



蓝天精化
LANTIAN FINECHEM

公告编号：2019-019



蓝天精化
LANTIAN FINECHEM

蓝天精化

NEEQ:831625

邢台蓝天精细化工股份有限公司

(XingtaiLantian Fine Chemical Co.,Ltd.)



半年度报告

2019



公司半年度大事记

公司第二届董事会、第二届监事会届满，于2019年4月24日分别披露了《董事会换届公告》（公告编号：2019-005）、《监事会换届公告》（公告编号：2019-006）；2019年5月20日披露《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）选举产生第三届董事会董事成员、第三届监事会监事成员；2019年5月20日，披露了《2019年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2019-013）选举产生第三届职工代表监事成员。



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	11
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	22
第八节 财务报表附注.....	34



释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝天精化	指	邢台蓝天精细化工股份有限公司
子公司、中材蓝天	指	中材蓝天幕墙装饰工程有限公司
《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》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《邢台蓝天精细化工股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
环氧乙烷、EO	指	又称氧化乙烯，是由乙烯氧化而得，分子式 C ₂ H ₄ O，分子量 44.05，CAS 号 75-21-8，沸点 10.7℃，常温加压下为无色易燃液体，具有高化学活性
聚醚单体、大单体、单体	指	在某种场合下与其他原料共同使用的某一种聚醚原料，如非特殊说明，在本年报中特指高性能混凝土减水剂用聚醚单体
聚羧酸系减水剂	指	以羧酸类接枝聚合物为主体的复合混凝土添加剂，具有大减水、高保坍、高增强等功能。
外加剂	指	公司利用自产聚醚单体开发生产的聚羧酸外加剂母液
脂肪醇聚氧乙烯醚	指	用作清洗剂、乳化剂。广泛应用于化纤、纺织、印染、造纸等生产过程中，在民用洗涤剂、化纤除油剂、纺织、皮革工业、农药、电镀、造纸及化妆品等行业中均有广泛的应用。 产品以脂肪醇为原料，采用先进的 PRESS 工艺加成环氧乙烷制得。
脂肪酸聚氧乙烯酯	指	产品以月桂酸或硬脂酸为原料加成环氧乙烷制得。硬脂酸聚氧乙烯酯用作纺织过程中的柔软剂。月桂酸聚氧乙烯酯可作为乳化剂、去污剂等，广泛应用于工业清洗、家居洗涤、纺织、化纤、皮革、个人护理用品等领域。作为抗静电剂、柔软剂、合成纤维油剂等，广泛应用于纺织、纤维领域。
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。

公司负责人崔朝英、主管会计工作负责人潘兰霞及会计机构负责人（会计主管人员）檀增彬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	公司董事会秘书办公室
备查文件	一、邢台蓝天精细化工股份有限公司第三届董事会第二会议决议公告 二、邢台蓝天精细化工股份有限公司第三届监事会第二次会议决议公告 三、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章财务报告 四、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	邢台蓝天精细化工股份有限公司
英文名称及缩写	XingtaiLantian Fine Chemical Co.,Ltd.
证券简称	蓝天精化
证券代码	831625
法定代表人	崔朝英
办公地址	河北省邢台市任县光华街8号（河头村北）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐彦校
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13513299041
传真	0319-7655106
电子邮箱	13513299041@139.com
公司网址	www.ltchem.com
联系地址及邮政编码	河北省邢台市任县光华街8号（河头村北） 055150
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年4月6日
挂牌时间	2015年1月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-(C26)化学原料和化学制品制造业-(C266)专用化学产品制造-(C2661)化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	非离子表面活性剂、农乳单体、外加剂、聚醚单体等产品的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,767,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	崔朝英
实际控制人及其一致行动人	崔朝英



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	91130500715817356Q	否
注册地址	邢台市任县光华街 8 号（河头村北）	否
注册资本（元）	53,767,500	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
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	96,998,999.99	100,147,495.60	-3.14%
毛利率%	12.08%	12.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,799,746.89	2,884,659.12	-2.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,287,901.94	2,828,684.86	-19.12%
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）	3.81%	4.44%	-
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）	3.11%	4.36%	-
基本每股收益	0.0500	0.0537	-6.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,515,021.45	142,675,488.58	1.29%
负债总计	69,824,357.15	70,505,938.45	0.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,690,664.30	72,169,550.13	3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.34	3.73%
资产负债率%（母公司）	37.69%	35.60%	-
资产负债率%（合并）	48.32%	49.42%	-
流动比率	1.77	1.72	-
利息保障倍数	6.68	3.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,869,416.80	-13,643,281.53	230.98%
应收账款周转率	1.94	3.74	-
存货周转率	2.18	2.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	1.29%	15.15%	-
营业收入增长率%	-3.14%	57.63%	-
净利润增长率%	-2.94%	150.82%	-

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	53,767,500	53,767,500	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，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	679,471.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,988.22
非经常性损益合计	682,459.94
所得税影响数	170,614.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	511,844.95

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（合并）	68,210,054.69			
应收票据（合并）		4,248,500		
应收账款（合并）		63,961,554.69		
应付票据及应付账款（合并）	13,152,205.60			
应付票据（合并）				
应付账款（合并）		13,152,205.60		
应收票据及应收账款（母公司）	20,566,172.49			



应收票据（母公司）		3,632,000.00		
应收账款（母公司）		16,934,172.49		
应付票据及应付账款（母公司）	3,166,970.09			
应付票据（母公司）				
应付账款（母公司）		3,166,970.09		



第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

邢台蓝天精细化工股份有限公司成立于 1999 年，公司是一家从事聚醚型非离子表面活性剂系列产品及其衍生产品生产的精细化工企业，其产品应用在国民经济的多个行业，表面活性剂俗称工业味精，具有用量少，功效显著的特点，其中聚羧酸高性能减水剂是高性能混凝土不可或缺的组份，符合绿色、低碳的要求，具有广阔的发展前景。公司一直专注于环氧乙烷精细化工行业产品的研究、生产和销售，主要管理团队和研发团队在行业内已有二十多年的经验积累。经过多年的市场开拓和行业积累，形成了目前的商业模式，这也是公司较长时间的发展过程中部不断改革和探索的结果。公司拥有先进的研发和技术水平，通过严谨的采购和安全生产管理、完善的售后服务，保障了公司产品的质量，有效地实现了规模经济效益，促进公司稳健发展。公司下设一个全资子公司中材蓝天幕墙装饰工程有限公司。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 96,998,999.99 元，同比下降了 3.14%，其中公司主要产品农乳单体、表面活性剂、外加剂分别实现销售收入 24,837,164.84 元、4,505,595.99 元、8,747,713.90 元，子公司项目收入 48,893,305.26 元。2019 年上半年实现利润总额 4,596,795.01 元，同比增加 43.96%，扣税后净利润 2,799,746.89 元，同比下降了 2.94%，主要原因有以下几个方面：1、母公司根据市场需求，及时调整销售策略，农用单体系列产品、表面活性剂系列产品附加值高的产品市场占有率逐步提高，总体毛利率由去年同期的 5.34% 提高到 7.25%；2、母公司资金能够满足经营需要，减少了对外借款规模，公司财务费用大幅下降；3、公司设立的子公司中材蓝天幕墙装饰有限公司，主营业务为工程系列、室内外精装系列，2019 年上半年，子公司大的工程项目比较多，子公司虽持续盈利，但是利润总额没有达到预期，导致净利润同比下降。

三、 风险与价值

（1） 主要原材料的供应风险

公司生产所需的主要原材料是环氧乙烷，尽管国内环氧乙烷生产能力和供应量都有了较大提高，但是，环氧乙烷也受国际原油和乙烯价格的影响，价格波动会直接影响环氧乙烷的价格，报告期内国际原油和乙烯价格波动频繁，导致环氧乙烷价格不稳定，同时，由于环氧乙烷有易燃、易爆和不易长途运输的化学特性，所以环氧乙烷的供应是否充足对公司具有重要意义，原油和乙烯价格等基本工业原料的价格发生重大变化，有可能对公司的原材料供应价格产生较大影响进而影响公司盈利水平。应对措施：公司建立了主要原材料价格波动风险机制，通过分散供应商与建立市场信息传导体系规避价格波动风险。

（2） 安全环保政策风险

公司属于精细化工行业，但是所需主要原材料环氧乙烷属于危险化学品，不宜存储、运输；随着国家新《安全生产法》和新《环境保护法》的出台以及国家安全和环保部门越来越严格执法，公司在



安全和环保方面风险加大。

应对措施：公司建立了完善环境管理制度并纳入正常管理，记录环保设施的运行数据并建立环保档案。建立和完善环境污染事故应急预案，并定期组织演练。公司未来将进一步依法加强安全生产与环境保护方面的资源投入和运行管理。

(3) 市场需求变化风险

公司生产的聚羧酸系高性能减水剂聚醚产品应用于混凝土市场，混凝土市场的需求主要受国家基建政策和房地产政策的影响。同时在基建投资方面，在高铁、核电站、公路、地铁、水利等工程领域基建进度与规模；在房地产方面，受到国内市场景气程度及相关宏观经济政策的影响；共同制约着公司聚羧酸高性能减水剂的产能释放空间。

应对措施：公司通过加大研发力度，实现产品换代升级，在研发新产品上多点开花，充分利用中国铁路产品认证的优势大力拓展销售渠道，开发潜在客户，规避市场风险。

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

公司作为当地一家非上市公司，同时也是社会福利企业，积极参与社会扶贫工作，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担社会责任，按时缴纳税收，为当地居民创造了不少就业岗位，努力为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
任县邢农商村镇银行股份有限公司	河北耀乾商贸有限公司担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年10月9日	2018-020
崔朝英	个人借款	5,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-022
崔朝英	个人借款	2,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-022
崔朝英	个人借款	3,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-022
崔朝英	个人借款	5,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-022
崔朝英	个人借款	1,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-022

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：

上述关联交易是公司及子公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司及子公司持稳定经



营，促进公司发展，是合理的、必要的。

(二) 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	2016/6/27		收购	其他承诺（请自行填写）	1、在相关监管政策明确前，本人承诺不将房地产相关资产注入蓝天精化；不通过蓝天精化直接或间接开展房地产业务；不以任何形式通过蓝天精化为房地产相关企业提供财务资助。2、如本人未能履行上述承诺事项的，本人将在蓝天精化的股东大会及全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向蓝天精化的股东和社会公众投资者道歉。3、如因未履行上述承诺事项给蓝天精化或者其他投资者造成损失的，本人将向蓝天精化或者其他投资者依法承担赔偿责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东及实际控制人崔朝英先生与 2016 年 4 月 27 日做出承诺：本人作为邢台蓝天精化工股份有限公司（以下简称，蓝天精化'）的收购方，本次收购完成后将成为蓝天精化的实际控制人，特承诺如下： 1、在相关监管政策明确前，本人承诺不将房地产相关资产注入蓝天精化；不通过蓝天精化直接或间接开展房地产业务；不以任何形式通过蓝天精化为房地产相关企业提供财务资助。2、如本人未能履行上述承诺事项的，本人将在蓝天精化的股东大会及全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向蓝天精化的股东和社



会公众投资者道歉。3、如因未履行上述承诺事项给蓝天精化或者其他投资者造成损失的，本人将向蓝天精化或者其他投资者依法承担赔偿责任。承诺事项的履行情况：截止2019年6月30日，公司控股股东及实际控制人崔朝英先生未将房地产相关资产注入蓝天精化；未通过蓝天精化直接或间接开展房地产业务，未通过蓝天精化为房地产相关企业提供财务资助。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,022,400.00	0.71%	抵押借款
无形资产	抵押	7,825,405.73	5.41%	抵押借款
合计	-	8,847,805.73	6.12%	-



第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,744,375	40.44%	0	21,744,375	40.44%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	12.55%	0	6,750,000	12.55%
	董事、监事、高管	3,924,375	7.30%	0	3,924,375	7.30%
	核心员工	847,500	1.58%	0	847,500	1.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,023,125	59.56%	0	32,023,125	59.56%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	37.66%	0	20,250,000	37.66%
	董事、监事、高管	11,570,630	21.52%	0	11,570,630	21.52%
	核心员工					
总股本		53,767,500	-	0	53,767,500	-
普通股股东人数				19		

(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	崔朝英	27,000,000	0	27,000,000	50.22%	20,250,000	6,750,000
2	腰增运	7,537,500	0	7,537,500	14.02%	5,653,125	1,884,375
3	郝建军	4,500,000	0	4,500,000	8.37%	0	4,500,000
4	张金榜	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	2,615,625	871,875
5	张文笔	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	2,615,625	871,875
6	耿占国	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	2,615,625	871,875
合计		49,500,000	0	49,500,000	92.08%	33,750,000	15,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第二大股东腰增运先生与第三大股东郝建军女士系夫妻关系；公司其他股东无其他关联关系。

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

崔朝英，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，住所为河北省邢台市任县任城镇。持有公司股份 27,000,000 股，占公司总股本的 50.22%。现为公司控股股东、实际控制人及公司董事长。



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
崔朝英	董事长、法定代表人	男	1966年10月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
崔朝辉	董事	男	1970年3月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
腰增运	董事	男	1956年10月	本科	2019年5月16日-2022年5月15日	是
魏勇	董事	男	1984年3月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	否
张文笔	董事、总经理	男	1952年2月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
张金榜	监事会主席	男	1954年10月	本科	2019年5月16日-2022年5月15日	是
侯建军	监事	男	1972年12月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
王力坤	监事	男	1971年6月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
潘兰霞	财务总监	女	1973年5月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
马子良	副总经理	男	1986年11月	本科	2019年5月16日-2022年5月15日	是
腰增强	副总经理	男	1973年12月	大专	2019年5月16日-2022年5月15日	是
刘胜波	副总经理	男	1986年6月	本科	2019年5月16日-2022年5月15日	是
都新华	副总经理	男	1978年9月	本科	2019年5月16日-2022年5月15日	是
唐彦校	董事会秘书	男	1982年4月	本科	2019年5月16日-2022年5月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事崔朝辉与公司董事长、控股股东、实际控制人崔朝英系兄弟关系，与其他董事、监事、



高级管理人员无其他关系；其他董事、监事、高级管理人员无其他关系、与控股股东、实际控制人之间无关系。

(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
崔朝英	董事长、董事、法定代表人	27,000,000	0	27,000,000	50.22%	0
崔朝辉	董事	0	0	0	0%	0
腰增运	董事	7,537,500	0	7,537,500	14.02%	0
魏勇	董事	0	0	0	0%	0
张文笔	董事、总经理	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	0
张金榜	监事会主席	3,487,500	0	3,487,500	6.49%	0
侯建军	监事	0	0	0	0%	0
王力坤	监事	0	0	0	0%	0
潘兰霞	财务总监	120,000	0	120,000	0.22%	0
马子良	副总经理	45,000	0	45,000	0.08%	0
腰增强	副总经理	240,000	0	240,000	0.45%	0
刘胜波	副总经理	150,000	0	150,000	0.28%	0
都新华	副总经理	30,000	0	30,000	0.06%	0
唐彦校	董事会秘书	600,000	0	600,000	1.12%	0
合计	-	42,697,500	0	42,697,500	79.43%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵志刚	监事	换届	生产部经理	换届
侯建军	业务经理	换届	监事	换届

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



侯建军，男，1972年12月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北大学，化学分析与有机合成专业，大学学历，1996年01月至2001年12月在邢台市化肥设备配件厂，任业务经理；2002年01月至2014年9月在邢台市蓝天精细化工有限公司，任业务经理，2014年10月至今就职于邢台蓝天精细化工股份有限公司，任业务经理。

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	47	47
生产人员	86	81
销售人员	8	8
技术人员	25	25
财务人员	8	7
员工总计	174	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	35	37
专科	43	43
专科以下	95	86
员工总计	174	168

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况：公司及子公司业务和管理均提升，公司高学历人员有所增加。
- 2、员工薪酬政策：公司依据市场人才薪酬水平并结合自身企业的岗位设计薪酬方案、公司绩效考核、薪酬管理等相关制度，使薪酬与岗位价值和员工业绩及公司发展紧密结合，促使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和业绩得到合理的回报和激励，充分让人才脱颖而出，吸引优秀人才，从而形成良性循环促进公司快速发展。
- 3、公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	25	25
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0



核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,642,768.08	2,226,339.05
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		39,921,519.14	68,210,054.69
其中：应收票据	六、2	4,084,757.75	4,248,500.00
应收账款	六、3	35,836,761.39	63,961,554.69
应收款项融资			
预付款项	六、4	17,551,905.45	9,494,121.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,035,007.29	930,606.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	48,637,567.78	29,503,592.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,077,139.93	65,203.27
流动资产合计		112,865,907.67	110,429,917.17
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	六、8	21,725,924.69	22,872,546.20
在建工程	六、9	1,008,797.74	285,739.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	7,867,852.89	7,937,654.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,046,538.46	1,149,630.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,649,113.78	32,245,571.41
资产总计		144,515,021.45	142,675,488.58
流动负债：			
短期借款	六、12	5,000,000.00	8,040,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,575,298.96	13,152,205.60
其中：应付票据			
应付账款	六、13	16,575,298.96	13,152,205.60
预收款项	六、14	184,552.65	897,697.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	530,884.04	270,256.82
应交税费	六、16	6,581,178.73	5,295,092.79
其他应付款	六、17	31,785,951.31	34,823,303.60
其中：应付利息	六、17	1,234,000.00	718,500.00
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	六、18	3,221,563.67	1,873,187.58
流动负债合计		63,879,429.36	64,351,743.99
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	六、19	5,944,927.79	6,154,194.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,944,927.79	6,154,194.46
负债合计		69,824,357.15	70,505,938.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	53,767,500.00	53,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	12,514,993.38	12,514,993.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	9,546,944.50	9,825,577.22
盈余公积	六、23	49,769.14	49,769.14
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-1,188,542.72	-3,988,289.61
归属于母公司所有者权益合计		74,690,664.30	72,169,550.13
少数股东权益			
所有者权益合计		74,690,664.30	72,169,550.13
负债和所有者权益总计		144,515,021.45	142,675,488.58

法定代表人：崔朝英主管会计工作负责人：潘兰霞会计机构负责人：檀增彬



(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		1,075,418.96	499,896.26
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	十三、1	3,884,757.75	3,632,000.00
应收账款	十三、2	15,523,977.21	16,934,172.49
应收款项融资			
预付款项		1,974,559.72	1,088,568.63
其他应收款	十三、3	245,310.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,304,536.68	10,301,446.65
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			65,203.27
流动资产合计		33,008,560.32	32,521,287.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	33,970,059.00	33,970,059.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,375,125.61	22,507,443.13
在建工程		1,008,797.74	285,739.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,825,405.73	7,916,383.73
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		726,692.85	494,959.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,906,080.93	65,174,584.95
资产总计		97,914,641.25	97,695,872.25
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,934,602.20	3,166,970.09
预收款项		184,552.65	897,697.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		270,908.13	
应交税费		402,263.87	251,137.30
其他应付款		20,749,070.99	18,941,109.91
其中：应付利息			54,500.00
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		418,533.33	418,533.33
流动负债合计		30,959,931.17	28,675,448.23
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		5,944,927.79	6,154,194.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,944,927.79	6,154,194.46
负债合计		36,904,858.96	34,829,642.69
所有者权益：			
股本		53,767,500.00	53,767,500.00
其他权益工具			



其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,514,993.38	12,514,993.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,546,944.50	9,825,577.22
盈余公积		49,769.14	49,769.14
一般风险准备			
未分配利润		-14,869,424.73	-13,291,610.18
所有者权益合计		61,009,782.29	62,866,229.56
负债和所有者权益合计		97,914,641.25	97,695,872.25

法定代表人：崔朝英

主管会计工作负责人：潘兰霞

会计机构负责人：檀增彬

(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		96,998,999.99	100,147,495.60
其中：营业收入	六、25	96,998,999.99	100,147,495.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,084,664.92	97,723,212.07
其中：营业成本	六、25	85,283,774.10	87,406,883.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	290,951.26	324,095.75
销售费用	六、27	1,034,274.14	1,013,384.86
管理费用	六、28	6,075,896.72	5,606,319.88
研发费用			
财务费用	六、29	812,137.68	2,011,148.95
其中：利息费用		809,068.65	1,973,135.00
利息收入		3,657.18	17,779.61
信用减值损失	六、31	-479,098.27	



资产减值损失	六、32	66,729.29	1,361,378.70
加：其他收益	六、30	679,471.72	870,016.46
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）		4,593,806.79	3,294,299.99
加：营业外收入	六、33	3,000.11	
减：营业外支出	六、34	11.89	101,265.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,596,795.01	3,193,034.73
减：所得税费用	六、35	1,797,048.12	308,375.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,799,746.89	2,884,659.12
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）		2,799,746.89	2,884,659.12
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		2,799,746.89	2,884,659.12
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		2,799,746.89	2,884,659.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,799,746.89	2,884,659.12
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）	十四、2	0.0500	0.0537
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.0500	0.0537

法定代表人：崔朝英主管会计工作负责人：潘兰霞会计机构负责人：檀增彬

(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	十三、5	48,105,694.73	54,325,962.23
减：营业成本	十三、5	44,618,714.69	51,422,954.44
税金及附加		281,437.42	305,442.09
销售费用		1,034,274.14	1,013,384.86
管理费用		3,493,254.83	3,354,903.21
研发费用			
财务费用		240,100.02	2,010,292.23
其中：利息费用		236,882.65	1,973,135.00
利息收入		3,508.84	13,855.33
加：其他收益		679,471.72	870,016.46
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）		-926,933.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-755,517.47
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）		-1,809,547.86	-3,666,515.61



加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,809,547.86	-3,666,515.61
减：所得税费用		-231,733.31	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,577,814.55	-3,666,515.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,577,814.55	-3,666,515.61
（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		-1,577,814.55	-3,666,515.61
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：崔朝英

主管会计工作负责人：潘兰霞

会计机构负责人：檀增彬

(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		73,417,164.38	89,734,638.08
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		470,205.05	660,749.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	11,473,891.79	10,556,806.51
经营活动现金流入小计		85,361,261.22	100,952,194.38
购买商品、接受劳务支付的现金		55,265,193.57	102,321,655.77
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		5,683,518.88	4,753,451.25
支付的各项税费		1,702,261.99	3,496,046.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,840,869.98	4,024,322.43
经营活动现金流出小计		67,491,844.42	114,595,475.91
经营活动产生的现金流量净额		17,869,416.80	-13,643,281.53
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			200.00
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			200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,419.12	1,668,462.78
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		1,159,419.12	1,668,462.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,159,419.12	-1,668,262.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,568.65	1,973,135.00
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	六、36	24,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		24,293,568.65	2,973,135.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,293,568.65	-1,973,135.00
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		1,416,429.03	-17,284,679.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,226,339.05	24,067,157.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,642,768.08	6,782,478.07

法定代表人：崔朝英主管会计工作负责人：潘兰霞会计机构负责人：檀增彬

(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		54,838,445.30	63,947,498.83
收到的税费返还		470,205.05	660,749.79
收到其他与经营活动有关的现金		7,869,134.52	1,905,857.20
经营活动现金流入小计		63,177,784.87	66,514,105.82
购买商品、接受劳务支付的现金		47,845,501.80	60,041,337.83
支付给职工以及为职工支付的现金		3,925,780.60	3,886,883.27
支付的各项税费		869,895.38	962,829.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,564,116.23	2,546,268.55
经营活动现金流出小计		55,205,294.01	67,437,318.70
经营活动产生的现金流量净额		7,972,490.86	-923,212.88
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			200.00
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			200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,105,585.51		1,601,772.87
投资支付的现金			11,232,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,105,585.51		12,833,772.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,105,585.51		-12,833,572.87
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00		1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	291,382.65		1,973,135.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	15,291,382.65		2,973,135.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,291,382.65		-1,973,135.00
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	575,522.70		-15,729,920.75
加：期初现金及现金等价物余额	499,896.26		20,283,590.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,075,418.96		4,553,669.25

法定代表人：崔朝英

主管会计工作负责人：潘兰霞

会计机构负责人：檀增彬



第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第十四次会议于2019年4月22日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当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。



在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号），2019 年 4 月 30 日发布《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，报表调整重述详见下表：

a 合并报表重述：

科目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		68,210,054.69
应收票据	4,248,500.00	
应收账款	63,961,554.69	
应付票据及应付账款		13,152,205.60
应付票据		
应付账款	13,152,205.60	

b 母公司报表重述：

科目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		20,566,172.49
应收票据	3,632,000.00	
应收账款	16,934,172.49	
应付票据及应付账款		3,166,970.09
应付票据		
应付账款	3,166,970.09	

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司经营主要产品有：表面活性剂系列、农用助剂系列、混凝土外加剂系列产品，按照产品特性分类：表面活性剂、农用助剂一般是在第四季度 10 月份开始至次年第二季度结束，正常市场需要属于旺季，其他季节属于淡季，混凝土外加剂在第四季度 11 月开始至次年第一季度结束，市场基本属于停工状态，第二季度开始至第四季度 10 月份，国家基建、民建和市政工程陆续开工，市场需求正常。子



公司都是工程类项目，同样也存在季节性和周期性。

二、 报表项目注释

邢台蓝天精细化工股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

邢台蓝天精细化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为“邢台市蓝天精细化工有限公司”(以下简称“蓝天有限公司”),于1999年4月6日注册成立,成立时注册资本为人民币300.00万元,其中,腰增运以实物出资150万元,占注册资本的50.00%;康群增以实物出资150万元,占注册资本的50.00%。邢台新世纪评估有限责任公司对腰增运、康群增出资的实物资产进行了评估,并出具邢新评字(1999)5号资产评估报告书。本次出资经邢台新世纪会计师事务所审验并出具了“邢新会事验(1999)12号验资报告”。

2003年3月18日,康群增将其所持蓝天有限公司50.00%的股份以150万元价款全部转让给郝建军。本次转让后,腰增运占蓝天有限公司注册资本的50.00%,郝建军占蓝天有限公司注册资本的50.00%。

2009年9月25日,蓝天有限公司新增注册资本1,700万元,新增出资由自然人腰增运以货币出资520万元,自然人郝建军以货币出资250万元,自然人张金榜以货币出资310万元,自然人张文笔以货币出资310万元,自然人耿占国以货币出资310万元。增资后蓝天有限公司注册资本为2,000万元,其中,腰增运出资670万元,占注册资本的33.50%;郝建军出资400万元,占注册资本的20.00%;张金榜出资310万元,占注册资本的15.50%;张文笔出资310万元,占注册资本的15.50%;耿占国出资310万元,占注册资本的15.50%。本次增资经邢台金正会计师事务所有限责任公司审验并出具了“邢金会验字(2009)第128号”验资报告。

根据蓝天有限公司2014年7月16日的发起人协议及2014年8月8日的临时股东会决议,同意以邢台市蓝天精细化工有限公司截至2014年5月31日经审计的净资产40,396,343.05元折合股份2,000.00万股,每股面值1元,整体变更为股份有限公司,公司名称变更为本公司。变更后注册股本、股东及股权比例不变,公司于2014年9月11日在邢台市工商行政管理局办理了工商变更登记。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2014】2364号”文件核准,公司于2015年1月6日在全国股份转让系统挂牌,证券代码:831625。

根据公司2015年8月3日召开的2015年第三次临时股东大会决议、公司股票发行方



案和修改后的章程规定，同意向潘兰霞、唐彦校等 11 名公司核心员工定向发行股票 130 万股，每股面值 1 元，每股价格 2.11 元，股本溢价金额计入资本公积。此次定向发行完成后，公司注册资本为人民币 2,130 万元。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“瑞华验字【2015】13020018 号”验资报告。

2016 年 3 月 11 日，公司定向增发 1,454.50 万股，每股面值 1 元，每股人民币 2.30 元，股本溢价金额计入资本公积，其中崔朝英认购 1,400 万股，腰旭光认购 19 万股，唐彦校认购 6 万股，刘军明认购 13 万股，腰增强认购 6 万股，节双增认购 5 万股，贾新朝认购 2.5 万股，潘兰霞 3 万股。上述股权变动由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字【2016】13020007 号”验资报告。

2016 年 5 月 18 日，腰增运减持可转让流通股 134 万股，占公司总股本的 3.74%，是根据股东个人意愿自主自愿减持。信息披露义务人郝建军减持可转让流通股 80 万股，占公司总股本的 2.23%，是根据股东个人意愿自主自愿减持。崔朝英受让 214 万股，截至 2016 年 5 月 19 日崔朝英持有公司股份 1,614 万股，占总股份 45.03%；

2016 年 5 月 25 日，崔朝英通过全国股转系统以协议转让的方式受让张金榜、张文笔、耿占国所持有的公司股份各 62 万股，合计 186 万股，转让价格为每股 4 元，总转让价款为 744 万元。崔朝英转让前持有公司 1,614 万股，占公司总股本的 45.03%。本次股份转让后，崔朝英持有公司股份 1,800 万股，占公司总股本的 50.22%。权益变动期间，交易各方不存在关联关系。本次股权转让完成后，公司第一大股东崔朝英持有公司股份 1,800 万股，占公司总股本的 50.22%。成为公司控股股东及实际控制人。

根据公司 2017 年 5 月 18 日股东会决议和修改后章程，公司按现有总股本 35,845,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 17,922,500.00 股。本次转增完成后，资本公积余额为 12,514,993.38 元，公司总股本增至 53,767,500.00 股，注册资本为 53,767,500.00 元。上述事项，已经瑞华会计师事务所瑞华验字【2017】13040009 号验资报告验证。

公司统一社会信用代码：91130500715817356Q；

公司住所：邢台市任县光华街 8 号（河头村北）；

注册资本：5,376.75 万元；

法定代表人：崔朝英；

本公司所属行业为化工及施工行业。

经营范围：生产、销售：非离子表面活性剂、阴离子表面活性剂、农用助剂、混凝土外加剂；门窗制作安装、玻璃制品制作安装；车辆租赁（不含货运、客运）*（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目需取得许可证后方可经营）。公司主要产品：非离子表面活性剂、农乳单体、外加剂、聚醚单体等。



本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 18 日决议批准报出。

本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事化工产品生产及工程施工等经营活动。本公司及子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，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。



企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则



解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本



公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

6、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现金、价值变



动风险很小的投资。

7、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

（3）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。



本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
特定风险组合	本组合为应收关联方款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
特定风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、关联方等应收款项。
账龄组合	除上述以外的其他款项。

注：采用账龄分析法计提预期信用损失准备的计提方法

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



账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品和建造合同形成的已完工未结算资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。



在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权



投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能



够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5	3.80-9.50
机器设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子及其他设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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工程支出工程达到预定可使用状态前的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



后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，



如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、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。

16、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确



认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司销售商品采用工厂交货方式，根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本



公司在发出货物时确认销售收入的实现。提供劳务在资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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



已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

根据财政部2010年6月21日发布的《企业会计准则解释第3号》（财会[2010]8号），本公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第十四次会议于 2019 年 4 月 22 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当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。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财



务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号），2019 年 4 月 30 日发布《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，报表调整重述详见下表：

a 合并报表重述：

科目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		68,210,054.69
应收票据	4,248,500.00	
应收账款	63,961,554.69	
应付票据及应付账款		13,152,205.60
应付票据		
应付账款	13,152,205.60	

b 母公司报表重述：

科目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		20,566,172.49
应收票据	3,632,000.00	
应收账款	16,934,172.49	
应付票据及应付账款		3,166,970.09
应付票据		
应付账款	3,166,970.09	

（2）会计估计变更

无。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计



的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估



值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认



定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%、15%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

2、税收优惠及批文

本公司为福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，享受福利企业税收优惠政策。本公司享受的优惠政策为：限额即征即退增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的规定，本公司享受在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121号）的规定，本公司享受减征土地使用税，减征比例为实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数比例的2倍，但最高减征税额不得超过当年应缴纳土地使用税额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年同期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	278,152.46	38,387.26



项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,364,615.62	2,187,951.79
合计	3,642,768.08	2,226,339.05
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,084,757.75	4,248,500.00
商业承兑汇票		
小计	4,084,757.75	4,248,500.00
减：坏账准备		
合计	4,084,757.75	4,248,500.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,115,800.62	
商业承兑汇票		
合计	19,115,800.62	

(3) 其他说明

2019年1-6月，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币0.00元（上年同期：人民币2,853,675.00元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币0.00元（上年同期：人民币2,853,675.00元），发生的贴现费用为人民币0.00元（上年同期：人民币43,247.61元）。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	25,803,883.01
1至2年	9,721,504.14
2至3年	2,227,414.00
3至4年	2,008,873.00
4至5年	50,462.52
5年以上	
小计	39,812,136.67



账龄	期末余额
减：坏账准备	3,975,375.28
合计	35,836,761.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,812,136.67	100.00	3,975,375.28	9.99	35,836,761.39
其中：特定风险组合					
账龄组合	39,812,136.67	100.00	3,975,375.28	9.99	35,836,761.39
合计	39,812,136.67	——	3,975,375.28	——	35,836,761.39

(续)

类别	上年年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,416,518.24	100.00	4,454,963.55	6.51	63,961,554.69
其中：账龄组合	68,416,518.24	100.00	4,454,963.55	6.51	63,961,554.69
特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,416,518.24	100.00	4,454,963.55	6.51	63,961,554.69

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	39,812,136.67	3,975,375.28	9.99
合计	39,812,136.67	3,975,375.28	9.99

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,454,963.55		479,588.27		3,975,375.28
合计	4,454,963.55		479,588.27		3,975,375.28

(4) 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	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国建筑第七工程局有限公司	工程款	21,381,878.08	53.71	1,069,093.90
任县汇昌混凝土搅拌有限公司	货款	4,318,041.00	10.85	576,095.25
邢台市政建设集团股份有限公司	货款	2,961,675.00	7.44	1,212,847.10
中国建筑第六工程局有限公司郑阜铁路项目部	货款	2,071,335.31	5.20	204,969.68
广宗县源顺混凝土有限公司	货款	1,578,390.00	3.96	157,839.00
合计	——	32,311,319.39	81.16	3,220,844.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	12,074,536.22	68.79	9,494,121.42	100.00
1至2年	5,477,369.23	31.21		
2至3年				
3年以上				
合计	17,551,905.45	——	9,494,121.42	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,484,264.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.64%。

5、其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,035,007.29	930,606.68
合计	2,035,007.29	930,606.68

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,035,497.29
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	2,035,497.29
减：坏账准备	490.00
合计	2,035,007.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,049,100.00	699,100.00
备用金	742,723.17	202,656.35
往来款	218,523.00	-
其他	25,151.12	28,850.33
小计	2,035,497.29	930,606.68
减：坏账准备	490.00	
合计	2,035,007.29	930,606.68

③坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		490.00		490.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		490.00		490.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		490.00			490.00
合计		490.00			490.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中国建筑第七工程局有限公司	履约保证金	625,000.00	1 年以内	30.71	
张建峰	备用金	217,821.95	1 年以内	10.70	
魏勇	备用金	120,000.00	1 年以内	5.90	
聂鹏杰	备用金	111,500.00	1 年以内	5.48	
中交二分局第六工程有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.91	



单位名称	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
合计	——	1,174,321.95	——	57.70	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,960,878.59		4,960,878.59
在产品	2,286,774.20		2,286,774.20
库存商品	3,919,964.39		3,919,964.39
周转材料	142,843.14		142,843.14
建造合同形成的已完工未结算资产	37,537,395.94	210,288.48	37,327,107.46
合计	48,847,856.26	210,288.48	48,637,567.78

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,381,326.80		4,381,326.80
在产品	3,142,005.27		3,142,005.27
库存商品	3,842,530.14		3,842,530.14
周转材料	222,042.67		222,042.67
建造合同形成的已完工未结算资产	18,059,246.37	143,559.19	17,915,687.18
合计	29,647,151.25	143,559.19	29,503,592.06

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	136,419,654.43
累计已确认毛利	50,430,249.09
减：预计损失	210,288.48
已办理结算的金额	149,312,507.58
建造合同形成的已完工未结算资产	37,327,107.46

(3) 存货跌价准备



项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	143,559.19	66,729.29				210,288.48
合计	143,559.19	66,729.29				210,288.48

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,077,139.93	65,203.27
合计	1,077,139.93	65,203.27

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,725,924.69	22,872,546.20
固定资产清理		
合计	21,725,924.69	22,872,546.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,669,714.90	21,808,938.35	1,717,205.05	1,023,107.62	43,218,965.92
2、本期增加金额		382,527.32		27,791.15	410,318.47
(1) 购置		382,527.32		27,791.15	410,318.47
(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					
4、期末余额	18,669,714.90	22,191,465.67	1,717,205.05	1,050,898.77	43,629,284.39
二、累计折旧					
1、年初余额	8,143,501.12	11,042,317.66	582,550.59	578,050.35	20,346,419.72
2、本期增加金额	560,641.39	850,379.16	67,150.22	78,769.21	1,556,939.98
(1) 计提	560,641.39	850,379.16	67,150.22	78,769.21	1,556,939.98
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	合计
4、期末余额	8,704,142.51	11,892,696.82	649,700.81	656,819.56	21,903,359.70
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,965,572.39	10,298,768.85	1,067,504.24	394,079.21	21,725,924.69
2、年初账面价值	10,526,213.78	10,766,620.69	1,134,654.46	445,057.27	22,872,546.20

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,008,797.74	285,739.55
工程物资		
合计	1,008,797.74	285,739.55

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备工程	1,008,797.74		1,008,797.74	285,739.55		285,739.55



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,008,797.74		1,008,797.74	285,739.55		285,739.55

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备工程	1,300,000.00	285,739.55	723,058.19			1,008,797.74
合计	—	285,739.55	723,058.19			1,008,797.74

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备工程	77.60	施工中				自筹
合计	—					—

(2) 工程物资

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	54,866.65	9,099,200.00	9,154,066.65
2、本期增加金额	26,042.46		26,042.46
(1) 购置	26,042.46		26,042.46
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	80,909.11	9,099,200.00	9,180,109.11
二、累计摊销			
1、年初余额	33,595.41	1,182,816.27	1,216,411.68
2、本期增加金额	4,866.54	90,978.00	95,844.54
(1) 计提	4,866.54	90,978.00	95,844.54



项目	软件	土地使用权	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	38,461.95	1,273,794.27	1,312,256.22
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	42,447.16	7,825,405.73	7,867,852.89
2、年初账面价值	21,271.24	7,916,383.73	7,937,654.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

11、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,186,153.76	1,046,538.46	4,598,522.76	1,149,630.69
合计	4,186,153.76	1,046,538.46	4,598,522.76	1,149,630.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	16,969,041.92	15,705,275.17
合计	16,969,041.92	15,705,275.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	4,856,888.40	4,856,888.40	
2022年	3,472,340.66	3,472,340.66	



年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	7,376,046.11	7,376,046.11	
2024 年	1,263,766.75		
合计	16,969,041.92	15,705,275.17	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		3,040,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	8,040,000.00

注：①保证借款情况，参见附注十、5 关联方交易情况。

②保证借款 500.00 万元由河北耀乾商贸有限公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购货款	7,792,572.77	6,797,449.75
委托加工款		500,000.00
劳务款	8,782,726.19	5,800,903.81
其他		53,852.04
合计	16,575,298.96	13,152,205.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	184,552.65	897,697.60
合计	184,552.65	897,697.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	251,583.67	5,519,341.64	5,240,041.27	530,884.04
二、离职后福利-设定提存计划	18,673.15	484,245.26	502,918.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	270,256.82	6,003,586.90	5,742,959.68	530,884.04

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	235,693.67	4,568,325.58	4,544,739.54	259,279.71
2、职工福利费		517,093.18	292,497.53	224,595.65
3、社会保险费	15,890.00	249,113.50	264,307.30	696.20
其中：医疗保险费	13,223.00	197,948.29	210,475.09	696.20
工伤保险费	1,651.00	46,044.57	47,695.57	
生育保险费	1,016.00	5,120.64	6,136.64	
4、住房公积金		104,484.00	104,484.00	
5、工会经费和职工教育经费		80,325.38	34,012.90	46,312.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	251,583.67	5,519,341.64	5,240,041.27	530,884.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,942.97	467,559.46	485,502.43	
2、失业保险费	730.18	16,685.80	17,415.98	
3、企业年金缴费				
合计	18,673.15	484,245.26	502,918.41	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	139,717.95	565,360.15
企业所得税	6,420,278.91	4,719,959.39



项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,881.77	2,232.04
城市维护建设税	6,985.90	1,158.62
教育费附加	4,191.54	695.17
地方教育费附加	2,794.36	463.45
印花税	3,328.30	4,145.70
其他		1,078.27
合计	6,581,178.73	5,295,092.79

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,234,000.00	718,500.00
应付股利		
其他应付款	30,551,951.31	34,104,803.60
合计	31,785,951.31	34,823,303.60

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业间借款应付利息	1,234,000.00	718,500.00
合计	1,234,000.00	718,500.00

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	14,000,000.00	29,000,000.00
关联方资金拆借	16,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	445,659.00	82,799.00
代收代付款	80,684.84	
其他	25,607.47	22,004.60
合计	30,551,951.31	34,104,803.60

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、其他流动负债



项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,803,030.34	1,454,654.25
一年内到期的递延收益	418,533.33	418,533.33
合计	3,221,563.67	1,873,187.58

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,154,194.46		209,266.67	5,944,927.79	见下表
合计	6,154,194.46		209,266.67	5,944,927.79	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产5万吨高性能表面活性剂生产线技术改造项目	1,100,000.00			137,500.00		962,500.00	与资产相关
年产1万吨聚羧酸外加剂产业升级技改项目	158,194.46			14,166.67		144,027.79	与资产相关
征地和拆迁补偿款	4,896,000.00			57,600.00		4,838,400.00	与资产相关
合计	6,154,194.46			209,266.67		5,944,927.79	——

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,767,500.00						53,767,500.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,514,993.38			12,514,993.38
合计	12,514,993.38			12,514,993.38

22、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,825,577.22		278,632.72	9,546,944.50
合计	9,825,577.22		278,632.72	9,546,944.50

23、盈余公积



项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,769.14	49,769.14			49,769.14
合计	49,769.14	49,769.14			49,769.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,988,289.61	-13,238,231.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,988,289.61	-13,238,231.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,799,746.89	9,249,941.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,188,542.72	-3,988,289.61

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,998,999.99	85,283,774.10	100,147,495.60	87,406,883.93
其他业务				
合计	96,998,999.99	85,283,774.10	100,147,495.60	87,406,883.93

26、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	35,378.78	35,488.84
教育费附加	21,227.27	21,293.28
地方教育费附加	14,151.53	14,195.54
房产税	96,613.74	95,038.29
土地使用税	96,077.44	100,242.72
印花税	26,557.40	34,439.20
水资源税	945.10	21,959.70



项目	本期发生额	上年同期发生额
环保税		1,438.18
合计	290,951.26	324,095.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	454,764.07	263,248.69
运输费	463,472.30	577,600.69
差旅费	82,034.70	49,537.30
广告宣传费	16,372.00	117,018.18
其他	17,631.07	5,980.00
合计	1,034,274.14	1,013,384.86

28、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,614,601.55	2,791,082.18
业务招待费	801,022.27	872,012.71
差旅费	504,072.26	463,852.92
服务费	181,201.99	578,854.70
房租	203,489.72	105,900.00
办公费	272,579.61	181,991.17
无形资产摊销	95,214.01	92,561.21
折旧费	101,371.14	89,230.43
财产保险	94,339.62	94,339.62
劳保费	10,998.00	20,139.00
保安费	54,000.00	54,000.00
试验费	41,186.95	26,684.59
其他	101,819.60	235,671.35
合计	6,075,896.72	5,606,319.88

29、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	809,068.65	1,973,135.00
减：利息收入	3,657.18	17,779.61



项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据贴现息		43,247.61
其他	6,726.21	12,545.95
合计	812,137.68	2,011,148.95

30、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	679,471.72	870,016.46	679,471.72
合计	679,471.72	870,016.46	679,471.72

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	479,588.27	—
其他应收款坏账损失	-490.00	—
合计	479,098.27	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	1,283,151.02
存货跌价损失	-66,729.29	78,227.68
合计	-66,729.29	1,361,378.70

33、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	3,000.00		3,000.00
其他	0.11		0.11
合计	3,000.11		3,000.11

34、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,158.08	
其中：固定资产		1,158.08	
环保罚款		100,000.00	
滞纳金	11.89	107.18	11.89



项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	11.89	101,265.26	11.89

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,693,955.89	648,720.28
递延所得税费用	103,092.23	-340,344.67
合计	1,797,048.12	308,375.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,596,795.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,149,198.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	334,825.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,077.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	315,941.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人员工资加计扣除	-113,995.53
所得税费用	1,797,048.12

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	3,657.18	17,779.61
往来款	11,340,149.44	10,420,892.70
其他	130,085.17	118,134.20
合计	11,473,891.79	10,556,806.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	463,472.30	577,600.69



项目	本期发生额	上年同期发生额
交通差旅费	586,106.96	513,390.22
广告宣传费	16,372.00	117,018.18
办公费	290,210.68	181,991.17
安全生产费	278,632.72	354,203.31
咨询服务费	181,201.99	578,854.70
业务招待费	801,022.27	872,012.71
财产保险	94,339.62	94,339.62
房租	203,489.72	105,900.00
滞纳金、罚款	11.89	100,107.18
往来款	248,964.60	17,374.50
押金保证金	897,943.72	153,366.98
劳务费用	532,579.63	
其他	246,521.88	358,163.17
合计	4,840,869.98	4,024,322.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到其他单位借款	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还其他单位借款	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,799,746.89	2,884,659.12
加：资产减值准备	66,729.29	1,361,378.70
信用减值损失	-479,098.27	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,556,939.98	1,476,812.86



补充资料	本期金额	上年同期金额
无形资产摊销	95,844.54	92,561.21
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,158.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	809,068.65	1,973,135.00
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)	103,092.23	-340,344.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,200,705.01	-25,041,077.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,542,560.04	-10,788,144.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,575,238.46	14,736,580.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,869,416.80	-13,643,281.53
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	3,642,768.08	6,782,478.07
减：现金的年初余额	2,226,339.05	24,067,157.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,416,429.03	-17,284,679.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,642,768.08	2,226,339.05
其中：库存现金	278,152.46	38,387.26
可随时用于支付的银行存款	3,364,615.62	2,187,951.79
二、现金等价物		



项目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,642,768.08	2,226,339.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,022,400.00	银行抵押借款
无形资产	7,825,405.73	银行抵押借款
合计	8,847,805.73	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中材蓝天幕墙装饰工程有限公司	全国	北京	专业承包、施工总承包、工程设计、销售建筑材料、五金产品	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将



上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

包含于资产负债表银行存款、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。

（1）本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有及商业银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

（2）对于生产销售、施工产生的应收账款，公司与各客户公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量也向其收取预收款项。

2、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。

（二）金融资产转移

本公司期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据 19,115,800.62 元，本公司未保留与这些应收账款相关的所有权上的风险和报酬。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是崔朝英。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

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
张文笔	总经理、股东、董事



腰增运	股东、董事
魏勇	董事
崔朝辉	董事
唐彦校	董事会秘书、股东
潘兰霞	财务总监、股东
马子良	副总经理、股东
腰增强	副总经理、股东
刘胜波	副总经理、股东
都新华	副总经理、股东
张金榜	监事会主席、股东
赵志刚	监事
王力坤	监事
郝建军	持股 5%以上的股东
耿占国	持股 5%以上的股东
河北丰融基业房地产开发股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
河北永岳商贸有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市东鼎房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市佳昌苗木销售有限公司	同一实际控制人控制的企业
河北宝辉房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市盛昌房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
邢台市盛昌农林投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
敦煌市新福源石业有限公司	同一实际控制人控制的企业
任县邢农商村镇银行股份有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
河北大东科化能源有限公司	实际控制人及其近亲属具有重大影响的企业
邢台市汇昌房地产开发有限公司	实际控制人近亲属控制企业
河北茂利商贸有限公司	实际控制人近亲属控制企业
河北新乐章房地产开发有限公司	实际控制人近亲属控制企业
河北广和塑印有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
中汇丰融投资基金管理（北京）有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
邢台柏晶科技开发有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
任县汇融小额贷款有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
任县同春烟花爆竹燃放有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业
河北柏晶石油化工有限公司	实际控制人近亲属具有重大影响的企业



5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张金榜	6,000,000.00	2017年8月3日	2020年7月30日	否
张文笔		2017年8月3日	2020年7月30日	否
腰增运		2017年8月3日	2020年7月30日	否
崔朝英		2017年8月3日	2020年7月30日	否
河北永岳商贸有限公司	30,000,000.00	2017年12月7日	2020年12月6日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
任县邢农商村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2018年10月8日	2019年10月7日	用于补充公司流动资金
崔朝英	5,000,000.00	2018年8月22日	2019年12月31日	用于补充子公司流动资金
	2,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日	用于补充子公司流动资金
	3,000,000.00	2019年4月4日	2020年4月3日	用于补充子公司流动资金
	5,000,000.00	2019年4月15日	2020年4月14日	用于补充子公司流动资金
	1,000,000.00	2019年4月16日	2020年4月15日	用于补充子公司流动资金

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	479,804.71	552,087.91

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		



项目名称	期末余额	年初余额
崔朝英	16,000,000.00	5,000,000.00
合计	16,000,000.00	5,000,000.00

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,884,757.75	3,632,000.00
商业承兑汇票		
小计	3,884,757.75	3,632,000.00
减：坏账准备		
合计	3,884,757.75	3,632,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,766,631.31	
商业承兑汇票		
合计	12,766,631.31	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,422,004.93
1 至 2 年	9,721,504.14
2 至 3 年	2,227,414.00
3 至 4 年	2,008,873.00
4 至 5 年	50,462.52



账龄	期末余额
5年以上	
小计	18,430,258.59
减：坏账准备	2,906,281.38
合计	15,523,977.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,430,258.59	100.00	2,906,281.38	15.77	15,523,977.21
其中：特定风险组合					
账龄组合	18,430,258.59	100.00	2,906,281.38	15.77	15,523,977.21
合计	18,430,258.59	—	2,906,281.38	—	15,523,977.21

(续)

类别	上年年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,914,010.66	100.00	1,979,838.17	10.47	16,934,172.49
其中：特定风险组合					
账龄组合	18,914,010.66	100.00	1,979,838.17	10.47	16,934,172.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,914,010.66	100.00	1,979,838.17	10.47	16,934,172.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	18,430,258.59	2,906,281.38	15.77
合计	18,430,258.59	2,906,281.38	15.77

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,979,838.17	926,443.21			2,906,281.38
合计	1,979,838.17	926,443.21			2,906,281.38

(4) 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	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
任县汇昌混凝土搅拌有限公司	货款	4,318,041.00	23.43	576,095.25
邢台市政建设集团股份有限公司	货款	2,961,675.00	16.07	1,212,847.10
中国建筑第六工程局有限公司郑阜铁路项目部	货款	2,071,335.31	11.24	204,969.68
广宗县源顺混凝土有限公司	货款	1,578,390.00	8.56	157,839.00
邢台县鑫天泉商贸有限公司	货款	1,522,270.80	8.26	152,227.08
合计	——	12,451,712.11	67.56	2,303,978.11

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	245,310.00	
合计	245,310.00	

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	245,800.00



账龄	期末余额
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	245,800.00
减：坏账准备	490.00
合计	245,310.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	200,000.00	
备用金	36,000.00	
其他	9,800.00	
小计	245,800.00	
减：坏账准备	490.00	
合计	245,310.00	

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		490.00			490.00
合计		490.00			490.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中交二分局第六工程有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	40.68	
中国建筑第七工程有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	40.68	
闫立红	备用金	20,000.00	1年以内	8.14	
节花景	备用金	16,000.00	1年以内	6.51	



单位名称	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
北京中农利成管理咨询有限公司	展位费	9,800.00	1年以内	3.99	490.00
合计	——	245,800.00	——	100.00	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,970,059.00		33,970,059.00	33,970,059.00		33,970,059.00
合计	33,970,059.00		33,970,059.00	33,970,059.00		33,970,059.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
中材蓝天幕墙装饰工程有限公司	33,970,059.00			33,970,059.00		
合计	33,970,059.00			33,970,059.00		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

5、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,105,694.73	44,618,714.69	54,325,962.23	51,422,954.44
其他业务				
合计	48,105,694.73	44,618,714.69	54,325,962.23	51,422,954.44



十四、补充资料

1、本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	679,471.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	2,988.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	682,459.94	
所得税影响额	170,614.99	
少数股东权益影响额（税后）		



项目	金额	说明
合计	511,844.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.8100	0.0500	0.0500
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.1100	0.0400	0.0400