



明旺橡塑

NEEQ : 837954

长兴明旺橡塑科技股份有限公司

ChangxingMingwang Rubber & Plastic Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

释义.....	3
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	11
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	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司/本公司/明旺橡塑	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司董事会
监事会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司监事会
三会	指	长兴明旺橡塑科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2019 年 01 月-2019 年 06 月

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。

公司负责人徐秀章、主管会计工作负责人彭末珍及会计机构负责人（会计主管人员）方琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、长兴明旺橡塑科技股份有限公司《2019年半年度报告》2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告3、经与董事签字确认的《长兴明旺橡塑科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》4、经与会监事签字确认的《长兴明旺橡塑科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长兴明旺橡塑科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChangxingMingwang Rubber&Plastic Technologies Co.,Ltd
证券简称	明旺橡塑
证券代码	837954
法定代表人	徐秀章
办公地址	长兴县和平镇北洋桥

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐跃宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0572-6097656
传真	0572-6097010
电子邮箱	Vicxu@mwaautomobile.cn
公司网址	Cxmwx2010@163.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县和平镇北洋桥 313100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年8月1日
挂牌时间	2016年7月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2450 玩具制造
主要产品与服务项目	橡胶宠物玩具、泡泡水玩具、橡胶汽车零配件等一系列橡塑产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐秀章
实际控制人及其一致行动人	徐秀章、彭末珍、徐跃宇

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	91330522559674620B	否
金融许可证机构编码	91330522559674620B	否

注册地址	浙江省长兴县和平镇北洋桥	否
注册资本（元）	12,000,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
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	21,052,667.00	21,675,270.80	-2.87%
毛利率%	33.24%	34.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	198,205.78	-226,320.33	187.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,713.34	-326,147.06	125.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.94%	-1.10%	-
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）	0.37%	-1.58%	-
基本每股收益	0.02	-0.02	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,155,543.27	48,869,467.79	-3.51%
负债总计	26,043,682.18	27,955,812.48	-6.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,111,861.09	20,913,655.31	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.74	2.30%
资产负债率%（母公司）	55.23%	57.21%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.88	1.03	-
利息保障倍数	0.37	2.74	-

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	-5,373,733.49	-421,065.99	-1,176.22%
应收账款周转率	14.23	11.78	-
存货周转率	2.38	4.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.51%	-8.6%	-

营业收入增长率%	-2.87%	8.90%	-
净利润增长率%	187.58%	-4,255.34%	-

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	12,000,000	12,000,000	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	-
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）	199,782.54
除上述各项之外的其他营业收入与支出	-39,125.96
非经常性损益合计	160,656.58
所得税影响数	8,032.83
非经常性损益净额	152,623.75

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 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司始终致力于为客户提供满意畅销的橡胶宠物玩具和泡泡水玩具，根据客户需求设计开发产品，在掌握加工设备生产工艺的基础上、利用自身橡塑产品的优势生产能力，为客户提供满意的产品和服务。

公司目前主要产品类型分为橡胶宠物玩具和泡泡水玩具两大类，产品目前的销售渠道基本为外销，前期主要出口到美欧等发达国家，并已开始受到国内外爱好宠物与休闲人士喜欢。公司属于橡塑玩具的中间商以及终端商户的上游企业。公司通过积极的走出去的方法，参加各类重要的展会（如广交会、长城宠物用品展、纽伦堡展、奥兰多展等）以及相关行业的采购等活动来推广自己的产品。公司目前产能得到充分释放，能够获得持续稳定的收入、利润及现金流量。

在保证现有产业链结构完善完整的同时，并通过 2018 年-2019 年的转型与管理提升成功的进入日企古河电工的全球汽车零部件供应商平台的供应商，在橡胶汽车零部件市场中谋求一席之地，另外公司通过不断地技术升级，在全球限塑、环保的大趋势下积极拓展可降解塑料的高新技术行业拓展，积极全力向新兴环保科技型产业转型。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年是我公司向高新技术产业进军管理提升的第一年。一方面国家调控的整体经济环境以及全球性的经济变化，中美贸易战的展开与持续发酵，玩具类外贸出口暂定的 2019 年 12 月的美会我国增加关税的政策使业务量受到一定的走低影响，导致公司对美的主营出口业务（橡胶宠物玩具和塑料儿童玩具泡泡水）的日常经营和拓展遭受一定的困难，另一方面公司至 2017 年下半年开始实施的新技改项目（汽车橡胶零配件生产销售项目）的前期体系建立以及客户审核的工作的投入较大的资金以及人力支持，虽然使公司原本较顺畅的内部流动资金运转有了一定的难度，最终在 2019 年半年报报告期内，公司还是顺利的通过审核成为了古河电工全球汽车零部件供应商之一，公司经过全体员工的共同努力，克服了实际困难，为公司的长远发展奠定了基础。另外因为原有主营业务随着与客户的不断深入展开合作发展，原有公司场地已不能满足公司发展的需求，新建厂房等基础设施基本完成并投入生产使用，基础建设目前正在收尾阶段。

现有主营业务 2019 年 1-6 月份报告期内的销售额 21052667.00 元，上年同期销售额 21675270.80 元，在大环境不利的情况下基本保持持平，2019 年 1-6 月份毛利率 33.24%，上年同期 34.77%，基本保持持平。截至 2019 年 6 月份资产总计 47155543.27 元，本期初期资产总计 48869467.79 元，同比减少 3.51%，基本保持持平，2019 年 1-6 月份经营活动产生的现金流量净额：-5373733.49 元，上年同期-421065.99 元，同比降低-1176.22%，导致这一较大变动的原因为公司 2019 年初-6 月的技改投资以及工厂搬迁所需大量现金支持运作导致。2019 年 1-6 月净利润增长率本期 187.58%，上年同期增长率为 -4255.34%，系本此报告期内公司较上年同期的市场竞争力增强，收益增长较快，应收账款回流及时，税收政策的变更从原有的 16%增值税降低到 13%增值税所致。

但是因为新技改项目的大投入并未立即实现产出回报，中美贸易战的持续展开虽未涉及（暂定 2019 年 12 月玩具类增加关税 10%）目前的生产产品，但整体行业发展收到一定的影响，业务量的增长空间

有限，各项成本的增加以及产品附加值率偏低，所以整个公司 1-6 月份的经营呈微盈利状态。根据公司的发展经营计划，预计在 2019 年 9 月份与欧洲合作伙伴投入研发可降解塑料制品的生产并已拟定最终的合作计划，预计为 2019 年营业额增加 1000 万左右。

公司主营业务橡胶宠物玩具的发展近年来因缺少专业的市场动向分析调研以及新产品的创新开发，导出销售业绩的大幅度下滑，塑料儿童玩具泡泡水业务近年来一直保持相对较稳定的销售量，但因公司前期的发展布局一早就巩固了在美国泡泡水低端市场占有 80%的份额的占有量，单一品种的业务量难有较大的突破，由于近年来与香港贸易商客户以及美国 DT 为代表的大型连锁超市采购商等客户的长期稳定合作，双方在去年达成协议的基础上进一步展开实质性的合作，已开始试制并销售针对美国低端塑料生活家具、办公学习用品的业务，预计在 2019 年下半年 10 月份会有更进一步的商务合作，从而有可能在 2020 年实现公司整体销售业绩亿元的目标。

三、 风险与价值

1. 2018 年-2019 年度至今持续的中美关系的不确定走向，双边的贸易战争的深入程度都直接影响我公司目前主要营收项目儿童玩具泡泡水的销售以及人民币与美金的汇率变动。

应对措施：拓展其他地区的市场业务，向欧洲等高端市场拓张，减少对美国出口业务的依赖，以及通过第三国的转口贸易方式，合理规避美国的高关税；增加自身产品的竞争力以及附加值。

2. 橡胶宠物玩具欧美低端市场的逐渐萎缩，被塑料材质的玩具所替代导致的业务量下降，新型高端高附加值橡胶类玩具的异军突起，对于产品质量以及基础生产设施的要求迅速提高，公司的管理提升与基础生产设施升级充满挑战。

应对措施：积极改革公司管理制度与质量体系，不断提高自身产品的质量品质，更加投入的做好产品的各项售后服务，提高自身产品的研发与创新，积极将现有的人工制作想数字化自动化制作转型。

3 人力资源风险公司所处行业十分依赖核心技术团队对于新产品的的设计开发、产品配方及相关生产流程工艺的研发能力。因此技术人才的竞争也是该行业的竞争主要体现形式。都是该行业内的企业面临的难题与风险。

应对措施：建立有效的管理团队及后备人才储备，保留现有的核心技术人员团队，寻求行业内其他企业相关核心人员，培养新的技术人才，做好各项培训教育计划并实施，加强企业文化建设，创建强凝聚力，高归属感的工人及管理团队。

4. 控股股东及实际控制人不当控制风险虽然公司已经建立比较完善的法人治理结构，但仍不排除控股股东及实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东的利益。因此，本公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司及公司董事、监事、高级管理人员需加强对公司的治理、信息披露等法律法规的学习，不断完善，制定合理的经营发展计划，规范的、有效的监督、实施各项流程的运转，制度的落实。

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

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产、积极承担社会责任，认真做好每项工作。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
兴华旺宝	是	资金	借款	11,230,000	0	0	11,230,000	已事后补充履行
总计	-	-	-	11,230,000			11,230,000	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：上述资金占用发生的原因主要系公司为支持兴华旺宝获取业务生产经营所需的土地使用权，兴华旺宝的股东实缴出资不足用于购买土地使用权，故明旺橡塑通过资金拆借的形式将款项打入兴华旺宝的账户。

由于明旺橡塑股东及管理人员对于公司治理、信息披露相关的法律法规和业务规则不够熟悉，对于公司的规范治理和合规信息披露的重要性认识不够，故上述资金占用事项发生时公司未能及时履行董事会、股东大会审议等必要的决策程序，亦未及时告知督导券商并履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等相关规定。

归还情况：

1. 采用债转股形式，将部分债权转为对兴华旺宝的增资款。
2. 以现金模式归还拆借资金
3. 以其他形式归还拆借资金。

适当延长资金拆借归还期限至 2019 年 12 月 31 日，以保证各方股东利益。延长期间，兴华旺宝按约定利率继续支付利息。

目前公司与兴华旺宝计划于 2019 年 8 月后启动通过现金及债转股形式解决资金占用。

整改情况：

经告知主办券商后，主办券商督导对上述事项进行补充披露并履行审议程序。本公司于 2019 年 04 月 23 日召开公司第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第八次会议并分别审议通过了《关于追认公司 2018 年度关联交易事项的议案》，并于 2019 年 04 月 24 日发布《关于追认 2018 年度关联交易事项的公告》（公告编号：2019-006）。公司及公司董事、监事、高级管理人员将加强对公司治理、信息披露等相关法律法规的学习，提高管理水平，杜绝类似错误，保证信息披露的及时、真实、准确、完整。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	83.33%	0	10,000,000	83.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	徐秀章	6,650,000	0	6,650,000	55.42%	6,650,000	0
2	彭末珍	2,350,000	0	2,350,000	19.58%	2,350,000	0
3	徐跃宇	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	1,000,000	0
4	长兴明旺投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	2,000,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

股东间相互关系说明：

股东徐秀章与股东彭末珍为夫妻关系，股东徐跃宇系徐秀章之子

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

徐秀章，男，汉族，1963年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1981年07月毕业于长兴中学，1982年06月至2000年08月从事水路个体运输业务，2000年09月至2010年08月长兴县和平橡胶制品厂担任厂长职务，2010年08月至2016年03月在明旺有限担任执行董事兼总经理职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任董事长、总经理职务，任期三年。

（二） 实际控制人情况

1、徐秀章，男，汉族，1963年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1981年07月毕业于长兴中学，1982年06月至2000年08月从事水路个体运输业务，2000年09月至2010年08月长兴县和平橡胶制品厂担任厂长职务，2010年08月至2016年03月在明旺有限担任执行董事兼总经理职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任董事长、总经理职务，任期三年。

2、彭末珍，女，汉族，1973年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992年07月毕业于长兴县虹星桥中学，1992年08月至2000年08月从事个体经营工作，2000年09月至2010年08月在长兴县和平橡胶制品厂担任销售主管职务，2010年08月至2016年03月在明旺有限担任监事职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任副总经理职务，任期三年。

3、徐跃宇，男，汉族，1988年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年6月毕业于浙江工商大学环境艺术设计专业。2010年06月至2011年05月在杭州极天装饰工程有限公司担任设计师职务。2011年06月至2013年11月在杭州力宇装饰工程有限公司担任项目经理职务。2013年12月至今在明旺有限及明旺橡塑担任设计部经理职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任董事、董事会秘书职务，任期三年。

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
徐秀章	董事长、总经理	男	1966	高中	2019.3-2021.3	是
彭末珍	副总经理	女	1975	初中	2019.3-2021.3	是
徐跃宇	董事、董事会秘书	男	1988	本科	2019.3-2021.3	是
陈峰	董事	女	1987	本科	2019.3-2021.3	否
张敏	董事	女	1969	初中	2019.3-2021.3	是
刘平	董事、副总经理	男	1977	专科	2019.3-2021.3	是
高丽红	职工代表监事	女	1990	专科	2019.3-2021.3	是
钱军	监事	男	1977	高中	2019.3-2021.3	否
章卫平	监事会主席	男	1967	高中	2019.3-2021.3	是
方琦	财务总监	女	1989	专科	2019.3-2021.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

股东徐秀章与股东彭末珍为夫妻关系，股东徐跃宇系徐秀章之子

(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
徐秀章	董事长、总经理	6,650,000	0	6,650,000	55.42%	0
彭末珍	副总经理	2,350,000	0	2,350,000	19.58%	0
徐跃宇	董事、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	83.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	15
生产人员	80	87
销售人员	6	3
技术人员	5	6
财务人员	3	2
员工总计	104	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	8	6
专科以下	91	102
员工总计	104	113

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：

-

(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	1,797,288.79	2,592,162.26
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	-	1,479,280.92	912,376.16
其中：应收票据	五、2	-	-
应收账款	五、2	1,479,280.92	912,376.16
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	439,034.29	12,254.60
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、4	13,421,983.89	11,510,135.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	5,899,615.90	8,817,035.72
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	167,660.95
流动资产合计	-	23,037,203.79	24,011,624.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	-	-

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、8	7,058,644.35	7,058,644.35
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、9	13,115,925.13	13,636,534.94
在建工程	五、10	2,112,054.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	1,689,858.91	1,711,147.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	113,296.69	-
递延所得税资产	五、12	28,560.40	7,461.79
其他非流动资产	五、13	-	2,444,054.00
非流动资产合计	-	24,118,339.48	24,857,843.07
资产总计	-	47,155,543.27	48,869,467.79
流动负债：			
短期借款	五、14	19,943,333.31	14,000,000.00
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	-	2,098,671.10	1,938,407.79
其中：应付票据	五、15	-	-
应付账款	五、15	2,098,671.10	1,938,407.79
预收款项	五、16	1,637,361.17	1,824,776.50
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、17	592,973.88	578,279.45
应交税费	五、18	101,760.50	262,408.81
其他应付款	五、19	1,669,582.22	4,188,606.60
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	五、20	-	540,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	26,043,682.18	23,332,479.15
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、21	-	4,623,333.33
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	-	-	4,623,333.33
负债合计	-	26,043,682.18	27,955,812.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	6,713,307.00	6,713,307.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	220,034.84	220,034.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	2,178,519.25	1,980,313.47
归属于母公司所有者权益合计	-	21,111,861.09	20,913,655.31
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,111,861.09	20,913,655.31
负债和所有者权益总计	-	47,155,543.27	48,869,467.79

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

(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	-	21,052,667.00	21,675,270.80
其中：营业收入	五、26	21,052,667.00	21,675,270.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,009,119.02	21,903,686.83
其中：营业成本	五、26	14,054,226.83	16,082,195.03
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、27	249,863.41	230,844.11
销售费用	五、28	2,926,540.76	2,539,180.99
管理费用	五、29	2,780,225.00	2,781,630.71
研发费用			
财务费用	五、30	576,290.85	238,201.21
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五、31	421,972.17	31,634.78
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-	-
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）	-	43,547.98	-228,416.03
加：营业外收入	五、33	200,205.96	104,826.73
减：营业外支出	五、34	39,549.38	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	204,204.56	-128,589.30
减：所得税费用	五、35	5,998.78	97,731.03

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	198,205.78	-226,320.33
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）	-	198,205.78	-226,320.33
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	-	198,205.78	-226,320.33
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	-	198,205.78	-226,320.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	198,205.78	-226,320.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.02	-0.02

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

(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	-	20,860,250.49	21,843,628.96
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	-	813,321.30	1,472,769.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	407,786.48	1,074,985.53
经营活动现金流入小计	-	22,081,358.27	24,391,384.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,870,762.05	18,619,244.60
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	-	3,032,042.11	2,906,387.81
支付的各项税费	-	431,225.18	553,198.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,121,062.42	2,733,619.97
经营活动现金流出小计	-	27,455,091.76	24,812,450.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,373,733.49	-421,065.99
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	-	865,980.97	3,090,778.93
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	-	865,980.97	3,090,778.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-865,980.97	-3,090,778.93
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	-	4,098,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,098,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,354,666.69	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	556,954.07	233,536.59
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	五、36	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,911,620.76	8,233,536.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	186,379.24	-233,536.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	5,258,461.75	41,361.53
五、现金及现金等价物净增加额	-	-794,873.47	-3,704,019.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,592,162.26	6,598,541.84
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,797,288.79	2,894,521.86

法定代表人：徐秀章

主管会计工作负责人：彭末珍

会计机构负责人：方琦

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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	-

报表项目注释

长兴明旺橡塑科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

(1) 历史沿革: 长兴明旺橡胶制品有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原系由股东长兴县和平橡胶制品厂和杭州天元宠物用品有限公司于2010年8月3日共同出资组建的有限公司, 注册资本为人民币600.00万元, 上述注册资本已经湖州立天会计师事务所出具“湖立会(验)字[2010]第306号”验资报告予以验证。本公司股权结构如下表所示:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴注册资本(万元)	占注册资本的比例(%)
长兴县和平橡胶制品厂	465.00	45.00	77.50
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	22.50
合计	600.00	180.00	100.00

根据2010年8月22日股东会决议, 长兴县和平橡胶制品厂原来未实缴出资的部分420.00万由货币出资变更为实物出资, 变更后注册资本经湖州江天资产评估事务所(普通合伙)出具“湖江资(评)字[2010]第132号”《长兴县和平橡胶制品厂资产评估报告书》评估确认经湖州立天会计师事务所出具“湖立会(验)字[2010]第370号”验资报告予以验资。本次缴足注册资本后, 本公司股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴注册资本(万元)	出资方式	占注册资本的比例(%)
长兴县和平橡胶制品厂	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物(机器设备)	
		108.83	实物(房屋建筑物)	
		138.11	无形资产(土地使用权)	
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	货币	22.50
合计	600.00	600.00		100.00

根据2011年11月20日股东会决议及股权转让协议, 长兴县和平橡胶制品

厂按股权账面金额将其所占长兴明旺 77.50%的股权(对应的出资额为 465.00 万元)以人民币 465.00 万元的价格转让给徐秀章,并于 2010 年 12 月 21 日完成工商变更登记。变更后,本公司股权结构如下:

股东名称	认缴注册 资本(万元)	实缴注册 资本(万元)	出资方式	占注册 资本的 比例 (%)
徐秀章	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物(机器设备)	
		108.83	实物(房屋建筑物)	
		138.11	无形资产(土地使用权)	
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	货币	22.50
合计	600.00	600.00		100.00

根据 2012 年 6 月 20 日股东会决议及股权转让协议,杭州天元宠物用品有限公司按股权账面金额将其所占长兴明旺 22.50%的股权(对应的出资额为 135.00 万元)以人民币 135.00 万元的价格转让给彭末珍,并于 2012 年 7 月 19 日完成工商变更登记。变更后,本公司股权结构如下:

股东名称	认缴注册 资本(万元)	实缴注册 资本(万元)	出资方式	占注册 资本的 比例 (%)
徐秀章	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物(机器设备)	
		108.83	实物(房屋建筑物)	
		138.11	无形资产(土地使用权)	
彭末珍	135.00	135.00	货币	22.50
合计	600.00	600.00		100.00

根据 2015 年 11 月 25 日股东会决议,公司注册资本由 600.00 万元增加至 1,000.00 万元,由股东徐秀章认缴 200.00 万元、股东彭末珍认缴 100.00 万元及新股东徐跃宇认缴 100.00 万元上述增资业经湖州立天会计师事务所出具“湖立会(验)字[2015]第 046 号”验资报告予以验证,增资后,本公司股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本 本（万元）	实缴注册资 本（万元）	出资方式	占注册资本 的比例 （%）
徐秀章	665.00	245.00	货币	66.50
		420.00	实物、无形资产	
彭末珍	235.00	235.00	货币	23.50
徐跃宇	100.00	100.00	货币	10.00
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

根据2015年12月12日股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元增加至1,200.00万元，由新股东长兴明旺投资管理中心（有限合伙）认缴800.00万元，溢价部分金额600.00万元增加资本公积。上述增资业经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2015]第047号”验资报告予以验证，增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资 本（万元）	实缴注册资 本（万元）	出资方式	占注册资本 的比例 （%）
徐秀章	665.00	245.00	货币	55.42
		420.00	实物、无形资产	
彭末珍	235.00	235.00	货币	19.58
长兴明旺投资管理中心（有限合 伙）	200.00	200.00	货币	16.67
徐跃宇	100.00	100.00	货币	8.33
合计	1,200.00	1,200.00		100.00

根据2016年2月22日股东会决议，明旺橡胶于2016年3月7日整体变更为长兴明旺橡胶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司以其拥有的2015年12月31日有限公司经评估净资产人民币21,450,073.83元，作价人民币18,713,307.00元，其中人民币1,200.00万元折股，每股面值人民币1元，余额人民币6,713,307.00元作为“资本公积”。本次变更前后各股东的持股比例不变。

上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2016】31120005号予以验证。

（2）2016年3月7日明旺橡胶换取了统一社会信用代码为：91330522559674620B的营业执照，注册资本：1,200万元；法定代表人：徐秀章；营业期限：2010年08月03日至9999年09月09日。住所：浙江省湖州市长兴县和平镇北洋桥。

2016年7月7日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2016）4870号，同意长兴明旺橡胶科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：明旺橡塑，证券代码：837954。

经营范围：公司主要从事橡胶制品、塑料制品、宠物玩具、宠物饲料的生产、销售；货物进出口、技术进出口。分支机构设在湖州市长兴县和平镇城南工业功能区（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）

2、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日

止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额占应收款项余额 10%以上的款项或 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提
关联方及员工备用金组合	单独测试无特别风险的不计提

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的

控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
交通设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借

款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行

摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

公司主营业务为橡胶宠物玩具、泡泡水玩具等一系列橡塑产品的生产和销售，目前主要产品为橡胶宠物玩具、泡泡水玩具。收入分为内销和外销，其中内销收入确认方法：公司按照已签订合同的要求，将产品运送至指定港口，由客户验收确认后交货。公司获取验收单后按照合同约定价款确认收入。外销收入确认方法：公司与境外客户约定交货方式为 **FOB**。公司按照已签订合同的要求对外销产品进行报关，在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上客户指定的船，并及时通知客户。公司获取报关单与装船单后按照合同约定价款确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款

的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。该修订对公司的报表列报影响包括：①“应收票据”和“应收账款”合并列报为“应收票据及应收账款”；②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报“其他应收款”；③“应付票据”和“应付账款”合并列报为“应付票据及应付账款”；④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”；⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”⑥在“财务费用”下增加“利息费用”和“利息收入”。本公司已按照上述通知编制了 2019 年半年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据	-
	应收账款	-3,678,568.50
	应收票据及应收账款	3,678,568.50
	应付票据	-
	应付账款	-1,636,432.96
	应付票据及应付账款	1,636,432.96

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 06 月 30 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,662.49	7,236.00
银行存款	1,795,626.30	2,584,926.26
合计	1,797,288.79	2,592,162.26

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,479,280.92	912,376.16
合计	1,479,280.92	912,376.16

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提	1,509,699.92	100.00	30,419.00	2.00	1,479,280.92

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,509,699.92	100.00	30,419.00	2.00	1,479,280.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	930,996.08	100.00	18,619.92	2.00	912,376.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	930,996.08	100.00	18,619.92	2.00	912,376.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,508,449.92	30,169.00	2.00
1 至 2 年	1,250.00	250.00	20.00
合计	1,509,699.92	30,419.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	930,996.08	18,619.92	2.00
合计	930,996.08	18,619.92	2.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,799.08 元；

③本报告期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为**1,495,013.97**元，占应收账款期末余额合计数的比例为**99.03%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为**30,123.94**元。

欠款单位	年末余额
SMARTHONG TRADING CO., LTD	1,345,467.89
浙江埃柯赛环境科技股份有限公司	50,740.00
杭州常腾进出口贸易有限公司	37,245.58
JORNIK MANUFACTURING	37,140.50
上海竹隼新材料科技有限公司	24,420.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	439,034.29	100.00	12,254.60	100.00
合计	439,034.29	100.00	12,254.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前三名预付账款汇总金额为**418,784.29**元，占预付账款期末余额合计数的比例为**95.39%**。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,421,983.89	11,510,135.03
合计	13,421,983.89	11,510,135.03

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,843,384.23	100.00	421,400.34	3.00	13,421,983.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,843,384.23	100.00	421,400.34	3.00	13,421,983.89

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,521,362.28	100.00	11,227.25	0.10	11,510,135.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,521,362.28	100.00	11,227.25	0.10	11,510,135.03

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,040,425.01	260,808.50	2.00
1 至 2 年	802,959.22	160,591.84	20.00
合计	13,843,384.23	421,400.34	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,362.28	5,227.25	2.00
1 至 2 年	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	291,362.28	11,227.25	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,230,000.00		
合计	11,230,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 410,173.09 元、收回或转回的坏账准备为零。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税款	119,287.44	179,968.28
暂借款	11,230,000.00	11,230,000.00
其他	2,494,096.79	111,394.00
合计	13,843,384.23	11,521,362.28

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 13,019,659.22 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 94.05%。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,298,743.23		1,298,743.23
在产品	2,651,129.44		2,651,129.44
库存商品	1,949,743.23		1,949,743.23
合计	5,899,615.90		5,899,615.90

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,294,968.79		1,294,968.79
在产品	2,474,551.24		2,474,551.24

库存商品	4,506,211.03		4,506,211.03
发出商品	541,304.66		541,304.66
合计	8,817,035.72		8,817,035.72

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊装修款		167,660.95
银行预扣利息		
待抵扣进项税		
合计		167,660.95

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的						
合计						

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
合计				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例
	年初	本期增加	本期减少	期末	
合计					

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江兴华旺宝日用品有限公司	7,058,644.35					
合计	7,058,644.35					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江兴华旺宝日用品有限公司				7,058,644.35	
合计				7,058,644.35	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	办公设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值							
1、年初余额	6,772,507.10	12,945,899.70	1,878,305.97	25,808.34	142,538.47	3,251,921.90	25,016,981.48
2、本年增加金额		148,275.86	125,775.86		218,739.6	1,113,189.64	605,980.97
(1) 购置		148,275.86	125,775.86		218,739.6	1,113,189.64	605,980.97
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	6,772,507.10	13,094,175.56	2,004,081.83	25,808.34	361,278.08	3,365,111.54	25,622,962.45
二、累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	办公设备	电子设备	模具	合计
1、年初余额	2,004,283.02	6,422,113.66	1,012,569.63	23,726.57	80,865.73	1,836,887.93	11,380,446.54
2、本年增加金额	160,847.10	567,985.07	154,329.18	2,081.77	30,357.66	210,990.00	1,126,590.78
(1) 计提	160,847.10	567,985.07	154,329.18	2,081.77	30,357.66	210,990.00	1,125,590.78
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	2,165,130.12	6,990,098.73	1,166,898.81	25,808.34	111,223.39	2,047,877.93	12,507,037.32
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	4,607,376.98	6,104,076.83	837,183.02	0.00	250,054.69	1,317,233.61	13,115,925.13
2、年初账面价值	4,768,224.08	6,523,786.04	865,736.34	2081.77	61,672.74	1,415,033.97	13,636,534.94

- (2) 本报告期内无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
预付购房款	2,112,054.00	
合计	2,112,054.00	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,030,259.00	2,030,259.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,030,259.00	2,030,259.00
二、累计摊销		
1、年初余额	319,111.01	319,111.01
2、本年增加金额	21,289.08	21,289.08
(1) 计提	21,289.08	21,289.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	340,400.09	340,400.09
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,689,858.91	1,689,858.91
2、年初账面价值	1,711,147.99	1,711,147.99

(2) 本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	571,208.00	28,560.40	29,847.17	7,461.79
合计	571,208.00	28,560.40	29,847.17	7,461.79

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		332,000.00
预付装修款		
预付购房款		2,112,054.00
合计		2,444,054.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	15,943,333.31	11,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	19,943,333.31	14,000,000.00

(2) 本公司与中国农业银行股份有限公司长兴县支行签订借款合同，借款金额 500.00 万元，以浙江兴华旺宝日用品有限公司的房产作为抵押。

(3) 本公司与农商银行签订借款合同，借款金额 900.00 万元，以本公司房产作为抵押，详见“附注六、37 所有权受到限制的资产”。

(4) 本公司与长兴联合村镇银行签订借款合同，借款金额 400.00 万元，该借款为信用借款。

(5) 本公司与绍兴银行签订借款合同，借款金额 220.00 万元，以徐秀章、彭末珍个人房产作为抵押。

(6) 本年度还款总额 3,354,666.69 元，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,098,671.10	1,938,407.79
合计	2,098,671.10	1,938,407.79

应付账款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
采购货款	2,098,671.10	1,938,407.79
合计	2,098,671.10	1,938,407.79

②本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
销售货款	1,637,361.17	1,824,776.50
合计	1,637,361.17	1,824,776.50

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	578,279.45	2,900,372.00	2,885,677.57	592,973.88
二、离职后福利-设定提存计划		131,667.90	131,667.90	
合计	578,279.45	3,032,039.90	3,017,345.47	592,973.88

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	577,698.89	2,387,753.71	2,373,059.28	592,393.32
2、职工福利费		420,307.40	420,307.40	
3、社会保险费		68,168.53	68,168.53	
其中：医疗保险费		51,359.83	51,359.83	
工伤保险费		8,404.35	8,404.35	
生育保险费		8,404.35	8,404.35	
4、住房公积金		20,259.00	20,259.00	
5、工会经费和职工教育经费	580.56	3,883.36	3,883.36	580.56
合计	578,279.45	2,900,372.00	2,885,677.57	592,973.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		130,734.10	130,734.10	
2、失业保险费		933.80	933.80	
合计		131,667.90	131,667.90	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	-155.25	167,792.50
城市维护建设税	17,248.47	13,362.89
教育费附加	10,349.08	8,017.74

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	6,899.39	5,345.16
房产税	36,971.51	36,971.62
土地使用税	29,649.30	29,649.30
印花税	798.00	1,269.60
合计	101,760.50	262,408.81

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
股东代垫款		3,664,583.00
运输费	157,713.60	373,023.60
配件款	10,690.00	
服务费		151,000.00
其他	1,501,178.62	
合计	1,669,582.22	4,188,606.60

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）		540,000.00
合计		540,000.00

21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		5,613,333.33
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）		540,000.00
合计		4,623,333.33

22、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
徐秀章	6,650,000.00			6,650,000.00	55.42
彭末珍	2,350,000.00			2,350,000.00	19.58
长兴明旺投资管理中 心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	16.67

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
徐跃宇	1,000,000.00			1,000,000.00	8.33
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	100.00

注：具体明细详见“一、公司基本情况 1、公司概况（1）、历史沿革”。

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,713,307.00			6,713,307.00
合计	6,713,307.00			6,713,307.00

注：具体明细详见“一、公司基本情况 1、公司概况（1）、历史沿革”。

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	220,034.84			220,034.84
合计	220,034.84			220,034.84

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,980,313.47	1,791,038.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,980,313.47	1,791,038.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	198,205.78	210,305.05
减：提取法定盈余公积		21,030.51
转增资本的普通股股利		
年末未分配利润	2,178,519.25	1,980,313.47

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,052,667.00	14,054,226.83	21,675,270.80	16,082,195.03
合计	21,052,667.00	14,054,226.83	21,675,270.80	16,082,195.03

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	89,417.65	78,210.10

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	53,650.59	46,926.05
地方教育费附加	35,767.06	31,284.04
房产税	36,971.51	36,971.62
土地使用税	29,649.30	29,649.30
印花税	4,407.30	7,803.00
合计	249,863.41	230,844.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费及代理运输费	2,260,277.58	1,630,814.19
装卸费	292,356.58	150,890.00
仓储费	113,575.36	180,051.08
其他	260,331.24	577,425.72
合计	2,926,540.76	2,539,180.99

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,013,799.20	777,407.58
福利费	420,307.40	398,648.84
社保费	220,095.43	303,038.90
房租	146,654.10	159,302.87
小车费用	194,545.92	187,707.55
快递费	28,712.31	29,007.66
业务招待费	205,772.04	260,899.79
咨询费	25,801.42	343,664.16
其它	178,311.61	43,363.88
技术服务费	16,245.29	13,565.10
差旅费	66,175.57	80,846.85
折旧费	134,143.22	61,883.96
财产保险		
无形资产摊销	21,289.08	21,289.08

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	108,372.41	101,004.49
合计	2,780,225.00	2,781,630.71

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	556,954.07	233,536.59
利息收入	-2,644.57	3,862.59
汇兑损益	-20,055.71	2,479.50
银行手续费	42,037.06	6,047.71
合计	576,290.85	238,201.21

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	421,972.17	31,634.78
合计	421,972.17	31,634.78

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	199,782.54	98,775.10	199,782.54
其他	423.42	6,051.63	423.42
合计	200,205.96	104,826.73	200,205.96

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2019年长兴县科技创新政策奖励		71,300.00	与收益相关
社保费拟返还	199,782.54		与收益相关
2019年兑现挂牌上市政策奖励		18,975.10	与收益相关
和平镇企业“6S”现场管理补助		8,500.00	与收益相关
合计	199,782.54	98,775.10	

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
产品报废损失			
其他	39,549.38	5,000.00	39,549.38
合计	39,549.38	5,000.00	39,549.38

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,097.39	55,639.72
递延所得税费用	-21,098.61	42,091.31
合计	5,998.78	97,731.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	204,204.56	-128,589.30
按法定/适用税率计算的所得税费用		
调整以前期间所得税的影响	27,097.39	55,639.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
递延所得税费用	-21,098.61	42,091.31
所得税费用	5,998.78	97,731.03

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与利息收入相关的现金	2,644.57,	3,862.59
收到与补贴收入相关的现金	200,205.96,	98,775.10
收到的其他收入及收到往来款	204,935.95,	972,347.84
合计	407,786.48,	1,074,985.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的运输费	598,236.02	493,304.63
支付的业务招待费	205,772.04	260,899.79
支付的办公费	108,372.41	101,004.49
支付的差旅费	66,175.57	80,846.85
支付的其他支出及往来款	7,142,506.38	1,797,564.21
合计	8,121,062.42	2,733,619.97

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方暂借款		
合计		

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,205.78	-226,320.33
加：资产减值准备	421,972.17	31,634.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,126,590.78	1,087,697.32
无形资产摊销	21,289.08	21,289.08
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	576,290.85	233,536.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,098.61	-42,091.31
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）	2,917,419.82	1,626,083.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-754,320.89	488,386.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,860,083.27	-3,641,281.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,373,733.49	-421,065.99

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,797,288.79	2,894,521.86
减：现金的期初余额	2,592,162.26	6,598,541.84
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	-794,873.47	-3,704,019.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,662.49	7,236.00
可随时用于支付的银行存款	1,795,626.30	2,584,926.26
二、年末现金及现金等价物余额	1,797,288.79	2,592,162.26

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	4,607,376.98	借款抵押
土地使用权	1,689,858.91	借款抵押
合计	4,607,376.98	

39、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,640.33	6.8747	25,026.18
欧元	23.42	7.8170	183.07
应收账款			
其中：美元	201,115.45	6.8747	1,345,467.89

七、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江兴华旺宝日用品有限公司	浙江	浙江	批发业	36%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	浙江兴华旺宝日用品有限公司	浙江兴华旺宝日用品有限公司
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	浙江兴华旺宝日用品有限公司	浙江兴华旺宝日用品有限公司
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

九、关联方及关联交易

1、关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐秀章	股东
彭末珍	股东
徐跃宇	股东
长兴明旺投资管理中心（有限合伙）	股东
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	被投资企业（已注销）
浙江兴华旺宝日用品有限公司	被投资企业

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
徐秀章				
徐秀章				
拆出：				
浙江兴华旺宝日用品有限公司	11,230,000.00	2018-8-1		

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
浙江兴华旺宝日用品有限公司	11,230,000.00			
合计	11,230,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
徐秀章			3,571,117.00	
彭未珍			93,466.00	
合计			3,664,583.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	199,782.54	98,775.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,125.96	1,051.63
小计	160,656.58	99,826.73
所得税影响额	8,032.83	,
合计	152,623.75	99,826.73

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

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2019 年度	0.94	0.0165	0.0165
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	0.22	0.0038	0.0038

长兴明旺橡塑科技股份有限公司

2019年8月23日