



磐 彩 石

磐彩环保

NEEQ : 837738

上海磐彩环保科技股份有限公司

SHANGHAI PANCAI ENVIRONMENTAL PROTRCTION

TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
磐彩环保、公司、本公司、股份公司	指	上海磐彩环保科技股份有限公司
有限公司、磐彩有限、磐彩涂料	指	上海磐彩涂料科技有限公司
《公司章程》	指	《上海磐彩环保科技股份有限公司章程》
Pancolor Holding	指	Pancolor Holding Co., Ltd.
Pancolor Technology	指	Pancolor Technology Co., Ltd.
上海兴速/兴速投资	指	上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期/报告期末	指	2019年1-6月/2019年6月30日
安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司律师	指	北京大成（上海）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
公司会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人黄德熙、主管会计工作负责人吴粉连及会计机构负责人（会计主管人员）吴粉连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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事林培钦已申请辞职，根据公司章程相关规定，在改选新董事前，原董事仍应履行董事职务，此次董事会董事林培钦因个人原因未能出席。

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市金山区展业路 15 号 C 栋董事会秘书办公室
备查文件	1. 上海磐彩环保科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议
	2. 上海磐彩环保科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海磐彩环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI PANCAI ENVIRONMENTAL PROTRCTION TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	磐彩环保
证券代码	837738
法定代表人	黄德熙
办公地址	上海市金山区展业路 15 号 C 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚建军
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	021-54789611
传真	021-67258185
电子邮箱	John-yao@pancolor.com.cn
公司网址	www.pancolor.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市金山区展业路 15 号 C 栋，邮编：201507
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	上海市金山区展业路 15 号 C 栋董事会秘书办公室

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	2011 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 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-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	外墙花岗岩涂料生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	Pancolor Hoiding Co.,Ltd.
实际控制人及其一致行动人	黄德熙

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	91310000575801407A	否
注册地址	上海市金山区展业路 15 号 C 栋	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	42,864,347.51	19,753,954.42	116.99%
毛利率%	29.77%	48.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,734,935.32	1,818,079.86	105.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,448,822.52	1,720,060.38	100.51%
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）	23.28%	12.65%	-
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）	21.50%	11.97%	-
基本每股收益	0.41	0.20	105.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,396,302.61	38,538,475.98	12.61%
负债总计	25,607,137.98	24,363,258.85	5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,789,164.63	14,175,217.13	25.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.58	25.32%
资产负债率%（母公司）	59.01%	63.22%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.52	1.38	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,770,138.05	-2,081,763.46	-177.18%
应收账款周转率	4.24	1.93	-
存货周转率	5.20	1.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.61%	8.85%	-

营业收入增长率%	116.99%	36.87%	-
净利润增长率%	105.43%	244.88%	-

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	9,000,000	9,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,987.82
计入当期损益的政府补助，但与公司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	209,560.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,055.48
非经常性损益合计	336,603.30
所得税影响数	50,490.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	286,112.80

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

上海警彩环保科技股份有限公司,所处的行业 C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造。

公司成立以来一直专业从事建筑涂料行业中外墙产品水性仿石涂料的研发,生产和销售。公司拥有完善的研发中心和强大的研发力量,以及先进的生产设备和现代化生产基地。能够充分保证公司水性仿石涂料产品的稳定研发、生产和销售。同时公司注册并建立了自主品牌,拥有完整的产品系列,保障公司业务的正常开展和持续增长。2019 年公司产品销售仍然主要采用全国地区各主要建筑装饰工程公司的渠道和房地产集团公司的战略采购相结合的模式,公司的主要稳定的客户有佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司、浙江新竹装饰工程有限公司与上海潮商装饰工程有限公司等。房地产集团战略集采单位目前签约客户有融创地产,绿城地产,远洋地产,金科地产,红星美凯龙和中城联盟等。在 2019 年上半年又开始准备新的集采投标项目,公司主要客户稳定。

报告期内,公司主要收入来源为建筑水性仿石涂料销售,公司主营业务收入占销售收入比重 100.00%,主营业务突出,收入构成未发生变动。同时,公司在 2019 年上半年申请获批 5 项发明专利。并已经提及申请科技小巨人项目。严格的质量管理提高了公司的产品质量,保证了产品的优质环保、提升了耐用度和安全性,及仿真度。在行业内树立了公司品牌形象,为公司品牌的推广和业务的提高创造了良好的条件。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司抓住地产行业集中度明显上升引发行业整合机会,推动“战略客户集团采购,全产业链价值服务,精益制造”三大战略,推动营业额持续快速增长的同时,提升良品率和改善人均效率,在固定成本基本不变的情况下通过大幅度销售增长,实现良好盈利。

2、公司继续专注于高端仿石涂料领导者的品牌定位,倡导“选用经济环保的材料代替不可再生的自然资源”,倡导产品即服务的一站式的保障商业模式。在产品的仿真度,服务速度,定制化生产效率,优化生产过程,现场施工的服务培训,以及售后处理等方面有极大的提升。全面完善,强化培养高服务能力的经销商,通过对客户提供高价值、高服务获得高价格、高认可,建立高品质,高服务基础上的良性循环,通过技术创新和深度服务形成竞争壁垒,摆脱产品同质化和简单价格战。

3、公司坚持以融创、绿城等高端地产公司为核心进行战略性绑定,在关键客户中的市场份额大幅度领先于竞争对手,公司内部也进行组织和分工重组,按照关键客户的业务线路,如设计、采购、工程、结算等进行全吻合对接,并通过技术交流、数据库共享、成本互通等手段,实现业务流程融合。

4、公司推出“冠军石”“高仿石灰石”两组产品是新增销量的主力,占比超过 40%,公司将持续以新产品、新技术、新服务作为未来持续增长的动力,打造绿色品牌,通过技术、创新实现持续增长。

5、公司将依据技术服务型模式的发展战略,进行内部流程精益改造,构建 C2M 运营平台,优化运营中心组织架构,建立数据化、智能化供应链管理平台,大幅度降低运营成本,提升精益制造管理水平。

三、 风险与价值

1、房地产行业衍生风险：公司所生产的建筑涂料主要应用于建筑外立面的表面装饰，因而，公司所处行业对建筑及房地产行业有较强的正相关性，下游建筑及房地产行业的波动将引起公司所处行业需求的波动，进而影响到公司的经营效益。

应对措施：房地产业调控虽然是不争事实，但调控过程也是整合优化的过程，真正有实力的全国性地产企业反而快速增长。公司采用客户优选和长期伙伴战略，针对在本轮市场调控中能够持续增长的客户进行倾斜提高占比。同时，公司同全国主要工程施工单位结成服务共同体，获得更大的连带安全保障。2019 已经有落地 210 多万平方米的项目，同时公司在已有的 6 家房地产商签订战略集中采购协议的基础上，在 2019 年上半年又开始新的客户增加。而且在环保要求和成本压力下，仿石涂料正处于发展阶段，高端市场的需要量高于公司目前的产量，而且房地产市场的重涂市场也在飞速增长。因此房地产行业衍生风险对于公司所处的“高价值、高服务、高伙伴关系”优选客户市场，影响有限。

2、客户集中风险：2019 年上半年公司营业收入为 42,864,347.51 元，前五大客户销售金额合计 36,410,606.85 占同期营业收入比重分别 84.94%为，公司前五大客户较为集中。若前五大客户的经营发生重大不利变化，或其与公司合作关系发生不利变化，则将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前与主要客户建立长期合作关系，重点客户服务期已延续近十年，彼此之间有很好的信任。在商业模式上采用一对一的特许经营，采购和供应互为独的捆绑，有很高的安全性。同时，针对大型地产商都是由我司签订战略供应协议后再分配给工程经销商，因此对终极用户有长期战略合约保障。而且关键客户都长期使用公司的产品，了解和熟悉产品的特性，公司在销售过程中也提供全面的技术支持和服务，客户对公司有较强依赖性，事实上形成了你中有我、难以分离的业务融合。

3、环境治理风险：近年来政府加大环境保护整治，停产关厂迁厂事件层出不穷，涂料作为化工行业一个细分领域，非常容易成为重点整治对象，并在经营中遇到不可测风险。

应对措施：我司生产的都是水性涂料，属于环保型装饰材料，在日常生活居住中已经有广泛应用。同时我司采用精益生产方式，对于排水、排污都严格按照国家法规进行，多年来在安全环保生产方面记录良好。近年来我司积极配合当地政府，认真学习最新的环保政策和企业标准，实施透明经营、守法纳税、遵守规范，形成良好口碑，从而也使得企业经营在有序安全中发展。

4、新产品开发风险：目前涂料行业整体面临低端产品产能过剩，高端产品供给不足的问题，因此公司发展需要持续的技术创新与成果转化活动，以便为后续经营提供支撑。近年来，国家对环保涂料行业发展的的大力支持使得众多国内外企业进入市场，如果公司未来在技术创新以及将技术成果转化为新产品的过程中遇到困难，或无法及时推出符合客户要求的新产品并改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，从而对公司持续经营造成不利影响。

应对措施：公司通过自主研发对产品进行不断的创新和提升，已经开发出第五代仿石涂料，同时对生产设备的进行自主化发明和调整，2019 年已经科技小巨人的项目。公司在历年的产品创新中，建立了概念原型、应用测试、小试中试大试分步控制，并且利用深度合作的经销商网络，可以进行市场测试，从而把新产品开发的风险大大化解和分摊掉，可以保障公司产品的稳定发展。同时公司和华东理工学院签订了产学院合作，产品研发具有坚实的理论基础，也进一步分散创新风险。

5、人才流失风险：公司所处的行业对产品的技术创新有较高要求，且水性涂料品种繁多，需要根据不同的客户要求对产品做差异化开发，为了满足涂料产品的创新和研发要求，行业技术人员既需要掌握精深的化工理论，又需要掌握丰富的生产实践经验。因此，既有理论基础，又有实践经验的技术团队是公司持续发展的基础。如果未来公司出现核心技术人员的大量流失，将对公司造成较大损失。

应对措施：公司对于关键的研发、销售、制造人员，都采用了长期激励方案，并将在未来考虑期权制度等激励方法，对于部分有创业动机的高管，开始尝试业务单元单独核算制度，实现企业核心稳定。同时，在稳定现有研发人员的基础上，已经和多所高等学习建立招生制度，学校定时安排学生到工厂实习，为新技术人才做好储备，同时和华东理工学院签订产学院合作，多方位保证人才的稳定。2019 上半年也已经引进一批新的科研人员开始培养。

6、原材料价格波动风险：涂料产品主要原材料为基础化工产品，包括乳液、颜料、助剂、树脂、酯类、甲苯及二甲苯等，该类原材料主要由原油提炼加工所生产。原油作为日常生活及工业生产的重要能源，其价格对市场、经济及政治等因素较为敏感，且目前价格波动较明显。由于行业主要原材料价格与原油价格正相关，若原油价格出现较大幅度上涨，公司产品成本将大幅增加，存在毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施：从国际市场来分析，目前原油市场处于相对比较饱和的状态。所以价格的调整空间有限，同时公司在现有的产品配方中也在不断的调整，以保证公司原料供应的稳定性及多样性。公司已经启动备用配方的代替研发，利用多元化的供应，对冲单一原材料波动的风险。

7、供应商集中风险：2019年公司前五名供应商采购金额占总采购金额比重为54.83%，其中对常熟巴德富科技有限公司采购金额占总采购金额比重为32.85%，公司前五大供应商较为集中。若公司重要供应商与公司合作发生不利变化，将对公司生产产生不利影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司为严格控制产品质量，所以在采购原料中都选用行业内知名稳定产品，并且与供应商签订长期合同。而且通过公司的研发中心，及时联系原料供应商进行产品的更新，以建立稳定的合作关系。针对公司主要产品型号，组织开发了备用配方，从而为了降低公司对于某一特定供货商的依赖，公司采取供货商名录与年度供应商评定程序的机制，在维持某些特定供应商所提供的原材料能够维持在较稳定水平的同时，确保有多个同类型供货商可做为后备支持。

8、实际控制人不当控制风险：截至本报告报出之日，黄德熙间接持有公司75.00%股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

9、公司内部治理风险：目前，虽然公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间尚短，公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作能力和意识。同时，随着公司的不断发展，也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格执行各项内部管理、控制制度，不断提高管理层的规范运作能力和意识，持续完善公司的战略管理、财务管理、风险控制管理等，保证公司的各项管理制度有效运行。

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

公司目前在上海金山区具有20,000平方米的生产基地，截至2019年6月30日拥有66名生产员工。公司在经营活动中秉承诚信经营理念，将客户作为企业存在的最大价值，重视与客户的共赢关系，致力于为客户提供优质产品和各项优质服务。不管是销售客户还是供应商都建立平等互信的合作关

系，共谋发展，实现了建立长期、良好的合作伙伴关系。

在生产方面。公司秉承安全生产管理，提高环境保护的原则，建厂以来一直无重大伤亡事故、无职业病发生的案例。公司在未来发展中将在继续追求经济效益、保护股东利益的同时继续加强职工合法权益保护，加强职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司可持续发展做出更大的贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	35,000,000.00	22,918,536.34
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：上述预计金额为公司预计 2019 年全年关联交易金额。

(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	2016/1/1	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

人或控股股东				承诺		
董监高	2016/1/1	-	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：

挂牌前公司全体股东，实际控制人黄德熙，公司董事、监事、高级管理人员，均出具《避免同业竞争承诺函》，《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》，在报告期内严格履行避免同业竞争、规范和减少关联交易承诺，未有违背承诺事项。

(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
其他货币资金	质押	4,800,000.00	11.06%	履约保函保证金
合计	-	4,800,000.00	11.06%	-

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	6,540,000	72.67%	0	6,540,000	72.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,920,000	54.67%	0	4,920,000	54.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,460,000	27.33%	0	2,460,000	27.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,460,000	27.33%	0	2,460,000	27.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	Pancolor Holding Co., Ltd.	6,750,000	0	6,750,000	75.00%	2,460,000	4,290,000
2	上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	25.00%	0	2,250,000
合计		9,000,000	0	9,000,000	100%	2,460,000	6,540,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，Pancolor Holding Co.,Ltd. 直接持有公司 75.00%的股份，为公司的控股股东。Pancolor Holding Co.,Ltd. 成立于 2010 年 10 月，注册于塞舌尔共和国，共发行普通股 1,500,000 股，每股 1.00 美元，全部由 Pancolor Technology Co.,Ltd. 认购；设董事一名，由黄德熙担任。Pancolor Technology Co.,Ltd. 成立于 2010 年 10 月，注册于塞舌尔共和国；共发行普通股 5,000,000 股，每股 1.00 美元，全部由黄德熙认购；设董事一名，由黄德熙担任。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，黄德熙控制 Pancolor Technology Co.,Ltd.100.00%股份，通过 Pancolor Technology Co.,Ltd. 控制 Pancolor Holding Co.,Ltd.100.00%股份，间接持有公司 75.00%股份，为公司的实际控制人。黄德熙，男，1972 年 12 月生，中国台湾居民，有境外永久居留权，护照号：0274****，本科学历；1996 年 9 月至 2006 年 1 月，历任台湾吉祥工业股份有限公司销售代表，上海办事处销售总监；2006 年 1 月至 2009 年 7 月，任南通磐彩涂装科技有限公司总经理；2009 年 7 月至 2011 年 5 月，任上海磐彩建筑涂料有限公司总经理；2011 年 6 月至 2015 年 9 月，任有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任公司董事长兼总经理，任期三年。报告期内，公司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
黄德熙	董事长、总经理	男	1971年12月	本科	2018年9月21日-2021年9月20日	是
姚建军	董事、董事会秘书	男	1966年7月	专科	2018年9月21日-2021年9月20日	是
何启铭	董事	男	1958年9月	高中	2018年9月21日-2021年9月20日	是
林培钦	董事	男	1980年8月	硕士	2018年9月21日-2021年9月20日	否
黄鸿斌	董事	男	1985年6月	硕士	2018年9月21日-2021年9月20日	是
徐方俊	监事会主席	男	1976年8月	本科	2018年9月21日-2021年9月20日	是
朱神燕	职工代表监事	女	1986年11月	专科	2018年9月21日-2021年9月20日	是
赖怡如	监事	女	1994年12月	本科	2018年9月21日-2021年9月20日	是
吴粉连	财务负责人	女	1967年9月	专科	2018年9月21日-2021年9月20日	是
董事会人数：						5

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

注：董事林培钦于 2019 年 6 月申请辞职，根据公司章程的规定，如董事离职导致董事人数低于法定人数，在改选出新的董事前，原董事仍应履行董事职责，故在此列示。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理黄德熙和董事黄鸿斌系堂兄弟；董事长兼总经理黄德熙控制 Pancolor Technology Co.,Ltd.100.00%股份，通过 Pancolor Technology Co.,Ltd.控制控股股东 Pancolor Holding Co.,Ltd.100.00%股份，为公司实际控制人。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	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
林培钦	董事	离任	无	个人原因

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	13	14
生产人员	58	66
销售人员	20	14
技术人员	12	21
财务人员	5	5
员工总计	108	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科	15	15
专科	67	69
专科以下	24	34
员工总计	108	120

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、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。
- 2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。包括：对新员工进行系统的入职培训；对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训。
- 3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括计件工资、考核奖励和津贴；同时公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。
- 4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，除台湾籍员工外，公司与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），并为员工代扣代缴个人所得税。

（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	2	2
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，公司共有核心技术人员 2 名，未发生变化，具体情况如下：
- 黄德熙，具体情况详见本报告“第五节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。
- 黄鸿斌，男，1985 年 6 月生，中国台湾居民，有境外永久居留权，护照号：0717****，硕士学历；2010 年 7 月 2011 年 2 月，任财团法人工业技术研究院助理研究员；2011 年 2 月至 2015 年 9 月，任有限公司研发部副主任；2015 年 9 月至今，担任公司董事兼研发部主管，2018 年 9 月任公司第二届董事，任期三年。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,140,541.28	19,191,820.85
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		13,188,245.49	7,883,060.84
其中：应收票据	五、2		2,513,999.00
应收账款	五、3	13,188,245.49	5,369,061.84
应收款项融资			
预付款项	五、4	123,895.64	183,226.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,213,443.99	1,030,677.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,169,564.35	5,409,904.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	6,000,000.00	
流动资产合计		38,835,690.75	33,698,691.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,670,269.82	3,743,686.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	250,106.49	323,401.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	453,124.73	679,687.09
递延所得税资产	五、11	187,110.82	93,009.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,560,611.86	4,839,784.83
资产总计		43,396,302.61	38,538,475.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,382,213.49	9,901,425.33
其中：应付票据			
应付账款	五、12	15,382,213.49	9,901,425.33
预收款项	五、13	4,813,452.65	6,073,400.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,273,265.22	2,134,667.81
应交税费	五、15	1,089,691.21	3,636,614.93
其他应付款	五、16	3,048,515.41	2,617,150.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,607,137.98	24,363,258.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,607,137.98	24,363,258.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	672,548.09	672,548.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	839,721.48	839,721.48
一般风险准备			
未分配利润	五、20	7,276,895.06	3,662,947.56
归属于母公司所有者权益合计		17,789,164.63	14,175,217.13
少数股东权益			
所有者权益合计		17,789,164.63	14,175,217.13
负债和所有者权益总计		43,396,302.61	38,538,475.98

法定代表人：黄德熙

主管会计工作负责人：吴粉连

会计机构负责人：吴粉连

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	42,864,347.51	19,753,954.42

其中：营业收入	五、21	42,864,347.51	19,753,954.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,165,792.64	18,400,693.99
其中：营业成本	五、21	30,105,380.86	10,159,618.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	146,315.84	81,855.74
销售费用	五、23	1,392,295.23	1,899,664.98
管理费用	五、24	6,061,178.86	5,202,535.65
研发费用	五、25	855,394.99	629,064.26
财务费用	五、26	-22,115.95	-19,121.92
其中：利息费用			
利息收入		-39,047.72	-24,384.53
信用减值损失	五、28	-627,342.81	
资产减值损失	五、29		-447,077.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	114,021.44	
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）	五、30	120,987.82	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,933,564.13	1,353,260.43
加：营业外收入	五、31	336,603.30	115,317.04
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,270,167.43	1,468,577.47
减：所得税费用	五、32	535,232.11	-349,502.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,734,935.32	1,818,079.86
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）		3,734,935.32	1,818,079.86

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		3,734,935.32	1,818,079.86
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		3,734,935.32	1,818,079.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,734,935.32	1,818,079.86
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）		0.41	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.20

法定代表人：黄德熙

主管会计工作负责人：吴粉连

会计机构负责人：吴粉连

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,786,021.83	24,596,826.84
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			416,759.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	686,028.33	1,282,042.37
经营活动现金流入小计		37,472,050.16	26,295,629.05
购买商品、接受劳务支付的现金		20,750,060.61	13,708,226.43
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		7,848,953.48	7,028,360.76
支付的各项税费		6,004,862.58	3,595,747.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	8,638,311.54	4,045,057.68
经营活动现金流出小计		43,242,188.21	28,377,392.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,770,138.05	-2,081,763.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		114,021.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,415.00	
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		26,237,436.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,577.96	42,310.34
投资支付的现金		32,000,000.00	
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		32,318,577.96	42,310.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,081,141.52	-42,310.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			510.70
五、现金及现金等价物净增加额		-11,851,279.57	-2,123,563.10
加：期初现金及现金等价物余额		19,191,820.85	6,829,020.57
六、期末现金及现金等价物余额		7,340,541.28	4,705,457.47

法定代表人：黄德熙

主管会计工作负责人：吴粉连

会计机构负责人：吴粉连

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海磐彩环保科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身是成立于2011年的上海磐彩涂料科技有限公司,由Pancolor Holding Co.,ltd 出资组建。2015年7月27日,公司经由上海兴速投资管理合伙企业(有限合伙)出资,变更为中外合资企业。2015年12月18日,公司整体变更为股份有限公司。2016年11月,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、注册地、组织形式及总部地址

公司统一社会信用代码:91310000575801407A。

公司注册地址:上海市金山区漕泾镇展业路15号C幢,法定代表人:黄德熙。

总部地址:上海市金山区漕泾镇展业路15号C幢

3、经营及业务范围:研发、生产加工水性涂料(除危险化学品),装饰板材,涂层喷涂(除危险化学品),销售公司自产产品;以上同类商品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关配套服务和技术咨询(不涉及国营贸易管理商品,设计配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家相关规定办理)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、本财务报表业经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

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，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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具

的定义。

② 减值

公司对于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，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具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，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，

该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

对包装物领用时按加权平均法核算。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率
机器设备	年限平均法	10年	10.00%
运输设备	年限平均法	5年	10.00%
办公及电子设备	年限平均法	3年-5年	10.00%

10、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按年限平均法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	3年	-

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

12、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、长期待摊费用

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

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 营业收入包括销售建筑涂料收入。

(2) 销售商品收入的确认

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

- ① 对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；
- ② 对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

16、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入

当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

18、租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

19、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“划分为持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目。

将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。

补充“其他应收款”和“其他应付款”的项目说明：“其他应收款”项目中的“应收利息”和“其他应付款”项目中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但尚未收到或已到期应支付但尚未支付的利息，基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

增加贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报说明：企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)的相关规定对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备，应当在“预计负债”项目中填列。

增加“递延收益”项目说明：“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

增加“其他权益工具”项目说明：该项目反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的期末账面价值。

② 利润表

“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

“投资收益”项目“其中”项中新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

补充“研发费用”项目说明，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

修改“利息收入”的项目说明：“利息收入”反映企业按照相关会计准则确认的应冲减财务费用的利息收入。

补充“其他收益”项目说明：“其他收益”还包括其他与日常活动相关且计入其他收益的项目。

删除了“营业外收入”和“营业外支出”项目中的债务重组利得和损失。

根据财政部会计司 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2019 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中明确指出：除因首次执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则外的财务报表格式的变更，均应按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

原列报合并报表项目及金额		新列报合并报表项目及金额	
应收票据及应收账款	7,883,060.84	应收票据	2,513,999.00
		应收账款	5,369,061.84
应付票据及应付账款	9,901,425.33	应付票据	
		应付账款	9,901,425.33

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	单位:元 币种:人民币		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	5,369,061.84	5,369,061.84	-
其他应收款	1,030,677.94	1,030,677.94	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

各项目无调整情况。

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收账款	-	5,369,061.84	应收账款	-	5,369,061.84
其他应收款	=	<u>1,030,677.94</u>	其他应收款	=	<u>1,030,677.94</u>
合计	=	<u>6,399,739.78</u>	合计	=	<u>6,399,739.78</u>

2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
应收账款	5,369,061.84	-	-	5,369,061.84
其他应收款	<u>1,030,677.94</u>	=	=	<u>1,030,677.94</u>
合计	<u>6,399,739.78</u>	=	=	<u>6,399,739.78</u>

首次执行日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收票据及应收账款减值准备	539,428.68	-	-	539,428.68
其他应收款减值准备	<u>80,634.00</u>	=	=	<u>80,634.00</u>
合计	<u>620,062.68</u>	=	=	<u>620,062.68</u>

21、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账

面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 金融工具减值

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要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，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，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。

(4) 长期资产减值准备

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。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。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

四、税项

主要税种及税率

1、流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	16.00%
城市维护建设税	增值税	1.00%
教育费附加	增值税	3.00%
地方教育费附加	增值税	1.00%、2.00%

2、企业所得税

公司名称	实际适用税率
上海磐彩环保科技股份有限公司	15.00%

3、税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731001741)，认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，公司本期实际

执行企业所得税率为 15%。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,785.87	21,471.26
银行存款	7,267,755.41	19,170,349.59
其他货币资金	4,800,000.00	-
合计	12,140,541.28	19,191,820.85

注：截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金系履约保函保证金。除此之外货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	2,513,999.00

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,000,000	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	13,501,496.73
1 至 2 年	65,100.00
2 至 3 年	217,176.00
3 至 4 年	80,104.00
4 至 5 年	447,204.00
5 年以上	20,000.00
小计	14,331,080.73

减:坏账准备	1,142,835.24
合计	<u>13,188,245.49</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额金额	比例	坏账准备金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>14,331,080.73</u>	100.00%	<u>1,142,835.24</u>	7.97%	13,188,245.49
合计	<u>14,331,080.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,142,835.24</u>		<u>13,188,245.49</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>5,908,490.52</u>	100.00%	<u>539,428.68</u>	9.13%	<u>5,369,061.84</u>
合计	<u>5,908,490.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>539,428.68</u>		<u>5,369,061.84</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	预期发生信用损失的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内	13,501,496.73	5.00%	675,074.84
1-2年	65,100.00	10.00%	6,510.00
2-3年	217,176.00	20.00%	43,435.20
3-4年	80,104.00	50.00%	40,052.00
4-5年	447,204.00	80.00%	357,763.20
5年以上	<u>20,000.00</u>	100.00%	<u>20,000.00</u>
合计	<u>14,331,080.73</u>		<u>1,142,835.24</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	539,428.68	603,406.56	-	-	1,142,835.24

(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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海艾房克节能科技有限公司	非关联方	2,904,166.86	145,208.34	1年以内	20.26%
佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	关联方	2,745,672.33	137,283.62	1年以内	19.16%
浙江新竹装饰工程有限公司	非关联方	1,288,323.17	64,416.16	1年以内	8.99%
天津晨元建筑工程有限公司	非关联方	913,009.00	45,650.45	1年以内	6.37%

浙江奥美装饰工程有限公司	非关联方	<u>859,798.33</u>	<u>42,989.92</u>	1 年以内	<u>6.00%</u>
合计		<u>8,710,969.69</u>	<u>435,548.49</u>		<u>60.78%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	107,664.64	86.90%	150,387.60	82.08%
1 至 2 年	-	-	32,839.19	17.92%
2 至 3 年	<u>16,231.00</u>	<u>13.10%</u>	-	-
合计	<u>123,895.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>183,226.79</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
常州亚宇新材料科技有限公司	非关联方	41,250.00	33.29%	1 年以内	预付货款
上海逸晟建筑材料科技有限公司	非关联方	34,050.00	27.48%	1 年以内	预付货款
石家庄市金源矿业有限公司	非关联方	16,231.00	13.10%	1 年以内	预付货款
禹辉（上海）转印材料有限公司	非关联方	12,488.19	10.08%	1 年以内	预付货款
南京古田化工有限公司	非关联方	<u>5,980.57</u>	<u>4.83%</u>	1-2 年	预付货款
合计		<u>109,999.76</u>	<u>88.78%</u>		

(3) 其他说明

截至期末，预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,213,443.99</u>	<u>1,030,677.94</u>
合计	<u>1,213,443.99</u>	<u>1,030,677.94</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	834,883.99
1 至 2 年	400,000.00
2 至 3 年	74,130.25

3至4年	-
4至5年	5,000.00
5年以上	4,000.00
小计	1,318,014.24
减：坏账准备	104,570.25
合计	<u>1,213,443.99</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,068,657.79	901,243.79
往来款	-	-
其他	<u>249,356.45</u>	<u>210,068.15</u>
合计	<u>1,318,014.24</u>	<u>1,111,311.94</u>

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	80,634.00	-	-	80,634.00
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	23,936.25	-	-	23,936.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	104,570.25	-	-	104,570.25

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	80,634.00	23,936.25	-	-	104,570.25
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>80,634.00</u>	<u>23,936.25</u>	=	=	<u>104,570.25</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
金科地产集团股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	22.76%	60,000.00
深圳科睿企业咨询管理有限公司	保证金	225,000.00	1 年内	17.07%	11,250.00
上海康林汽车部件有限公司	押金	211,243.79	1 年内	16.03%	10,562.19
上海浩征企业管理咨询服务中心	保证金	150,000.00	1 年内	11.38%	7,500.00
成都德商置业有限公司	保证金	<u>100,000.00</u>	1-2 年	<u>7.59%</u>	10,000.00
合计		<u>986,243.79</u>		<u>74.83%</u>	<u>92,312.19</u>

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,502,758.97	-	4,502,758.97	3,895,568.55	-	3,895,568.55
库存商品	860,091.43	-	860,091.43	781,415.51	-	781,415.51
在产品	<u>806,713.95</u>	=	<u>806,713.95</u>	<u>732,920.67</u>	=	<u>732,920.67</u>
合计	<u>6,169,564.35</u>	=	<u>6,169,564.35</u>	<u>5,409,904.73</u>	=	<u>5,409,904.73</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	-

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	3,670,269.82	3,743,686.46

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	5,330,024.42	398,395.84	1,287,498.66	7,015,918.92
本期增加金额	217,633.51	51,592.93	-	269,226.44
其中：购置	217,633.51	51,592.93	-	269,226.44
本期减少金额	-	-	431,303.00	431,303.00
其中：处置或报废	-	-	431,303.00	431,303.00
期末余额	5,547,657.93	449,988.77	856,195.66	6,853,842.36
累计折旧				
期初余额	2,037,946.87	278,488.89	955,796.70	3,272,232.46

本期增加金额	246,999.04	21,569.56	74,074.48	342,643.08
其中：计提	246,999.04	21,569.56	74,074.48	342,643.08
本期减少金额	-	-	431,303.00	431,303.00
其中：处置或报废	-	-	431,303.00	431,303.00
期末余额	2,284,945.91	300,058.45	598,568.18	3,183,572.54
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	3,262,712.02	149,930.32	257,627.48	3,670,269.82
期初账面价值	3,292,077.55	119,906.95	331,701.96	3,743,686.46

本期固定资产折旧额 342,643.08 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
① 账面原值			
期初余额	376,923.08	109,735.00	486,658.08
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	376,923.08	109,735.00	486,658.08
② 累计摊销			
期初余额	144,301.99	18,954.21	163,256.20
本期增加金额	66,752.14	6,543.25	73,295.39
其中：计提	66,752.14	6,543.25	73,295.39
本期减少金额	-	-	-
期末余额	211,054.13	25,497.46	236,551.59
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	165,868.95	84,237.54	250,106.49

期初账面价值	232,621.09	90,780.79	323,401.88
--------	------------	-----------	------------

本期无形资产摊销额为 73,295.39 元。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	679,687.09	-	226,562.36	-	453,124.73

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,257,405.49	188,610.82	620,062.68	93,009.40

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	15,382,213.49	9,901,425.33

(2) 本期无账龄超过 1 年且重要的应付账款。

13、预收款项

(2) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,813,452.65	6,073,400.50

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,134,667.81	6,522,214.08	7,383,616.67	1,273,265.22
离职后福利-设定提存计划	=	465,336.81	465,336.81	=
合计	2,134,667.81	6,987,550.89	7,848,953.48	1,273,265.22

(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
工资、奖金、津贴和补贴	1,714,779.16	5,853,633.99	6,704,148.19	864,264.96

职工福利费	-	194,140.67	194,140.67	-
社会保险费	-	242,883.11	242,883.11	-
其中：医疗保险费	-	215,643.89	215,643.89	-
工伤保险费	-	4,539.87	4,539.87	-
生育保险费	-	22,699.36	22,699.36	-
住房公积金	-	56,423.00	56,423.00	-
工会经费及职工教育经费	<u>419,888.65</u>	<u>175,133.31</u>	<u>186,021.70</u>	<u>409,000.26</u>
合计	<u>2,134,667.81</u>	<u>6,522,214.08</u>	<u>7,383,616.67</u>	<u>1,273,265.22</u>

(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
基本养老保险	-	453,987.13	453,987.13	-
失业保险费	=	<u>11,349.68</u>	<u>11,349.68</u>	=
合计	≡	<u>465,336.81</u>	<u>465,336.81</u>	≡

(4) 其他说明：

截止期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	439,603.48	3,451,438.73
企业所得税	629,333.53	24,881.37
城市建设维护税	4,150.84	32,061.96
教育费附加	12,452.52	96,185.82
地方教育附加	<u>4,150.84</u>	<u>32,047.05</u>
合计	<u>1,089,691.21</u>	<u>3,636,614.93</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>3,048,515.41</u>	<u>2,617,150.28</u>
合计	<u>3,048,515.41</u>	<u>2,617,150.28</u>

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付单位款	472,953.37	325,118.78

应付个人款	2,575,562.04	2,292,031.50
合计	3,048,515.41	2,617,150.28

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
Pancolor holding Co., Ltd	6,750,000.00	-	-	-	-	-	6,750,000.00
上海兴速投资管理合伙企业(有限合伙)	2,250,000.00	=	=	=	=	=	2,250,000.00
合计	9,000,000.00	=	=	=	=	=	9,000,000.00

注：2018 年，Pancolor Holding Co.,Ltd.通过全国中小企业股份系统以盘后协议方式累计减持磐彩环保的 630,000.00 股流通股，上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份系统以盘后协议方式累计增持磐彩环保的 630,000.00 股流通股。本期权益变动后，Pancolor holding Co.,Ltd 持有公司 75.00% 的股份，上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 25.00% 的股份。该股权变更尚未完成工商登记。

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	672,548.09	-	-	672,548.09

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	839,721.48	-	-	839,721.48

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,662,947.56	3,346,956.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	3,662,947.56	3,346,956.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,613,947.50	3,931,100.74
减：提取法定盈余公积	-	393,110.07
应付普通股股利	=	3,222,000.00
期末未分配利润	7,276,895.06	3,662,947.56

注 1：按净利润的 10%提取法定盈余公积。

21、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑水性仿石涂料	42,864,347.51	30,105,380.86	19,753,954.42	10,159,618.10

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	29,263.17	13,642.62
教育费附加	87,789.50	40,927.87
地方教育附加	29,263.17	27,285.25
合计	<u>146,315.84</u>	<u>81,855.74</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	928,219.08	1,147,868.64
差旅费	284,798.22	524,588.04
广告业务宣传费	130,445.64	39,281.16
租赁费	-	45,198.10
设计费	36,246.83	7,463.21
展览费	7,378.64	75,921.61
办公费	4,737.82	59,344.22
其他	469.00	-
合计	<u>1,392,295.23</u>	<u>1,899,664.98</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金福利费	2,559,286.45	2,866,313.44
差旅费	224,830.30	254,967.54
办公费	121,033.83	107,802.40
折旧摊销及物耗	403,092.35	156,075.79
业务招待费	79,243.80	133,065.83
汽车费用	19,231.07	116,023.53
中介服务费	1,404,326.60	251,166.78
租赁费	1,246,214.80	1,255,592.88
其他	3,919.66	61,527.46
合计	<u>6,061,178.86</u>	<u>5,202,535.65</u>

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	773,245.10	587,590.72

折旧与待摊费用	30,395.61	22,795.47
直接投入	244.00	11,678.07
其他	<u>51,510.28</u>	<u>7,000.00</u>
合计	<u>855,394.99</u>	<u>629,064.26</u>

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	39,047.72	24,384.53
汇兑损益	-	-510.70
银行手续费及其他	<u>16,931.77</u>	<u>5,773.31</u>
合计	<u>-22,115.95</u>	<u>-19,121.92</u>

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益-理财产品	114,021.44	-

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	603,406.56	-
其他应收款坏账损失	23,936.25	=
合计	<u>627,342.81</u>	=

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-	304,209.46
其他应收款坏账损失	=	<u>142,867.72</u>
合计	=	<u>447,077.18</u>

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	120,987.82	-

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	209,560.00	97,000.00	209,560.00
非流动资产处置利得合计	-	-	120,987.82
其中：固定资产处置利得	-	-	120,987.82
其他	<u>6,055.48</u>	<u>18,317.04</u>	<u>6,055.48</u>

合计	<u>215,615.48</u>	<u>115,317.04</u>	<u>336,603.30</u>
----	-------------------	-------------------	-------------------

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
金山区财政扶持资金	203,000.00	97,000.00	与收益相关
专利补助	<u>6,560.00</u>	-	与收益相关
政府补助合计	<u>209,560.00</u>	<u>97,000.00</u>	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	629,333.53	-282,440.81
递延所得税费用	<u>-94,101.42</u>	<u>-67,061.58</u>
合计	<u>535,232.11</u>	<u>-349,502.39</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	4,149,179.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	622,376.94
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,754.63
研发费用加计扣除的影响	-91,899.47
所得税费用	<u>535,232.11</u>

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，主要项目如下：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
往来款	431,365.13
政府补助	209,560.00
利息收入	39,047.72
其他	<u>6,055.48</u>
合计	<u>686,028.33</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，主要项目如下：

项目	本期发生额
保证金	4,800,000.00
往来款	39,288.30
差旅费	509,628.52
租赁费	1,246,214.80
中介服务费	1,404,326.60
研发费用	51,754.28
其他	<u>587,099.04</u>
合计	<u>8,638,311.54</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,613,947.50	1,818,079.86
加：资产减值准备	627,342.81	447,077.18
投资性房地产折旧	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	342,643.08	304,978.74
无形资产摊销	73,295.39	66,669.30
长期待摊费用摊销	226,562.36	183,396.86
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)	-120,987.82	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-510.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,021.44	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,101.42	-67,061.58
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)	-759,659.62	-5,430,588.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,855,962.36	-290,843.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,290,803.47	887,039.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,770,138.05	-2,081,763.46
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,340,541.28	4,705,457.47

减：现金的期初余额	19,191,820.85	6,829,020.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,851,279.57	-2,123,563.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	7,340,541.28	4,705,457.47
其中：库存现金	72,785.87	12,144.50
可随时用于支付的银行存款	7,267,755.41	4,693,312.97
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	7,340,541.28	4,705,457.47

六、关联方及关联交易

1、本企业控股股东和实际控制人

本公司母公司为 Pancolor Holding Co., ltd，实际控制人为黄德熙。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业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
黄德熙	实际控制人
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
孟瞳	注
佛山市佳昌企业管理有限公司	注
佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	注

注：2018 年徐方俊将其持有上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）的 61%股权转让给佛山市佳昌企业管理有限公司，姚建军将其持有上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）的 39%股权转让给孟瞳。孟瞳为佛山市佳昌企业管理有限公司的第一大股东，佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司为佛山市佳昌企业管理有限公司的全资子公司。

5、本公司董事、监事及关键管理人员

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
黄德熙	本公司董事长、高管
姚建军	本公司董事、高管
何启铭	本公司董事
黄鸿斌	本公司董事
徐方俊	本公司监事
朱神燕	本公司监事
赖怡如	本公司监事
吴粉连	本公司高管

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	销售商品	22,918,536.34	-

(2) 关联租赁情况

公司无向关联方承租或出租的情况。

(3) 关联担保情况

公司无向关联方担保的情况。

7、关联方应收应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	2,745,672.33	-	1,108,222.32	-

七、股份支付

公司无需要说明的股份支付。

八、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

公司与上海康林汽车部件有限公司签订了租赁总金额为 4,563,184.00 元的租赁合同，租赁标的为上海市金

山区漕泾镇展业路 15 号上海康林汽车部件有限公司 14 幢厂房，租赁物面积为 3,876.83 平方米，租赁期限为 2015 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。截止 2019 年 06 月 30 日，租赁合同尚余 1,031,595.48 元未执行。

公司与上海康林汽车部件有限公司签订了租赁总金额为 8,710,291.02 元的租赁合同，租赁标的为上海市金山区漕泾镇展业路 15 号 3 幢 A 区厂房，租赁物面积为 5,550.12 平方米，租赁期限为 2017 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 30 日。截止 2019 年 06 月 30 日，租赁合同尚余 5,638,598.64 元未执行。

十、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	120,987.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	209,560.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,055.48	
非经常性损益合计：	336,603.30	
减：非经常性损益的所得税影响	50,490.50	
扣除所得税影响后的非经常性损益净额：	286,112.80	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额：	286,112.80	
归属于少数股东的非经常性损益净额：	-	

2、净资产收益率及每股收益

按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算的净资产收益率和每股收益报告期间的净资产收益率和每股收益

2019 年 6 月 30 日利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率	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	23.28%	0.4100	0.4100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.50%	0.3889	0.3889