,406.71	20,887,135.99
二、累计折旧					-	-
1、年初余额	4,986,455.12	5,140,209.13	2,375,815.98	258,990.42	538,135.13	13,299,605.78
2、本期增加金额						
(1) 计提	96,459.24	551,543.09	30,013.96	10,520.36	20,152.46	708,689.11
(2) 企业合并增加					-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-	-
(2) 合并范围减少					-	-
4、期末余额	5,082,914.36	5,691,752.22	2,405,829.94	269,510.78	558,287.59	14,008,294.89
三、减值准备					-	-
1、年初余额					-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提					-	-
(2) 企业合并增加					-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-	-
(2) 合并范围减少					-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值					-	-
1、期末账面价值	5,108,957.05	613,749.20	942,175.93	44,839.80	169,119.12	6,878,841.10
2、年初账面价值	5,205,416.29	1,165,292.29	893,092.48	48,556.59	189,271.58	7,501,629.23
9、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、年初余额	1,603,730.00	1,603,730.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	1,603,730.00	1,603,730.00
二、累计摊销		
1、年初余额	379,548.96	379,548.96
2、本期增加金额	16,037.28	16,037.28
(1) 摊销	16,037.28	16,037.28
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	395,586.24	395,586.24
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,208,143.76	1,208,143.76
2、年初账面价值	1,224,181.04	1,224,181.04

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

10、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本	本期	其	2019.6.30	其他
----	------------	---	----	---	-----------	----

		期 增 加	摊 销	他 减 少	减 少 的 原 因
固定资产装修	237,550.70		57,012.18		180,538.52
合计	237,550.70		57,012.18		180,538.52

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	50,428.27	336,188.48	32,288.96	215,259.74
合计	50,428.27	336,188.48	32,288.96	215,259.74

(2) 递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	344,935.32	263,214.77
合计	344,935.32	263,214.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	948,187.77	1,001,063.50
1-2 年		10,000.00
合计	948,187.77	1,011,063.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

14、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
----	----------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	386,520.33	2,043,545.03	2,080,594.74	349,470.62
二、离职后福利-设定提存计划	15,470.57	88,149.29	89,264.86	14,355
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	401,990.90	2,131,694.32	2,169,859.6	363,825.62

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	355,645.33	1,909,552.36	1,943,354.35	321,843.34
2、职工福利费	-	39,472.77	39,472.77	-
3、社会保险费	10,389.92	55,878.85	57,154.17	9,114.60
其中：医疗保险费	5,334.68	30,396.31	30,780.99	4,950.00
工伤保险费	4,095.00	20,011.2	20,832.6	3,273.60
生育保险费	960.24	5,471.34	5,540.58	891.00
4、住房公积金	-			-
5、工会经费和职工教育经费	20,485.08	38,641.05	40,613.45	18,512.68
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	386,520.33	2,043,545.03	2,080,594.74	349,470.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14937.1	85,109.66	86,186.76	13,860.00
2、失业保险费	533.47	3,039.63	3,078.10	495.00
合计	15470.57	88,149.29	89,264.86	14,355.00

15、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	228,726.03	424,806.44
企业所得税		60,085.21
印花税		

城市维护建设税	16,010.82	28,087.47
教育费附加	6,748.74	11,566.34
地方教育费附加	4,687.56	8,496.14
合计	256,173.15	533,041.60

16、股本

项目	2019.01.01	本期增减			2019.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他小计	
股份总数	22,800,000.00				22,800,000.00

17、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	6,466,175.66			6,466,175.66
合计	6,466,175.66			6,466,175.66

18、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	861,289.97			861,289.97
任意盈余公积				
合计	861,289.97			861,289.97

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,751,609.73	
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	7,751,609.73	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	351,726.42	
减:提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,103,336.15	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,959,163.61	20,188,176.69	19,404,453.32	17,209,863.40
其他业务				
合计	22,959,163.61	20,188,176.69	19,404,453.32	17,209,863.40

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
透明板	8,111,993.86	6,993,929.65	6,553,942.68	5,819,957.99
有色板	14,847,169.75	13,194,247.04	12,850,510.64	11,389,905.41
合计	22,959,163.61	20,188,176.69	19,404,453.32	17,209,863.40

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	20,972,750.11	18,412,001.11	17,774,904.65	15,783,109.15
华中地区	1,629,057.77	1,454,645.73	1,156,920.67	1,018,030.27
西北等地区	357,355.73	321,529.85	472,628.00	408,723.98
合计	22,959,163.61	20,188,176.69	19,404,453.32	17,209,863.40

21、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	73,327.99	43,589.79
教育费附加	31,897.44	18,681.35
地方教育费附加	20,479.71	12,454.22
房产税		49,541.53
土地使用税		165,570.16
印花税	5,443.50	5,145.40
合计	131,148.64	294,982.45

22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

运输费	295,271.28	205,480.59
广告费和业务宣传费	50,000.00	
展览费		
合计	345,271.28	205,480.59

23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	305,054.30	323,292.31
聘请中介机构费	94,339.62	199,965.83
折旧费	96,459.24	95,908.20
办公费	99,873.92	121,139.79
业务招待费	68,822.60	441,341.88
福利费	33,394.40	4,077.45
汽车费用	30,202.73	16,858.36
差旅费	26,625.69	22,868.18
劳动保险费	22,539.88	34,499.66
长期及无形资产摊销	16,037.28	16,037.28
工会经费	7,068.06	7,343.80
水电费	6,532.89	1,669.36
职工教育经费	436.89	660.00
财产保险费	51,820.54	0.00
修理费	32,045.91	19,004.06
其他	49,222.74	21,100.91
合计	940,476.69	1,325,767.07

24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	393,223.43	438,809.98
折旧	50,166.42	68,584.98
原材料	806,536.45	591,995.85
水电费	12,194.99	9,695.28
蒸汽	55,044.86	53,476.03
其他	19,130.80	36,000.00
合计	1,336,296.95	1,198,562.12

25、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	1,232.30	11,816.69
手续费	1,554.05	2,046.12
合计	321.75	-9,770.57

26、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	120,928.74	61,223.55
合计	120,928.74	61,223.55

27、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品	237,622.09	
合计	237,622.09	

28、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	235,825.97	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合计	235,825.97	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		
其中：先进工业企业奖励	50,000.00	
退2016年土地使用税、房产税、水利建设资金		
清洁生产奖励	50,000.00	
研发补助费		
社保退费及减免税费	135,825.97	
科技型中小企业奖励		
知识产权示范企业奖励		
企业技术中心奖励		
合计	235,825.97	

29、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		217,326.61	
其他			
合计		217,326.61	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与资产相关		
退2016年土地使用税、房产税、水利建设资金		132,306.61
研发补助费		25,000.00
锅炉拆除奖励		
科技型中小企业奖励		10,000.00
专利补助费		
知识产权示范企业奖励		50,000.00
合计		217,326.61

30、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金	674.22	0.00	674.22
合计	674.22	0.00	674.22

31、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	35,729.60	
递延所得税费用	-18,139.31	-9,183.53
合计	17,590.29	-9,183.53

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	1,232.30	11,816.69
营业外收入	235,825.97	217,326.61
往来款项	831,764.98	484,698.62

合计	1,068,823.25	713,841.92
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	2019年1-6月	2018年1-6月
销售费用、管理费用等	1,200,745.63	941,781.74
银行手续费	1,554.05	2,046.12
营业外支出	674.22	
往来款项	5,818,238.87	480,899.62
合计	7,021,212.77	1,424,727.48

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	351,726.42	-655,145.15
加：资产减值准备	120,928.74	61,223.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	708,689.11	826,547.78
无形资产摊销	16,037.28	16,037.28
长期待摊费用摊销	57,012.18	57,012.18
资产处置损失（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）		
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）	-18,139.31	-9,183.53
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）	6,327,867.72	-1,775,104.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,646,856.08	3,669,080.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-594,903.21	-1,913,164.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,322,362.85	277,303.38

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	701,052.39	8,415,476.59
减：现金的期初余额	782,212.61	8,293,553.21
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	-81,160.22	121,923.38

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：无

公司实际控制人：贾管浦、贾根芬。

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、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
贾管浦	法人、董事长、董事、总经理，持股 51%
贾根芬	董事、副总经理，持股 49%
张平平	董事、财务总监
王爱雪	董事
虞晓渊	董事
虞晓渊	董事会秘书
林移芬	监事会主席
张运平	监事
景永涛	职工监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 13 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	235,825.97	政府补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	237,622.09	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-674.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	472,773.84
减：非经常性损益的所得税影响数	70,916.08
非经常性损益净额	401,857.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	401,857.76

浙江伸美压克力股份有限公司

2019年8月13日