



中核辐照

NEEQ : 837816

吉林中核辐照股份有限公司

Jilin Zhonghe Irradiation Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



公司将 2019 年 6 月 30 日到期的辐照安全许可证办理了展期。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	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	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、中核辐照	指	吉林中核辐照股份有限公司
股东大会	指	吉林中核辐照股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林中核辐照股份有限公司董事会
监事会	指	吉林中核辐照股份有限公司监事会
辐射加工技术服务	指	利用电离辐射(钴-60 放射源产生的 γ 射线、加速器产生的电子束或 x 射线)与被辐射物发生物理、化学或生物效应,在常温下对物质进行保鲜保藏、消毒灭菌或材料改性的一种加工方法。
γ 射线辐射加工、 γ 射线辐射加工技术服务	指	利用 γ 射线辐射对产品进行消毒、加工、改性等加工服务。 γ 射线辐射的主要原理是放射性原子核在发生 α 衰变、 β 衰变后产生的新核由高能级向低能级跃迁,释放出 γ 光子,形成 γ 射线进行辐射。
居里	指	居里(Curie,符号为:Ci),表示单位时间内发生衰变的原子核数。国际单位为贝克勒尔,简称贝克。原单位居里已废止。1 居里(Ci)= $3.7E+10$ 贝克(Bq)。
钴、钴源	指	钴-60(Co),是金属元素钴的放射性同位素之一,其半衰期为 5.27 年。它会透过 β 衰变放出能量高达 315 keV 的高速电子成为镍-60,同时会放出两束伽马射线,其能量分别为 1.17 及 1.33 MeV。钴 60 的化学性质与元素钴相同。钴-60 是公司辐射加工的重要原料之一。
PLC	指	(Programmable Logic Controller)可编程逻辑控制器,是一种采用一类可编程的存储器,用于其内部存储程序,执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令,并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人路瑞增、主管会计工作负责人赵杰及会计机构负责人（会计主管人员）赵杰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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	吉林中核辐照股份有限公司
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿 3. 吉林中核辐照股份有限公司第二届董事会第三次会议决议 4. 吉林中核辐照股份有限公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林中核辐照股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Zhonghe Irradiation Co.,Ltd
证券简称	中核辐照
证券代码	837816
法定代表人	路瑞增
办公地址	吉林高新北区经五路以东、吉长线以南(吉 B01-12 号地块)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于闯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18843202111
传真	0432-64629004
电子邮箱	yuchuang555@163.com
公司网址	http://www.jilinzhonghe.com
联系地址及邮政编码	吉林市高新北区经五路 132000
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	吉林市高新北区经五路

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	2012 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 7 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他制造业的核辐射加工(行业代码:C4130)
主要产品与服务项目	辐照加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王玉江
实际控制人及其一致行动人	王玉江

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	91220214054097688B	否
注册地址	吉林高新北区经五路以东、吉长线以南(吉 B01-12 号地块)	否
注册资本(元)	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,661,823.33	6,062,681.43	-39.60%
毛利率%	64.69%	78.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	389,789.63	2,440,308.73	-84.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	304,789.63	2,270,002.73	-86.57%
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）	1.35%	7.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.85%	6.61%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,570,128.19	43,839,077.52	-0.61%
负债总计	7,523,154.18	8,181,893.14	-8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,046,974.01	35,657,184.38	1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.43	0.70%
资产负债率%（母公司）	17.27%	18.66%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	169.86%	129.10%	-
利息保障倍数	5.01	27.88	-

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	-965,957.28	1,600,754.35	-160.34%
应收账款周转率	1.21	1.97	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.61%	2.41%	-
营业收入增长率%	-39.60%	4.19%	-
净利润增长率%	-84.03%	26.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	-
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
计入当期收益的政府补助,但与公司正常业务密切相关,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	100,000.00
非经常性损益合计	100,000.00
所得税影响数	15,000.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	85,000.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

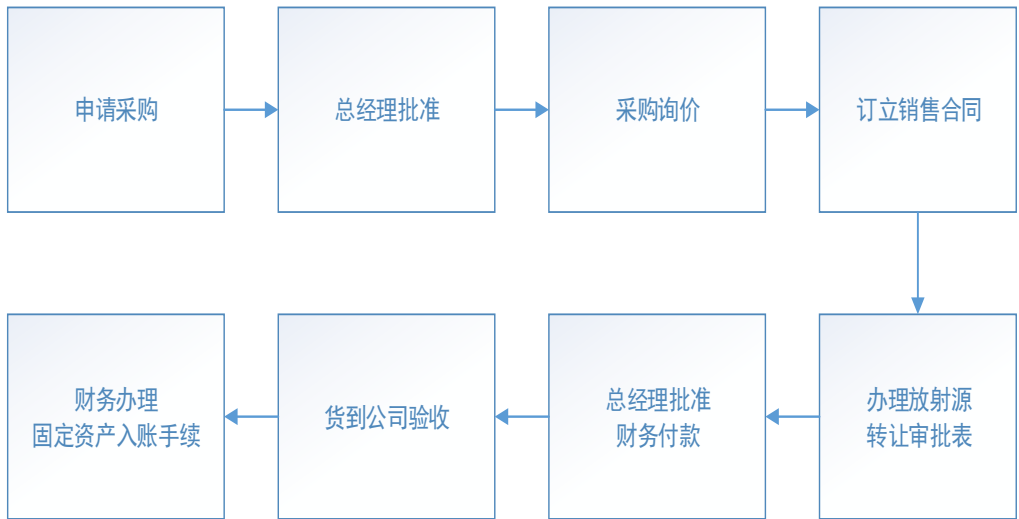
一、 商业模式

公司主营业务为辐照加工技术服务。与客户签订辐照加工技术服务合同后，公司结合客户提供的被辐照产品特点和客户的具体要求，制定合理的辐照加工工艺，为客户提供个性化服务。

1、采购模式：

钴-60 放射源是核心原材料，也是公司采购主要对象。公司已取得由环保部颁发的证书编号为国环辐证[00408]的《辐射安全许可证》，在购买钴-60 放射源时需经所在地省级环保部门出具审批意见。截止目前公司共计采购四次钴-60 源，经吉林省环保厅授权，均由吉林市固体废物及放射源管理站出具《放射源转让审批表》。放射源在使用完毕后需由专业公司回收，公司已与放射源销售厂家中核同兴（北京）核技术有限公司（以下简称“中核同兴”）签订合同，待放射源退役时，负责将退役源回收，交由中核同兴处理。钴-60 半衰期是 5.27 年，公司采购钴-60 源周期约为 5 年，2014 年度采购钴源 60 万居里，2016 年采购钴源 20 万居里，2017 年采购钴源 20 万居里。采购钴源数量、时间由公司总经理根据企业经营情况、市场发展情况等因素决定。

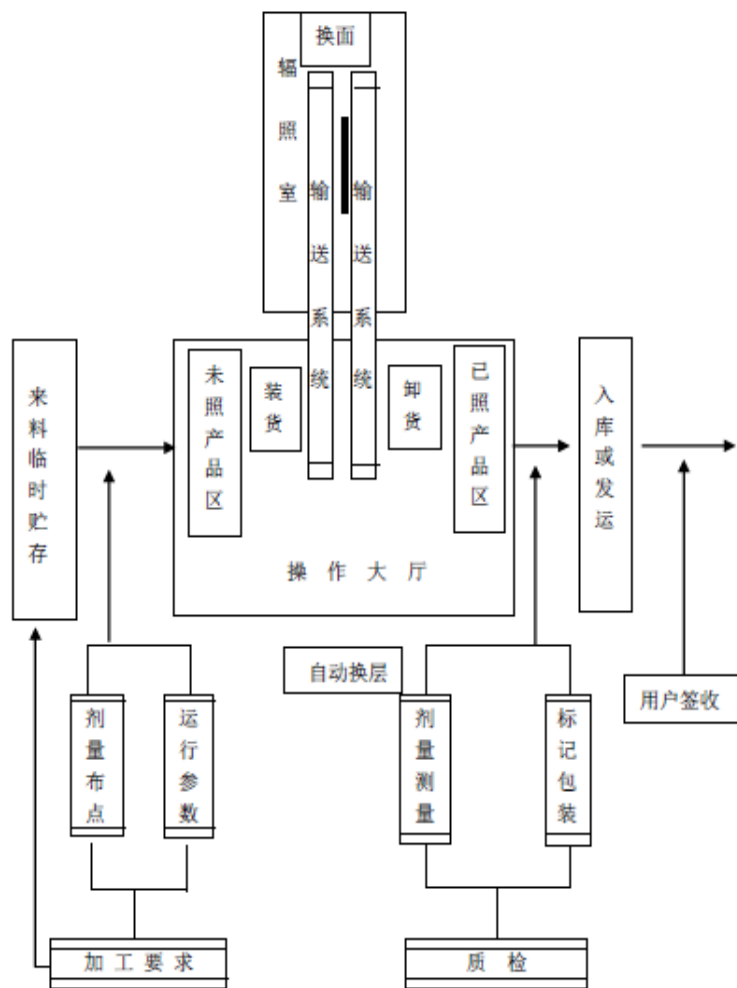
钴-60 源采购流程图



2、辐照加工技术服务模式：

公司根据客户订单安排辐照加工服务。辐照加工流程的策划由公司总经理负责；销售部负责收集和评估客户要求，质量技术部负责结合客户的要求制定辐照加工工艺，并全程对生产进行监控与测量；生产运行部负责辐照加工工艺的实施及负责安全防护设备管理及维护。

γ 辐照装置辐照加工工艺流程图



3、销售模式：

公司采取直接面向客户的扁平化销售模式，由销售人员与客户洽谈，签订《辐照加工技术服务合同》。

4、盈利模式：

公司依据同客户签订《辐照加工技术服务合同》中约定的费用标准向客户收取辐照加工服务费用。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

公司报告期实现销售收入 366.18 万元，实现净利润 38.98 万元。

1. 公司财务状况

2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 43,570,128.19 元，较期初下降 0.61%，主要原因为公司上缴上年企业所得税缴 75.35 万元，导致货币资金减少，相应地总资产有所下降。

2. 公司经营成果

2019 年上半年，公司实现营业收入 3,661,823.33 元，较上年同期下降 39.60%；净利润为 389,789.63 元，较上年同期下降 84.03%。公司营业收入与净利润均出现下降，主要原因为 2019 年长春长生生物事

件发生后吉林省药品及食品行业清理整顿，从而影响了公司的销售市场，致使公司报告期的销售收入较去年下滑较大，进而影响了公司的利润。预计公司下半年随着市场的恢复，经营情况将得到改善。

3、公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为-965,957.28元，主要原因为公司报告期内上缴了2018年度企业所得税75.35万元，另外报告期营业收入较去年同期又有所减少，因此报告期的现金流量净额为负值。

2019年下半年公司将进一步整合优势资源，加大对辐照食品市场的开拓，强化内部管理，通过创新，不断提升公司业务优势，增强了公司综合竞争力，进一步发挥竞争优势，促进公司持续发展。

三、 风险与价值

1、核辐射风险

辐照装置核心原材料是钴-60放射源，具有放射性，人体受到一定剂量的照射后，能导致脱发以及损害人体血液内的细胞组织，严重的会使人患上白血病。公司为防止生产事故的发生，对工作人员配备了个人剂量元件和个人剂量报警仪、便携式γ辐射仪，在钴源室人行通道入口处安装了1枚¹³⁷Cs密封源做为检验源，生产设备设置了全方位的安全联锁系统等防护措施。

2、市场对辐照技术认可风险

由于公众对辐照技术了解甚少，历史上发生的核安全事故的负面影响较大，导致部分人对辐照食品等存在排斥心理，因此公司面临市场对辐照加工技术的认可风险。

针对以上风险，公司作为中国同位素与辐射行业协会会员单位，将不断加强与行业协会的沟通和交流，并一如既往地配合中国同位素与辐射行业协会加强辐照加工的正确宣传，在提升企业品牌效应的同时增强人们对辐照技术的了解，让辐照技术为提高人们的食品安全、药品安全做出更加积极的贡献。

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

无。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/13		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/7/13		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/13		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/7/13		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免未来可能出现的潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“一、本人目前未直接或间接投资与中核辐照业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与中核辐照相同、类似或相近的经营活动。

二、本人在今后不会直接或间接投资与中核辐照业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与中核辐照业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与中核辐照具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。

三、若将来因任何原因引起本人所拥有的资产与中核辐照发生同业竞争，给中核辐照造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类 同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与中核辐照生 产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予中核辐照。如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则向中核辐照赔偿一切直接和 间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为中核辐照的实际控制人（或股东）为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。”

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，承诺内容如下：

“一、截至本承诺函出具之日，本人与中核辐照不存在未披露的关联交易。

二、本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与中核辐照发生关联交易。本人将履行作为中核辐照股东及董事长的义务，不利用担任中核辐照董事长的地位影响公司的独立性、故意促使中核辐照对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使公司的 股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。

三、如果将来中核辐照或其子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受中核辐照给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

四、本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成中核辐照经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。

五、本人承诺将持续有效，直至本人不再作为中核辐照的董事、监事、高级管理人员。”

（二） 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
吉（2017）吉林市不动产权第 0124546 号	被抵押	15,465,826.74	35.28%	流动资金借款
总计	-	15,465,826.74	35.28%	-

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	8,725,000	34.90%	-	8,725,000	34.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,387,500	17.55%	-	4,387,500	17.55%
	董事、监事、高管	537,500	2.15%	-	537,500	2.15%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	16,275,000	65.10%	-	16,275,000	65.10%
	其中：控股股东、实际控制人	13,162,500	52.65%	-	13,162,500	52.65%
	董事、监事、高管	1,612,500	6.45%	-	1,612,500	6.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		21				

(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	王玉江	17,550,000	-	17,550,000	70.20%	13,162,500	4,387,500
2	邓喆	1,000,000	-	1,000,000	4.00%	750,000	250,000
3	王永成	1,000,000	-	1,000,000	4.00%	750,000	250,000
4	于树杰	1,000,000	-	1,000,000	4.00%	0	1,000,000
5	赵杰	800,000	-	800,000	3.20%	600,000	200,000
合计		21,350,000	0	21,350,000	85.40%	15,262,500	6,087,500
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

公司的股本总额为 2,500.00 万股，王玉江直接持有公司 70.20% 的股份，系公司控股股东、实际控制人。王玉江，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年 4 月出生，毕业于浙江行政学院，行政管理专业。2012 年 7 月，取得吉林大学管理学院工商管理（EMBA）学位。1990 年 7 月至 2001 年 4 月历任吉林市墙体材料总厂技术员、经理、长班主任、厂长兼党委书记；2001 年 4 月至 2003 年 4 月，任吉林市中小企业信用担保公司综合业务部经理；2003 年 4 月至 2006 年 3 月，历任吉林市辐照化学工业公司总经理、党委书记；2006 年 3 月至 2014 年 12 月，任吉林市吉福新材料有限责任公司执行董事兼总经理；2012 年 12 月至 2016 年 2 月，任吉林中核辐照技术有限公司监事；2016 年 2 月至今，任吉林中核辐照股份有限公司董事长。报告期内，王玉江持续保持第一大股东的地位，目前担任公司董事长职务，依其所持股份所享有的表决权能够对股东大会的决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够实际支配公司的行为。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

王玉江，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年 4 月出生，毕业于浙江行政学院，行政管理专业。2012 年 7 月，取得吉林大学管理学院工商管理（EMBA）学位。1990 年 7 月至 2001 年 4 月历任吉林市墙体材料总厂技术员、经理、长班主任、厂长兼党委书记；2001 年 4 月至 2003 年 4 月，任吉林市中小企业信用担保公司综合业务部经理；2003 年 4 月至 2006 年 3 月，历任吉林市辐照化学工业公司总经理、党委书记；2006 年 3 月至 2014 年 12 月，任吉林市吉福新材料有限责任公司执行董事兼总经理；2012 年 12 月至 2016 年 2 月，任吉林中核辐照技术有限公司监事；2016 年 2 月至今，任吉林中核辐照股份有限公司董事长。

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
王玉江	董事长	男	1969 年 4 月	本科	三年	是
路瑞增	董事、总经理	男	1946 年 5 月	大专	三年	是
邓喆	董事、副总经理	女	1964 年 1 月	大专	三年	是
赵杰	董事、财务总监	女	1971 年 8 月	本科	三年	是
于闯	董事、董事会秘书、 副总经理	男	1981 年 6 月	本科	三年	是
董宏敏	监事	女	1974 年 4 月	大专	三年	是
宫广玲	监事会主席	女	1979 年 3 月	本科	三年	是
曲乐乐	监事	女	1983 年 12 月	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、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
王玉江	董事长	17,550,000	-	17,550,000	70.20%	-
路瑞增	董事、总经理	-	-	-	-	-
邓喆	董事、副总经理	1,000,000	-	1,000,000	4.00%	-
赵杰	董事、财务总监	800,000	-	800,000	3.20%	-
于闯	董事、董事会秘书、 副总经理	100,000	-	100,000	0.40%	-
董宏敏	监事	150,000	-	150,000	0.60%	-
宫广玲	监事会主席	100,000		100,000	0.40%	
曲乐乐	监事					
合计	-	19,700,000	0	19,700,000	78.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	17	17
销售人员	2	2
技术人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	30	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科	3	3
专科以下	17	17
员工总计	30	30

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：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	2,459,867.66	3,547,078.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五) 2	3,932,040.60	2,123,349.34
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
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) 3	353,177.07	60,537.60
其中：应收利息		-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五) 4-	269,564.68	450,644.02
流动资产合计	-	7,014,650.01	6,181,609.11
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) 5	27,042,328.37	24,991,767.85
在建工程	-	-	3,065,472.25
生产性生物资产	-	-	-
油气资产		-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(五) 6	8,969,914.41	9,073,782.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(五) 7	543,235.40	526,446.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	36,555,478.18	37,657,468.41
资产总计	-	43,570,128.19	43,839,077.52
流动负债：			
短期借款	(五) 8	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
其中：应付票据		-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
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) 9	-	-
应交税费	(五) 10	85,897.45	758,282.41
其他应付款	(五) 11	43,670.00	30,024.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,129,567.45	4,788,306.41
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	(五) 12	3,393,586.73	3,393,586.73
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,393,586.73	3,393,586.73
负债合计		7,523,154.18	8,181,893.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 13	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五) 14	3,436,286.20	3,436,286.20
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五) 15	722,089.82	722,089.82
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五) 16	6,888,597.99	6,498,808.36
归属于母公司所有者权益合计	-	36,046,974.01	35,657,184.38
少数股东权益	-	-	--
所有者权益合计	-	36,046,974.01	35,657,184.38
负债和所有者权益总计	-	43,570,128.19	43,839,077.52

法定代表人：路瑞增

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

(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) 17	3,661,823.33	6,062,681.43
其中：营业收入	-	3,661,823.33	6,062,681.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	--
二、营业总成本	-	3,303,247.30	3,392,089.98
其中：营业成本	-	1,292,907.13	1,313,934.16
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) 18	144,190.78	157,391.30
销售费用	(五) 19	123,167.56	121,059.85
管理费用	(五) 20	1,628,893.33	1,793,027.05
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
研发费用	-	-	-
财务费用	(五) 21	114,088.50	6,677.62
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	100,000.00	
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）	-	458,576.03	2,670,591.45
加：营业外收入	-	-	200,360.00
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	458,576.03	2,870,951.45
减：所得税费用	(五) 22	68,786.40	430,642.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	389,789.63	2,440,308.73
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.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	-	389,789.63	2,440,308.73
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后	-	-	-

净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	--	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
1. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
3. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
4. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	(五) 23	0.02	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：路瑞增

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

(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	-	3,881,532.73	6,436,099.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-

代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	-	-
经营活动现金流入小计	-	3,881,532.73	6,436,099.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,370,481.55	1,474,991.01
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	-	1,112,169.14	1,023,508.27
支付的各项税费	-	902,473.19	543,819.27
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,462,366.13	1,793,027.05
经营活动现金流出小计	-	4,847,490.01	4,835,345.60
经营活动产生的现金流量净额	-	-965,957.28	1,600,754.35
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,896.55	-
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	-	6,896.55	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,896.55	-
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	-	-	1,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	114,356.66	8,703.72
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	-	114,356.66	1,618,703.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-114,356.66	-1,618,703.72
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	-	-1,087,210.49	-17,949.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,547,078.15	669,986.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,459,867.66	652,037.55

法定代表人：路瑞增

主管会计工作负责人：赵杰

会计机构负责人：赵杰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

(一)、公司的基本情况

1. 公司概况

吉林中核辐照股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年12月经吉林市工商行政管理局批准，由王玉江、邓喆、王东艳、孟祁、赵杰共同发起设立的有限责任公司。根据本公司2015年9月19日创立大会决议以及章程的规定，以截至2015年12月31日止，吉林中核辐照有限公司以净资产28,436,286.20元为基础，整体变更为股份有限公司。并于2016年2月3日领取了吉林市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司的统一社会信用代码号为：91220214054097688B。2016年6月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司上市。所属行业为科技推广和应用服务业。

截至2019年06月30日止，本公司累计发行股本总数2,500万股，注册资本为2,500万元，注册地：吉林高新北区经五路以东、吉长线以南（吉B01-12号地块），总部地址：吉林高新北区经五路以东、吉长线以南（吉B01-12号地块）。本公司主要经营活动为：辐照技术开发、技术服务；辐照加工；辐照产品销售；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为王玉江。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月21日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截止2019年06月30日，本公司不存在合并财务报表范围内的子公司及其他公司。

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营能力

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

（三）重要会计政策及会计估计和前期会计差错

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“（八）应收款项坏账准备”、“（十二）固定资产”、“（十五）无形资产”、“（二十）收入”。

1. 遵循会计准则的声明

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

2. 会计期间

本报告会计期间为自公历1月1日至6月30日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 外币业务和外币报表折算

6.1 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

6.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

7. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

7.1 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

7.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

7.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7.5 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

7.6 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为公允价值下降幅度超过 30%的。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌跌于其成本超过 6 个月以上尚未回暖的。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

8. 应收款项

8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额重大的应收款项为2019年6月30日在100万元以上的应收款项

（2）单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

8.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据		
合并范围内关联方应收款项	子公司全部视同合并范围内关联方	
非合并范围内应收款项	除子公司以外的其他公司为合并范围之外的应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
合并范围内关联方应收款项	不计提坏账准备	
非合并范围内应收款项	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按照实际余额100%计提坏账准备

9. 存货

9.1 存货分类：

本公司存货分类为：库存商品、原材料、包装物、在产品、低值易耗品等。

9.2 存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

9.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

9.4 存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

9.5 低值易耗品和包装物的转销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

10. 长期股权投资

10.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

10.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

10.3 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

12. 固定资产

12.1 固定资产确认条件

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

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

12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30	5%	3.16%
生产设备	平均年限法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备	平均年限法	5	5%	19.00%

12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

13.在建工程

13.1 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

13.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14.借款费用

14.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

14.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用

停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

14.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

14.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15.无形资产

15.1 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

15.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	按土地使用权证约定日期

财务软件	5年	根据使用年限预计摊销年限
------	----	--------------

每年终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

15.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

15.4 划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

15.5 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16.长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

17.1 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17.2 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18. 职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

18.2 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.3 辞退福利的会计处理

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18.4 其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

19. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

19.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

19.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 收入

20.1 销售商品收入确认和计量原则

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。

20.2 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

21.1 类型

政府补助，是本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件等未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）对于综合性项目的政府补助，本公司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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）对于其他类政府补助，本公司将认定为与收益相关的政府补助。

21.2 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助以及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的补助，于期末按应收金额计量。

对于其他类政府补助，本公司于实际收到款项时，按照到账的实际金额计量。

21.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23经营租赁

23.1 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

23.2 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

24. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

25. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

26. 主要会计政策、会计估计的变更

26.1 会计政策变更：

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

26.2 会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

27 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(四)、税项

1. 本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为6%、13%、9%。

2. 税收优惠

本公司于2017年度由吉林省财政厅、吉林省科学技术厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201722000170，2017-2019年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为15%。

(五) 财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	16,432.22	605.20

银行存款	2,443,435.44	3,546,472.95
其他货币资金	-	--
合 计	2,459,867.66	3,547,078.15

本公司本报告期内不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	300,000.00	25,300.00
应收账款	3,632,040.60	2,098,049.34
合 计	3,932,040.60	2,123,349.34

(1) 应收票据

A、应收票据分类：

种 类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000.00	25,300.00
商业承兑汇票		-
合 计	300,000.00	25,300.00

B、期末无已贴现或已质押的银行承兑汇票；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

C、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
银行承兑汇票	31,700.00	
合 计	31,700.00	

D、期末应收票据中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

(2) 应收账款

A、应收账款按种类分类：

项 目	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,141,434.96	100.00%	209,394.36	5.06%	2,210,917.85	100.00%	112,868.51	5.11%
其中：无风险组合					-	-	-	-
账龄组合	4,141,434.96	100.00%	209,394.36	5.06%	2,210,917.85	100.00%	112,868.51	5.11%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
合 计	4,141,434.96	100.00%	209,394.36	5.06%	2,210,917.85	100.00%	112,868.51	5.11%

B、应收账款账龄分析：

账 龄	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,116,922.69	99.41%	205,846.13	5.00%	2,186,405.58	98.89%	109,320.28	5.00%
一至二年	13,542.27	0.33%	1,354.23	10.00%	13,542.27	0.61%	1,354.23	10.00%
二至三年	10,970.00	0.26%	2,194.00	20.00%	10,970.00	0.50%	2,194.00	20.00%
合 计	4,141,434.96	100.00%	209,394.36	5.06%	2,210,917.85	100.00%	112,868.51	5.11%

C、应收账款2019年6月30日较2018年12月31日增加87.41%，主要是因为本期销售尚未到回款期所致。

D、应收账款2019年6月30日中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无应收关联方欠款。

E、无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回比例较大的应收账款情况。

F、按欠款方归集的2019年6月30日前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的2019年6月30日前五名应收账款汇总金额3,249,316.55元，占应收账款2019年6月30日合计数的比例78.46%。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类：

项 目	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	371,765.34	100.00%	18,588.27	5.00%	63,723.79	100.00%	3,186.19	5.00%
其中：无风险组合					-	-	-	-
账龄组合	371,765.34	100.00%	18,588.27	5.00%	63,723.79	100.00%	3,186.19	5.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
合 计	371,765.34	100.00%	18,588.27	5.00%	63,723.79	100.00%	3,186.19	5.00%

(2) 其他应收款按账龄分析：

账 龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
-----	-----------------	--	------------------	--

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	371,765.34	100.00%	18,588.27	5.00%	63,723.79	100.00%	3,186.19	5.00%
一至二年					-	-	-	-
二至三年					-	-	-	-
合 计	371,765.34	100.00%	18,588.27	5.00%	63,723.79	100.00%	3,186.19	5.00%

(3) 期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；无其他关联方欠款。

(4) 其他应收款2019年6月30日较2018年12月31日增加483.40%，主要是因为公司供暖改造预付了燃气公司供暖工程费用。

(5) 无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

4、其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
未抵扣进项税	269,564.68	450,644.02
合 计	269,564.68	450,644.02

5、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	27,042,328.37	24,991,767.85
固定资产清理	-	-
合 计	27,042,328.37	24,991,767.85

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,558,411.54	18,813,412.74	803,109.69	514,516.24	32,689,450.21
(2) 本期增加金额	3,065,472.25		6,896.55		
—购置			6,896.55		
—在建工程转入	3,065,472.25				
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	15,623,883.79	18,813,412.74	810,006.24	514,516.24	35,761,819.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,669,364.63	5,113,171.20	581,802.49	333,344.04	7,697,682.36
(2) 本期增加金额	223,109.76	717,866.22	45,910.74	34,921.56	1,021,808.28
—计提	223,109.76	717,866.22	45,910.74	34,921.56	1,021,808.28
—企业合并增加					

(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,892,474.39	5,831,037.42	627,713.23	368,265.60	8,719,490.64
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019 年 6 月 30 日					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,731,409.40	12,982,375.32	182,293.01	146,250.64	27,042,328.37
(2) 年初账面价值	10,889,046.91	13,700,241.54	221,307.20	181,172.20	24,991,767.85

(3) 本期折旧额为 1,021,808.28 元。本期在建工程转入的固定资产 3,065,472.25 元。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

6、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	9,553,977.57	60,000.00	9,613,977.57
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,553,977.57	60,000.00	9,613,977.57
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	491,297.48	48,898.00	540,195.48
(2) 本期增加金额	95,539.68	8,328.00	103,867.68
—计提	95,539.68	8,328.00	103,867.68
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	586,837.16	57,226.00	644,063.16
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			

4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,967,140.41	2,774.00	8,969,914.41
(2) 年初账面价值	9,062,680.09	11,102.00	9,073,782.09

(3) 本期无形资产摊销金额为 103,867.68 元。

(4) 期末无用于抵押的无形资产。

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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
应收款项坏账准备	116,054.7	17,408.21	116,054.7	17,408.21
递延收益差异	3,393,586.73	509,038.01	3,393,586.73	509,038.01
合 计	3,621,569.36	543,235.40	3,509,641.43	526,446.22

(2) 期末无未确认递延所得税资产和负债的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异影响。

8、短期借款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

(1) 本公司与兴业银行股份有限公司吉林省分行签订了合同编号为兴银吉 2018JLDB100 号流动资金借款合同，用公司不动产进行抵押取得借款金额 400 万元，借款期限为 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 26 日。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，上述短期借款中无逾期的借款。

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬		1,112,169.14	1,112,169.14	
离职后福利-设定提存计划				

合 计		1, 112, 169. 14	1, 112, 169. 14	
-----	--	-----------------	-----------------	--

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		827, 020. 00	827, 020. 00	
2、职工福利费		60, 493. 01	60, 493. 01	
3、社会保险费		163, 380. 60	163, 380. 60	
其中: (1) 医疗保险费		36, 870. 00	36, 870. 00	
(2) 工伤保险费		8, 017. 38	8, 017. 38	
(3) 生育保险费		2, 969. 32	2, 969. 32	
4、住房公积金		41, 436. 00	41, 436. 00	
5、工会、职工教育经费		19, 839. 53	19, 839. 53	
合 计		1, 112, 169. 14	1, 112, 169. 14	

本报告期内不存在欠缴性质的款项。

10、应交税费

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
企业所得税	85, 575. 58	430, 642. 73
个人所得税	321. 87	2, 879. 32
印花税		
合 计	85, 897. 45	433, 522. 05

11、其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	43, 670. 00	519, 820. 04
合 计	43, 670. 00	519, 820. 04

(1) 其他应付款列示:

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一年以内	43, 670. 00	519, 820. 04
一至二年		
二至三年		

三年以上		
合 计	43,670.00	519,820.04

(2) 其他应付款2019年6月30日中无账龄超过一年的大额其他应付款项。

12、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	形成原因
政府补助	3,393,586.73	0	0	3,393,586.73	-
合 计	3,393,586.73	0	0	3,393,586.73	-

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
1、200万居里项目电控室建设	126,920.07				126,920.07	资产相关
2、200万居里项目洁源	866,666.66				866,666.66	资产相关
3、企业发展专项资金	2,400,000.06				2,400,000.06	资产相关
4、吉林省名牌产品		100,000.00	100,000.00			收益相关
合 计	3,393,586.73				3,393,586.73	

13、股本

(1)、变动明细：

股本结构	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减(+,-)						2019 年 6 月 30 日
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	16,275,000.00							16,275,000.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他	16,275,000.00							16,275,000.00
二、无有限售条件的	8,725,000.00							8,725,000.00

股份								
1、人民币普通股	8,725,000.00							8,725,000.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	25,000,000.00							25,000,000.00

14、资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	3,436,286.20			3,436,286.20
（1）投资者投入的资本	3,436,286.20			3,436,286.20
（2）同一控制下企业合并的影响				
其他资本公积				
合 计	3,436,286.20			3,436,286.20

15、盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积金	722,089.82			722,089.82
合 计	722,089.82			722,089.82

16、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	6,498,808.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,789.63	
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		
其他转入		
期末未分配利润	6,888,597.99	

17、营业收入/营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	3,661,823.33	6,062,681.43
其中：主营业务收入	3,521,439.25	5,869,528.56
其他业务收入	140,384.08	193,152.87
营业成本	1,292,907.13	1,313,934.16
其中：主营业务成本	1,292,907.13	1,313,934.16
其他业务支出		-

(2) 按行业分类：

行 业	2019年1-6月			2018年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
服 务 行 业	3,661,823.33	1,292,907.13	2,368,916.20	6,062,681.43	1,313,934.16	4,748,747.27
合 计	3,661,823.33	1,292,907.13	2,368,916.20	6,062,681.43	1,313,934.16	4,748,747.27

18、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计缴标准
印花税	0	8,546.34	
土地使用税	55,262.50	30,252.50	
房产税	66,037.81	60,418.32	
其他（防洪、残保金等）	22,890.47	58,174.14	
合 计	144,190.78	157,391.30	

19、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	71,200.00	55,200.00
差旅费	22,789.46	20,880.15
业务招待费	29,178.10	44,979.70
合 计	123,167.56	121,059.85

20、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	11,297.04	56,829.39
业务招待费	48,045.50	61,423.20

差旅费	214,303.14	149,213.04
工资	279,000.00	221,000.00
福利费	58,996.01	55,408.80
折旧费	239,353.02	285,101.70
车辆费用	28,877.60	47,349.76
社会保险	163,380.60	156,260.37
其他	303437.86	384532.74
职工教育经费	19,839.53	18,330.10
工会经费	0	0
电话费	1,500.00	2,800.0
运费	107,499.10	323,355.95
公积金	41,436.00	31,422.00
合 计	1,628,893.33	1,793,027.05

21、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	114,356.66	5,583.33
减：利息收入	1884.90	496.28
手续费	1616.74	1,590.57
其他	-	-
合 计	114,088.50	6,677.62

22、所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	85,575.58	430,642.72
递延所得税调整		
合 计	85,575.58	430,642.72

23、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于母公司所有者的净利润	389,789.63	2,440,308.73
期初股本总额	25,000,000.00	25,000,000.00
本期增加股本		-
其中：资本公积转增股本		-

盈余公积转增股本		-
转作股本的普通股股利		-
非公开发行增加		-
本期增加股本月份		-
其中：资本公积转增股本		-
盈余公积转增股本		-
转作股本的普通股股利		-
非公开发行增加		-
本期减少股本		-
本期减少股本月份		-
当期股本加权平均数	25,000,000.00	25,000,000.00
基本每股收益	0.02	0.10

(2) 基本每股收益的计算公式：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程：

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式：

稀释每股收益= (归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用) / ($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 +$ 认股权证、期权行权增加股份数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		-
净利润	389,789.63	2,440,308.73
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,021,808.28	1,056,308.52
无形资产摊销	103,867.68	60,641.70
长期待摊费用的摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-

公允价值变动损失（减：收益）		-
财务费用（减：收益）	114,088.50	6,677.62
投资损失（减：收益）		-
递延所得税资产减少（减：增加）		-
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,101,330.73	-2,338,373.53
经营性应付项目的增加（减：减少）	-823,774.63	1,551,341.04
其他	-3,164,841.75	-1,176,149.73
经营活动产生的现金流量净额	-965,957.28	1,600,754.35
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	2,459,867.66	321,916.55
减：现金的期初余额	3,547,078.15	669,986.92
加：现金等价物的期末余额		330,121.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,087,210.49	-17,949.37

（六）与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（七）关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况：

本公司属于自然人控股的企业，实际控制人为自然人王玉江。

2、本公司的子公司情况

本公司不存在子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一信用代码	备注
吉林市吉福新材料有限责任公司	大股东控制的企业	9122021478680355XP	

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联方担保情况

无。

（3）关联方往来借款情况

无。

（4）除上述关联交易外，本公司本期不存在其他关联方交易。

（八）股份支付

本公司本期不存在任何的股份支付情况。

（九）或有事项

截至本财务报表（2019年6月30日），本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

（十）承诺事项

截至本财务报表(2019年6月30日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项

截至本财务报表(2019年6月30日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

（十二）其他重大事项

截至本财务报表(2019年6月30日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

（十三）补充资料

1. 当期非经常性损益计算表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	100,000.00	
所得税影响额	15,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	85,000.00	

2. 净资产收益率及每股收益

指标情况汇总表：

报告期利润	2019 年 1-6 月			2018 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		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	1.35	0.02	0.02	7.11	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.01	0.01	6.61	0.09	0.09