



博图凹土

NEEQ:873103

盱眙博图凹土股份有限公司

XUYI BOTU ATTAPULGITE CLAY CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月29日，公司投资新建的阳光房项目破土动工。

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	32

释义

释义项目		释义
公司/本公司/博图凹土/股份公司	指	盱眙博图凹土股份有限公司
中科香兰	指	江苏中科香兰凹土股份有限公司
都梁凹土	指	江苏都梁凹土产业控股有限公司
发起人	指	盱眙博图凹土股份有限公司
股东大会	指	盱眙博图凹土股份有限公司股东大会
董事会	指	盱眙博图凹土股份有限公司董事会
监事会	指	盱眙博图凹土股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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
《公司章程》	指	盱眙博图凹土股份有限公司
《管理办法》	指	非上市公众公司监督管理办法
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司

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。

公司负责人傅家绪、主管会计工作负责人彭军 及会计机构负责人（会计主管人员）彭军
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	盱眙经济开发区泗水路 13-2 号，博图凹土办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原件。 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、报告等。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	盱眙博图凹土股份有限公司
英文名称及缩写	XUYIBOTU ATTAPULGITE CLAY CO., LTD.
证券简称	博图凹土
证券代码	873103
法定代表人	傅家绪
办公地址	盱眙县经济开发区泗水路 13-2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	18014166162
传真	0517-88293872
电子邮箱	botu@botucn.com
公司网址	http://www.botucn.com/
联系地址及邮政编码	盱眙县经济开发区泗水路 13-2 号， 211700
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	盱眙县经济开发区泗水路 13-2 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 10 日
挂牌时间	2018 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品制造-其他非金属矿物制品制造（C3099）
主要产品与服务项目	凹凸棒土产品的科研、开发、生产、销售、技术服务和科技成果转让；自营代理各类商品及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	傅家绪
实际控制人及其一致行动人	傅家绪

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	91320830737848671J	否
注册地址	盱眙县经济开发区泗水路 13-2 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
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	9,144,567.76	8,478,694.84	7.85%
毛利率%	30.55%	38.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	584,077.59	210,881.79	176.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	134,082.79	232,100.97	-42.23%
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）	4.57%	1.62%	-
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）	1.05%	1.78%	-
基本每股收益	0.06	0.02	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,623,443.53	18,980,712.63	3.39%
负债总计	6,545,691.61	6,487,038.30	0.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,077,751.92	12,493,674.33	4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.25	4.80%
资产负债率%（母公司）	33.36%	34.18%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.99	2.13	-
利息保障倍数	-	3.42	-

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	1,034,691.98	4,084,029.42	-74.66%
应收账款周转率	0.98	0.95	-
存货周转率	2.02	2.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.39%	1.10%	-
营业收入增长率%	7.85%	32.60%	-
净利润增长率%	176.97%	-38.35%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
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	600,000.00
其他营业外收支净额	-6.93
非经常性损益合计	599,993.07
所得税影响数	149,998.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	449,994.80

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

本公司是以凹凸棒（粘）土为主原料，从事凹凸棒吸附剂产品的研发、生产和销售的生产商。凹凸棒土是一种具有优异吸附性能的天然纳米材料，经过晾晒、混合、制粉、造粒、烘干、分级等多道工序，精制成干燥剂、净化剂。其吸附速度快、吸附能力强，且无毒无味、绿色环保，可广泛应用于建筑材料、精密仪器、航空航天、电子产品、军工产品及传统民用产品等领域。公司致力于成为国内顶尖的凹凸棒土研究中心、专业的制造厂商，深耕细作，将产品研发、应用于多个领域的多个场景。

公司是国内最早也是最大的以凹凸棒为主要原料生产凹土吸附剂产品的深加工企业，2005年以来一直荣获江苏省高新技术企业称号。纳米导电功能复合新材料的产业化开发、车用刹车气路干燥剂还被科技部授予国家火炬项目证书，同时纳米凹土导电功能复合新材料、集装箱干燥剂等多项产品获得江苏省高新技术产品称号。中空玻璃干燥剂获得淮安市名牌产品称号。是淮安市首批高新技术标准化试点成功单位。是江苏省2007-2014年新材料产业发展规划纲要中的行业骨干企业。公司还是江苏省凹土工程技术研究中心的依托建设单位。目前公司拥有3项发明专利、8项发明专利（在审），5项实用新型专利（在审）、4项商标权、1项域名、1项土地使用权。

公司主要客户为使用干燥剂、净化剂产品的企业客户，或者经营这些产品的贸易性企业。产品当前主要应用领域广泛、客户众多，包括中空玻璃、化工行业、食品服装、电子机械、集装箱物流等行业。矿物干燥剂是目前不同的干燥剂种类中最环保、最安全的产品。

公司的销售以公司自主销售为主，包括传统市场销售和新兴的网络销售，公司陆续成立了国内网络营销宣传系统以及阿里巴巴国际销售平台，凭借领先的研发技术、合理的销售模式、完整的生产制备工艺及生产线，借力于政策支持与下游行业升级创新带来的广阔市场需求，预计将会有良好发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司在管理层的带领下，以销售部为核心，不断扩展新的销售渠道，2019年上半年，共实现各类产品销售3943吨，销售收入914.45万元，较2018年同期增长7.85%，实现净利润58.41万元，较2018年同期增长176.97%。生产与销售均完成了年初制定的年度经营计划。

2、坚持自主创新，围绕来自于客户反馈、市场产品的升级换代及公司前瞻性需求，充分开发产学

研资源，积极与科研院校合作，针对凹凸棒土的多领域多场景应用，展开产品研发，形成了以技术为依托，以服务为宗旨的运营模式。报告期内新增加 8 项发明专利，5 项实用新型专利正在审核中。

3、报告期内，经营活动产生的现金净流量为 1,034,691.98 元，比去年同期 4,084,029.42 元下降了 74.66%，主要原因是 2018 年筹备新三板挂牌增加了挂牌费用，2019 年收到县财政支付的挂牌补贴费用 60 万元。

4、报告期内，投资活动产生的现金净流量为-1,734,290.76 元，主要原因是 2019 年公司投资新建全封闭室内晾晒的阳光房项目。目前项目进展情况良好，主体结构已完工。项目完工后将改变传统凹土行业粗放式生产，靠天吃饭，影响大气环境的不利局面，使凹土加工行业走向现代化、机械化，真正实现绿色、环保生产。

三、 风险与价值

1、 税收政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2015 年 10 月 10 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业资格复审，证书编号 GR201532002371，有效期三年。

上述税收优惠政策于 2018 年 10 月到期未通过复审，在取得新的高新技术企业资格前，不享受国家相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，会对公司的税负和盈利能力带来一定程度影响。2019 年的高新技术企业审核资料已提交。

2、 公司治理的风险

公司自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易管理制度、对外投资管理制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

3、 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为傅家绪，傅家绪持有公司 50%股权。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿选举董事和高级管理人员、修改《公

公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响，从而形成有利于实际控制人的决策，有可能损害公司及其他股东的利益。

4、原料依赖风险

公司产品主要原材料为凹凸土矿，在国内产区不多，品位高的矿产地主要位于盱眙、明光一带，现均收归国有，由政府统一控制。若政府进一步采取控制政策，可能会影响原材料供应及价格，限制公司发展。另外，凹凸土矿属于不可再生资源，若公司扩充业务范围，长远来看也将可能对公司业绩产生风险。

5、应收账款无法收回的风险

2018年12月31日，公司应收账款账面余额为758.19万元，占公司流动资产的比重为54.82%。2019年6月30日，公司应收账款账面余额为598.35万元，占公司流动资产的比重为45.91%。公司在不断加在应收账款回收力度，加强新业务的风险管控，销售部门及时回访客户经营状态，实现应收账款的及时回收；对超账期客户通过法律手段催收应收账款。公司仍存在发生坏账的风险，从而对公司业绩产生一定的影响。

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

公司在报告期内遵纪守法，诚信经营，诚心对待客户和供应商。公司关注企业经营发展，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题，完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	2,676,053.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

傅家绪	资金资助	800,000.00	已事后补充履行	20190815	2019-013
-----	------	------------	---------	----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年公司加大固定资产投入，因经营中流动资金短缺，实际控制人傅家绪对挂牌公司财务资助80万元用于周转，截至2019年6月30日，已偿还70万元。该笔交易不影响其他股东。

(三) 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	2018/8/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/8/5	2021/8/4	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司的同业竞争，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明与承诺函》，列明：

1、承诺人目前为止没有从事与博图凹土及其实际控制的公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人现在及将来以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业（博图凹土及其实际控制的公司除外），或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与博图凹土及其实际控制的公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对博图凹土及其实际控制的公司产品、拟开发的产品或服务构成直接竞争的类同产品或服务，也不会直接经营或间接经营、参与投资与博图凹土及其实际控制的公司构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术及服务，从而确保避免对博图凹土及其实际控制的公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、自承诺签署之日起，如博图凹土及其实际控制的公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与博图凹土及其实际控制的公司拓展后的业务相竞争；若与博图凹土及其实际控制的公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- (1) 停止生产和经营存在竞争的业务；
- (2) 将存在竞争的业务纳入到博图凹土及其实际控制的公司；
- (3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、自承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与博图凹土及其实际控制的公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知

博图凹土及其实际控制的公司；若博图凹土及其实际控制的公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保博图凹土及其实际控制的公司及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。

4、上述承诺为不可撤销的承诺，如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向博图凹土及其实际控制的公司赔偿一切直接和间接损失。

5、该承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、该承诺自承诺人签署之日起生效，在博图凹土及其实际控制的公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的博图凹土及其实际控制的公司的股份全部依法转让完毕且承诺人同博图凹土及其实际控制的公司无任何关联关系起满两年之日终止。

报告期内，公司未有违背承诺事项。

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	2,908,333	29.08%	0	2,908,333	29.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	12.50%	0	1,250,000	12.5%
	董事、监事、高管	25,000	0.25%	0	25,000	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,091,667	70.92%	0	7,091,667	70.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	37.50%	0	3,750,000	37.50%
	董事、监事、高管	75,000	0.75%	0	75,000	0.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						3

(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	傅家绪	5,000,000	0	5,000,000	50.00%	3,750,000	1,250,000
2	中科香兰	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	3,266,667	1,633,333
3	庞晨曦	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,091,667	2,908,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东庞晨曦、傅家绪系甥舅关系。除以上关系外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

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

根据《公司法》第二百一十六条第二款的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50%

以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50%以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其出资额或者持有股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。傅家绪持有公司 50%股份，依其持股比例所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定为公司控股股东。

公司控股股东、实际控制人基本情况：

傅家绪，男，1958 年 3 月 1 日出生，中国国籍，英国境外居留权。1976 年 7 月至 1979 年 9 月在盱眙县河桥公社三大队务农；1979 年 9 月至 1983 年 8 月就读于中国政法大学；1983 年 8 月至 1997 年 8 月任江苏省检察院检察员；1997 年 8 月至 2005 年 6 月任南京京鸿电梯公司董事长；2001 年 8 月至今任北京市康达（南京）律师事务所主任；2002 年 5 月至 2015 年 12 月任博图有限法定代表人、执行董事兼总经理；2018 年 8 月至今任博图凹土董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
傅家绪	董事长、总经理	男	1958年3月	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
孔繁星	董事	男	1975年9月	本科	2018.8.5-2021.8.4	否
李艳	董事	女	1980年3月	本科	2018.8.5-2021.8.4	否
傅琴	董事、副总经理	女	1972年4月	大专	2018.8.5-2021.8.4	是
彭军	董事、财务总监	男	1971年9月	大专	2018.8.5-2021.8.4	是
齐勇	监事会主席	男	1969年12月	大专	2018.8.5-2021.8.4	否
庞晨曦	监事	男	1985年11月	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
周灿伟	职工代表监事	男	1973年8月	硕士	2018.8.5-2021.8.4	是
杨慧	证券事务代表	女	1972年11月	大专	2018.8.5-2021.8.4	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:

公司股东庞晨曦、傅家绪系甥舅关系。除以上关系外，公司各董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

董事孔繁星为股东江苏中科香兰凹土股份有限公司法人、董事长兼总经理；未持有公司股份。

董事李艳为股东江苏中科香兰凹土股份有限公司职工董事；未持有公司股份。

监事会主席齐勇为股东江苏中科香兰凹土股份有限公司财务部长；未持有公司股份。

(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
傅家绪	董事长、总经理	5,000,000	0	5,000,000	50.00%	0
孔繁星	董事	0	0	0	0%	0
李艳	董事	0	0	0	0%	0
傅琴	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
彭军	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
齐勇	监事会主席	0	0	0	0%	0
庞晨曦	监事	100,000	0	100,000	1.00%	0
周灿伟	职工代表监事	0	0	0	0%	0

杨慧	证券事务代表	0	0	0	0%	0
合计	-	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	10	10
财务人员	3	3
技术人员	8	8
销售人员	6	6
生产人员	37	37
员工总计	64	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	13	13
专科以下	44	44
员工总计	64	64

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：

<p>1、人员变动：报告期内，公司中高层及核心团队基本稳定。</p> <p>2、公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工的工作热情。并依法为员工缴纳社保，同时为员工提供通讯等补贴。</p>
--

3、公司尊重每一位员工并珍惜员工对公司所做的贡献，公司尊重以人为本的宗旨，重视人才培养与开发，建立并不断完善员工职业生涯规划体系，在人才培养过程中，针对不同岗位、不同阶段设计合理的培训计划，将公司内部培训与委外培训相结合，不断提高员工的业务能力与工作能力。

4、公司依法为员工缴纳社保，员工符合退休条件的，由社保处支付退休金，公司不存在需承担的离退休职工。

(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

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	1,068,864.73	1,768,463.51
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	6,359,717.36	8,031,927.94
其中：应收票据	五、2	376,240.00	450,000.00
应收账款	五、2	5,983,477.36	7,581,927.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	53,275.56	378,278.24
其他应收款	五、4	95,870.17	25,107.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	5,442,598.78	3,614,665.85
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、6	12,000.00	12,000.00
流动资产合计		13,032,326.60	13,830,443.47
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、7	4,359,063.79	3,618,193.70
在建工程	五、8	726,225.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	854,340.79	867,111.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	651,486.71	664,963.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,591,116.93	5,150,269.16
资产总计		19,623,443.53	18,980,712.63
流动负债：			
短期借款			
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、11	4,542,419.03	3,340,473.28
其中：应付票据			
应付账款	五、11	4,542,419.03	3,340,473.28
预收款项	五、12	474,349.01	438,127.26
应付职工薪酬	五、13	251,238.91	248,381.75
应交税费	五、14	995,261.05	1,069,319.07
其他应付款	五、15	247,723.66	971,746.05
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	五、16	34,699.95	418,990.89
流动负债合计		6,545,691.61	6,487,038.30
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		6,545,691.61	6,487,038.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,525,347.03	1,525,347.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	137,774.43	137,774.43
一般风险准备			
未分配利润	五、20	1,414,630.46	830,552.87
归属于母公司所有者权益合计		13,077,751.92	12,493,674.33
少数股东权益			
所有者权益合计		13,077,751.92	12,493,674.33
负债和所有者权益总计		19,623,443.53	18,980,712.63

法定代表人：傅家绪

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,068,864.73	1,768,463.51
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	十一、1（1）	376,240.00	450,000.00
应收账款	十一、1（2）	5,983,477.36	7,581,927.94
应收款项融资			
预付款项		53,275.56	378,278.24
其他应收款	十一、2	95,870.17	25,107.93
其中：应收利息			
应收股利			

存货		5,442,598.78	3,614,665.85
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		12,000.00	12,000.00
流动资产合计		13,032,326.60	13,830,443.47
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			
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		4,359,063.79	3,618,193.70
在建工程		726,225.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		854,340.79	867,111.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		651,486.71	664,963.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,591,116.93	5,150,269.16
资产总计		19,623,443.53	18,980,712.63
流动负债：			
短期借款			
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		4,542,419.03	3,340,473.28
预收款项		474,349.01	438,127.26
应付职工薪酬		251,238.91	248,381.75
应交税费		995,261.05	1,069,319.07
其他应付款		247,723.66	971,746.05
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		34,699.95	418,990.89
流动负债合计		6,545,691.61	6,487,038.30
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		6,545,691.61	6,487,038.30
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,525,347.03	1,525,347.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,774.43	137,774.43
一般风险准备			
未分配利润		1,414,630.46	830,552.87
所有者权益合计		13,077,751.92	12,493,674.33
负债和所有者权益合计		19,623,443.53	18,980,712.63

法定代表人：傅家绪

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,144,567.76	8,478,694.84
其中：营业收入	五、21	9,144,567.76	8,478,694.84

二、营业总成本		8,967,399.23	8,205,634.88
其中：营业成本	五、21	6,350,462.07	5,222,187.92
税金及附加	五、22	178,422.48	185,077.42
销售费用	五、23	1,147,781.65	1,267,085.55
管理费用	五、24	1,102,756.31	1,254,630.93
研发费用	五、25	247,642.12	145,994.60
财务费用	五、26	-5,757.58	107,309.66
其中：利息费用			102,352.91
利息收入		2,274.58	2,855.84
信用减值损失	五、27	-53,907.82	
资产减值损失	五、28		23,348.80
加：其他收益	五、29	600,000.00	0
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）		777,168.53	273,059.96
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、30	6.93	24,963.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		777,161.60	248,096.22
减：所得税费用	五、31	193,084.01	37,214.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		584,077.59	210,881.79
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）		584,077.59	210,881.79
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		584,077.59	210,881.79
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		584,077.59	210,881.79
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）		0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.02

法定代表人：傅家绪

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	9,144,567.76	8,478,694.84
减：营业成本	十一、3	6,350,462.07	5,222,187.92
税金及附加		178,422.48	185,077.42
销售费用		1,147,781.65	1,267,085.55
管理费用		1,102,756.31	1,254,630.93
研发费用		247,642.12	145,994.60
财务费用		-5,757.58	107,309.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		600,000.00	0
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）		53,907.82	-23,348.80
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）		777,168.53	273,059.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		6.93	24,963.744
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		777,161.60	248,096.22
减：所得税费用		193,084.01	37,214.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		584,077.59	210,881.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		584,077.59	210,881.79
（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		584,077.59	210,881.79
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：傅家绪

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

(五) 合并现金流量表

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		9,785,069.13	9,637,301.63
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		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	2,105,441.20	2,726,992.53
经营活动现金流入小计		11,890,510.33	12,364,294.16
购买商品、接受劳务支付的现金		6,524,807.83	3,417,796.48
支付给职工以及为职工支付的现金		2,219,214.87	1,880,263.72
支付的各项税费		594,829.76	1,142,048.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	1,516,965.89	1,840,156.10
经营活动现金流出小计		10,855,818.35	8,280,264.74
经营活动产生的现金流量净额		1,034,691.98	4,084,029.42
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		1,734,290.76	80,013.39
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		1,734,290.76	80,013.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,734,290.76	-80,013.39
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			3,500,000.00
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			3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,500,000.00
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		-699,598.78	504,016.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,768,463.51	1,214,476.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,068,864.73	1,718,492.14

法定代表人：傅家绪

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

(六) 母公司现金流量表

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		9,785,069.13	9,637,301.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,105,441.20	2,726,992.53
经营活动现金流入小计		11,890,510.33	12,364,294.16
购买商品、接受劳务支付的现金		6,524,807.83	3,417,796.48
支付给职工以及为职工支付的现金		2,219,214.87	1,880,263.72
支付的各项税费		594,829.76	1,142,048.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,516,965.89	1,840,156.10
经营活动现金流出小计		10,855,818.35	8,280,264.74
经营活动产生的现金流量净额		1,034,691.98	4,084,029.42
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		1,734,290.76	80,013.39
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		1,734,290.76	80,013.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,734,290.76	-80,013.39
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			
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			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,500,000.00
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		-699,598.78	504,016.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,768,463.51	1,214,476.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,068,864.73	1,718,492.14

法定代表人：傅家绪

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

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

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

2019年度中期财务报表附注

附注一、公司基本情况

盱眙博图凹土股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是由盱眙博图凹土高新技术开发有限公司于2015年12月21日整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本1,000万元，其中傅家绪出资500万元，占注册资本的50%；江苏中科香兰凹土股份有限公司出资490万元，占注册资本的49%；庞晨曦出资10万元，占注册资本的1%。

2018年11月20日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函2018[3830]号《关于同意盱眙博图凹土股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,批准公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码:91320830737848671J;注册地址:盱眙县经济开发区泗水路13-2号;公司法定代表人:傅家绪。

公司经营范围:凹凸棒粘土产品(不包括凹土制医药中间体产品,凹土制土壤修复生态材料研发及销售)的科研、开发、生产、销售、技术服务和科技成果转让;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告批准报出日:2019年8月13日。

附注二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至2019年6月30日止的中期财务报表。

附注三、重要会计政策、会计估计的说明

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见以下相关项目之描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期短于一年;本公司以12个月作为划分资产和负债流动性标准。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购

被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4） 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、金融工具减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

11、应收票据及应收款项

(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	单项金额占总额 10%以上应收账款和 50 万以上其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项以及单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计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) 本公司存货包括原材料、产成品、在产品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品、包装物发出时采用加权平均法核算; 期末在产品按实际已消耗原材料保留成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

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

分步实现的同一控制下企业合并, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他

综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

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

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

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

14、固定资产

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

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及构筑物	20 年	5	4.75
机械设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	4-5 年	5	19.00-23.75
电子及其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
计量器具	3-5 年	5	19.00-31.67

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

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司具体确认开发支出资本化的方法为：经市场前景、经济效益、技术路径论证并通过项目立项后至取得新产品证书期间发生的开出支出予以资本化。

18、长期资产减值

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

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

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

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

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额

(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划,主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(5) 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

21、收入

(1) 销售商品收入

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

具体确认方法为:根据约定的交货方式已将货物交付给客户,已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回,确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

24、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

1、 会计政策变更

报告期，根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

附注四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税销售额	内销 16%、13%，出口零税率并享受退税政策[注]
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%

[注]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2019〕15号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2. 税收优惠

2018年9月20日，财政部和国家税务总局联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号文）文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

附注五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,183.23	16,825.29
银行存款	957,222.44	1,734,484.33
其他货币资金	95,459.06	17,153.89
合计	1,068,864.73	1,768,463.51

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	376,240.00	450,000.00
应收账款	5,983,477.36	7,581,927.94
合计	6,359,717.36	8,031,927.94

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	316,240.00	270,000.00
商业承兑汇票	60,000.00	180,000.00
合计	376,240.00	450,000.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

（2）应收账款

1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,481,872.16	100.00%	2,498,394.80	29.46%	5,983,477.36

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
的应收款项					
其中：账龄分析法组合	8,481,872.16	100.00%	2,498,394.80	29.46%	5,983,477.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,481,872.16	100.00%	2,498,394.80	29.46%	5,983,477.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,144,177.17	100.00%	2,562,249.23	25.26%	7,581,927.94
其中：账龄分析法组合	10,144,177.17	100.00%	2,562,249.23	25.26%	7,581,927.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,144,177.17	100.00%	2,562,249.23	25.26%	7,581,927.94

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(%)
1年以内	3,864,232.57	193,211.63	5.00%
1至2年	1,446,528.74	144,652.87	10.00%
2至3年	804,359.42	160,871.88	20.00%
3至4年	475,184.82	237,592.41	50.00%
4至5年	647,503.00	518,002.40	80.00%
5年以上	1,244,063.61	1,244,063.61	100.00%
合计	8,481,872.16	2,498,394.80	29.46%

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			核销	转回	
应收款项坏账准备	2,562,249.23			63,854.43	2,498,394.80
合计	2,562,249.23			63,854.43	2,498,394.80

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	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额	与公司的关联关系
佛山市淮源建材有限公司	419,211.25	4.94%	21,445.00	无关联关系
江苏兴达智能制造有限公司	363,711.00	4.29%	17,629.37	无关联关系
明信中空玻璃材料有限公司	338,872.40	4.00%	15,272.63	无关联关系
深圳市鸿宇德科技有限公司	270,582.50	3.19%	13,146.10	无关联关系
浙江瑞晶特种玻璃有限公司	241,949.00	2.85%	12,510.00	无关联关系

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额	与公司的关联关系
合计	1,634,326.15	19.27%	80,003.10	

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,890.49	39.21%	284,566.09	75.23%
1-2年	21,713.00	40.76%	37,805.98	9.99%
2-3年	10,672.07	20.03%	24,972.07	6.60%
3年以上			30,934.10	8.18%
合计	53,275.56	100.00%	378,278.24	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
北京中玻新创科技有限公司	21,713.00	40.76%
盱眙县供电局	20,890.49	39.21%
南京四方通用风机厂	10,250.00	19.24%
无锡市天隆筛网有限公司	422.07	0.79%
合计	53,275.56	100.00%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,870.17	25,107.93
合计	95,870.17	25,107.93

(1) 其他应收款

1) 其他分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	203,422.24	100.00%	107,552.06	52.87%	95,870.17
其中：按照账龄分析法组合	203,422.24	100.00%	107,552.06	52.87%	95,870.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	203,422.24	100.00%	107,552.06	52.87%	95,870.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	122,713.38	100.00%	97,605.45	79.54%	25,107.93
其中：按照账龄分析法组合	122,713.38	100.00%	97,605.45	79.54%	25,107.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,713.38	100.00%	97,605.45	79.54%	25,107.93

按照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	75,837.75	3,791.89	5.00%
1-2年	19,572.80	1,957.28	10.00%
2-3年	7,354.85	1,470.97	20.00%
3-4年	645.15	322.58	50.00%
4-5年	11.69	9.35	80.00%
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	203,422.24	107,552.06	52.87%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			核销	转回	
其他应收款坏账准备	97,605.45	9,946.61			107,552.06
合计	97,605.45	9,946.61			107,552.06

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	75,837.75	12,375.36
保证金及押金	100,000.00	102,000.00
关联方备用金	7,772.80	7,772.80
其他	19,811.69	565.22
合计	203,422.24	122,713.38

5、存货

(1) 存货分类情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	785,713.38		785,713.38	973,772.20		973,772.20

原材料	3,681,734.81		3,681,734.84	1,682,000.07		1,682,000.07
在产品	298,901.35		298,901.35	298,925.58		298,925.58
包装物	676,249.24		676,249.24	659,968.00		659,968.00
合计	5,442,598.78		5,442,598.78	3,614,665.85		3,614,665.85

(2) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	12,000.00	12,000.00
合计	12,000.00	12,000.00

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,359,063.79	3,618,193.70
合计	4,359,063.79	3,618,193.70

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	3,707,638.46	3,676,056.31	126,008.79	1,035,045.89	94,078.19	8,638,827.64
2.本期增加金额	754,114.29	138,362.07	122,383.28	13,770.79	-	1,028,630.43
(1) 购置		138,362.07	122,383.28	13,770.79		274,516.14
(2) 在建工程转入	754,114.29					754,114.29
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,461,752.75	3,814,418.38	248,392.07	1,048,816.68	94,078.19	9,667,458.07
二、累计折旧						-
1.期初余额	1,447,946.13	2,799,382.05	117,224.71	566,706.77	89,374.28	5,020,633.94
2.本期增加金额	106,168.86	132,538.73	6,012.22	43,040.53	-	287,760.34
(1) 计提	106,168.86	132,538.73	6,012.22	43,040.53		287,760.34
(2) 其他						-
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,554,114.99	2,931,920.78	123,236.93	609,747.30	89,374.28	5,308,394.28
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 其他						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	2,907,637.76	882,497.60	125,155.14	439,069.38	4,703.91	4,359,063.79

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
2.期初账面价值	2,259,692.33	876,674.26	8,784.08	468,339.12	4,703.91	3,618,193.70

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	726,225.64	-
合计	726,225.64	-

报告期内，本公司在建工程中无利息资本化。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值	912,407.30	50,000.00	962,407.30
1.期初余额	912,407.30	50,000.00	962,407.30
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	912,407.30	50,000.00	962,407.30
二、累计摊销			
1.期初余额	91,962.18	3,333.33	95,295.51
2.本期增加金额	10,270.98	2,500.02	12,771.00
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			-
4.期末余额	102,233.16	5,833.35	108,066.51
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	810,174.14	44,166.65	854,340.79
2.期初账面价值	820,445.12	46,666.67	867,111.79

10、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
坏账准备	2,605,948.86	651,486.71	2,659,854.68	664,963.67
减值准备	-	-	-	-
合计	2,605,948.86	651,486.71	2,659,854.68	664,963.67

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	-	651,486.71	-	651,486.71
递延所得税负债	-	-	-	-

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,542,419.03	3,340,473.28
合计	4,542,419.03	3,340,473.28

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,219,416.12	3,206,071.78
应付运费	323,002.91	134,401.50
合计	4,542,419.03	3,340,473.28

(2) 按期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例
江苏中科香兰凹土股份有限公司	1,855,100.08	40.84%
明光市丽华矿业有限公司	1,102,327.32	24.27%
江苏都梁凹土产业控股有限公司	320,953.78	7.07%
盱眙县洪顺物流有限公司	288,664.75	6.35%
淮安市宝佳包装材料有限公司	129,000.11	2.84%
合计	3,696,046.04	81.37%

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	474,349.01	438,127.26
合计	474,349.01	438,127.26

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	248,381.75	2,027,779.95	2,024,922.79	251,238.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	194,445.24	194,445.24	-
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	248,381.75	2,222,225.19	2,219,368.13	251,238.91

(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	248,381.75	1,812,841.33	1,815,044.02	246,179.06
2、职工福利费	-	103,944.14	98,884.29	5,059.85
3、社会保险费	-	110,994.48	110,994.48	
其中：医疗保险费	-	86,521.68	86,521.68	
工伤保险费	-	13,556.02	13,556.02	
生育保险费	-	10,916.78	10,916.78	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
合计	248,381.75	2,027,779.95	2,024,922.79	251,238.91

(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		189,247.01	189,247.01	-
2、失业保险费		5,198.23	5,198.23	
3、企业年金缴费				-
合计	-	194,445.24	194,445.24	-

(4) 董监高薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、董监高薪酬		208,581.37	208,581.37	-
合计	-	208,581.37	208,581.37	-

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	349,138.36	591,854.66
城建税	13,363.71	21,889.46
教育费附加	6,484.37	10,145.49
企业所得税	247,979.06	68,372.01
个人所得税	-7,039.24	871.13
印花税	868.70	

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	294,690.00	294,690.00
房产税	79,128.68	79,105.92
环保税	4,647.41	2,390.40
工会经费	6,000.00	
合计	995,261.05	1,069,319.07

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	247,723.66	971,746.05
合计	247,723.66	971,746.05

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	123,545.70	888,159.20
外部单位往来	124,177.96	20,200.00
员工已报销未付款		63,386.85
合计	247,723.66	971,746.05

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提电费/运费	34,699.95	418,990.89
合计	34,699.95	418,990.89

17、股本

股东名称	期初余额		本期增加[注]	本期减少[注]	期末余额	
	出资额	比例			出资额	比例
傅家绪	5,000,000.00	50.00%			5,000,000.00	50.00%
庞晨曦	100,000.00	1.00%			100,000.00	1.00%
江苏中科香兰凹土股份有限公司	4,900,000.00	49.00%			4,900,000.00	49.00%
合计	10,000,000.00	100.00%			10,000,000.00	100.00%

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,525,347.03			1,525,347.03
其他资本公积				
合计	1,525,347.03	-	-	1,525,347.03

19、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	137,774.43			137,774.43
任意盈余公积				
合计	137,774.43	-	-	137,774.43

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
一、上期期末余额	830,552.87	1,237,272.96
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本期年初余额	830,552.87	1,237,272.96
加：净利润	584,077.59	2,996.57
减：提取盈余公积		299.66
对股东的分配		409,417.00
三、本期期末余额	1,414,630.46	830,552.87

21、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,125,592.05	6,350,462.07	8,478,694.84	5,222,187.92
其他业务	18,975.71	-		
合计	9,144,567.76	6,350,462.07	8,478,694.84	5,222,187.92

(2) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名收入额	1,528,553.52	1,661,524.09
占营业收入总额的比例	16.72%	19.60%

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,922.57	26,538.45
教育费附加	26,922.57	26,538.45
印花税	1,622.70	2,142.04
房产税	15,794.64	22,698.48
土地税	107,160.00	107,160.00
合计	178,422.48	185,077.42

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	343,305.62	245,721.89
运费	418,119.88	428,012.67
差旅费	237,884.81	449,839.98
电话网络费	6,580.56	67,082.79
物业费	37,260.00	37,260.00
折旧费	2,631.02	2,525.66
其他费用	101,999.76	36,642.56
合计	1,147,781.65	1,267,085.55

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	496,046.38	547,143.27
小车费	19,679.29	30,682.82
差旅费	15,652.11	37,840.53
招待费	26,657.00	40,431.00
折旧费	12,326.41	7,034.14
无形资产摊销	12,771.00	10,330.19
办公费	8,723.63	6,390.75
专利费	11,050.00	67,647.17
维修费	143,602.50	53,161.38
培训费		677.17
审计费	100,000.00	150,000.00
其他费用	256,247.99	303,292.51
合计	1,102,756.31	1,254,630.93

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	158,422.74	120,807.72
材料费	62,332.25	4,518.84
检测费	3,333.97	14,856.60
咨询费		
其他	23,553.16	5,811.44
合计	247,642.12	145,994.60

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	102,352.91
减：利息收入	2,274.58	2,855.84
汇兑损失	-9,295.10	358.99
手续费	5,812.10	7,453.60

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-5,757.58	107,309.66

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-53,907.82	
合计	-53,907.82	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		23,348.80
合计		23,348.80

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	600,000.00	
合计	600,000.00	

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌奖补资金	600,000.00	
合计	600,000.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		24,963.74	
其中：固定资产报废损失		24,963.74	
税收滞纳金	6.93		6.93
合计	6.93	24,963.74	6.93

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	193,084.01	37,214.43
递延所得税费用		
合计	193,084.01	37,214.43

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

主要项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,274.58	5,097.20
收到的政府补助	600,000.00	
收到的往来款	1,503,166.62	2,721,895.33
合计	2,105,441.20	2,726,992.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费	253,536.92	487,680.51
支付的办公费	8,723.63	6,390.75
支付的业务招待费	26,657.00	40,431.00
支付的专利费	11,050.00	67,647.17
支付的维修费	143,602.50	53,161.38
支付的小车费	19,679.29	30,682.82
支付的运费	418,119.88	428,012.67
支付的往来款		
支付的股改挂牌费用	100,000.00	150,000.00
其他	535,596.67	576,149.80
合计	1,516,965.89	1,840,156.10

33、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2019 年 6 月 30 日，无所有权或使用权受到限制的资产。

34、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	584,077.59	210,881.79
加：资产减值准备	-53,907.82	23,348.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,912.64	272,712.37
无形资产摊销	12,771.00	10,330.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6.93	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,963.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		107,309.66
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）	15,963.61	5,837.20
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）	-1,827,932.93	-49,513.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,926,451.02	25,106.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	427,240.06	859,887.07
其他	-339,890.12	2,593,166.32
经营活动产生的现金流量净额	1,034,691.98	4,084,029.42

项目	本期发生额	上期发生额
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,068,864.73	1,718,492.14
减：现金的期初余额	1,768,463.51	1,214,476.11
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	-699,598.78	504,016.03

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,068,864.73	1,718,492.14
其中：库存现金	16,183.23	9,361.24
可随时用于支付的银行存款	957,222.44	1,493,935.30
可随时用于支付的其他货币资金	95,459.06	215,196.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	1,068,864.73	1,718,492.14

附注六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

于 2019 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，如客户资金周转出现困难，导致应收账款不能及时收回而产生风险。为降低信用风险，本公司加强应收账款管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款，本公司认为公允价值风险并不重大。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

附注七、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人傅家绪先生。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
庞晨曦	公司股东	持有公司 1% 股权
盱眙振博新材料有限公司	公司实际控制人控制的公司（傅家绪持股 87.19%）	2017 年 4 月 24 日办妥注销登记
江苏中科香兰凹土股份有限公司	持有本公司 49.00% 股权	
江苏都梁凹土产业控股有限公司	持有江苏中科香兰凹土股份有限公司 100% 股权	
林桦	公司实际控制人的配偶	
韩伟	公司关键管理人员	

3、关联交易情况

（1）购销商品的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏都梁凹土产业控股有限公司	采购凹凸棒土	520,953.78	35,732.85
江苏中科香兰凹土股份有限公司	采购凹凸棒土	2,155,100.08	
合计		2,676,053.86	35,732.85

（2）公司向关联方提供资金情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
庞晨曦	7,772.80			7,772.80
合计	7,772.80			7,772.80

（3）关联方向公司提供资金情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
傅家绪	23,545.70	800,000.00	700,000.00	123,545.70

韩伟	14,613.50		14,613.5	
江苏中科香兰凹土股份有限公司	850,000.00		850,000.00	
合计	888,159.20	800,000.00	1,564,613.50	123,545.70

(4) 关联方提供担保

截至 2019 年 6 月 30 日，无关联方提供担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	庞晨曦	7,772.80	388.64	7,772.80	388.64
合计		7,772.80	388.64	7,772.80	388.64

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	傅家绪	123,545.70	23,545.70
其他应付款	韩伟		14613.50
其他应付款	江苏中科香兰凹土股份有限公司		850,000.00
合计		123,545.70	888,159.20

附注八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司报表附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	376,240.00	450,000.00
应收账款	5,983,477.36	7,581,927.94
合计	6,359,717.36	8,031,927.94

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	316,240.00	270,000.00
商业承兑汇票	60,000.00	180,000.00
合计	376,240.00	450,000.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 应收账款

1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,481,872.16	100.00%	2,498,394.80	29.36%	5,983,477.36
其中: 账龄分析法组合	8,481,872.16	100.00%	2,498,394.80	29.46%	5,983,477.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,481,872.16	100.00%	2,498,394.80	29.46%	5,983,477.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,144,177.17	100.00%	2,562,249.23	25.26%	7,581,927.94
其中: 账龄分析法组合	10,144,177.17	100.00%	2,562,249.23	25.26%	7,581,927.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,144,177.17	100.00%	2,562,249.23	25.26%	7,581,927.94

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(%)
1年以内	3,864,232.57	193,211.63	5.00%
1至2年	1,446,528.74	144,652.87	10.00%
2至3年	804,359.42	160,871.88	20.00%
3至4年	475,184.82	237,592.41	50.00%
4至5年	647,503.00	518,002.40	80.00%
5年以上	1,244,063.61	1,244,063.61	100.00%

合计	8,481,872.16	2,498,394.80	29.46%
----	--------------	--------------	--------

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			核销	转回	
应收款项坏账准备	2,562,249.23			63,854.43	2,498,394.80
合计	2,562,249.23			63,854.43	2,498,394.80

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	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额	与公司的关联关系
佛山市淮源建材有限公司	419,211.25	4.94%	21,445.00	无关联关系
江苏兴达智能制造有限公司	363,711.00	4.29%	17,629.37	无关联关系
明信中空玻璃材料有限公司	338,872.40	4.00%	15,272.63	无关联关系
深圳市鸿宇德科技有限公司	270,582.50	3.19%	13,146.10	无关联关系
浙江瑞晶特种玻璃有限公司	241,949.00	2.85%	12,510.00	无关联关系
合计	1,634,326.15	19.27%	80,003.10	

2、其他应收款

1) 其他分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	203,422.24	100.00%	107,552.06	52.87%	95,870.17
其中: 按照账龄分析法组合	203,422.24	100.00%	107,552.06	52.87%	95,870.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	203,422.24	100.00%	107,552.06	52.87%	95,870.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	122,713.38	100.00%	97,605.45	79.54%	25,107.93
其中: 按照账龄分析法组合	122,713.38	100.00%	97,605.45	79.54%	25,107.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,713.38	100.00%	97,605.45	79.54%	25,107.93

按照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	75,837.75	3,791.89	5.00%
1-2年	19,572.80	1,957.28	10.00%
2-3年	7,354.85	1,470.97	20.00%
3-4年	645.15	322.58	50.00%
4-5年	11.69	9.35	80.00%
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	203,422.24	107,552.06	52.87%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			核销	转回	
其他应收款坏账准备	97,605.45	9,946.61			107,552.06
合计	97,605.45	9,946.61			107,552.06

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	75,837.75	12,375.36
保证金及押金	100,000.00	102,000.00
关联方备用金	7,772.80	7,772.80
其他	19,811.69	565.22
合计	203,422.24	122,713.38

3、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,125,592.05	6,350,462.07	8,478,694.84	5,222,187.92
其他业务	18,975.71	-		
合计	9,144,567.76	6,350,462.07	8,478,694.84	5,222,187.92

(2) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名收入额	1,528,553.52	1,661,524.09
占营业收入总额的比例	16.71%	19.60%

附注十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助	600,000.00	

项目	本期发生额	说明
其他营业外收支净额	-6.93	
税前合计	599,993.07	
减：扣除所得税影响	149,998.27	
减：扣除少数股东损益影响		
非经常性损益净额	449,994.80	

2、净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.02

盱眙博图凹土股份有限公司

2019年8月15日