



达胜股份

NEEQ : 832179

江苏达胜高聚物股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 6 月 26 日，公司作为支持单位，参加了在苏州举办的“2019 年（第十五届）中国电线电缆材料产业技术峰会&展洽会”。

2、2019 年公司出口订单大幅增长，仅上半年出口印度的光伏电缆料就超过 400 吨。

3、由于地方税务政策的调整，公司恢复享受《省高新技术企业》税收优惠政策。

目 录

公司半年度大事记	2
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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
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	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
本公司、公司、达胜股份	指	江苏达胜高聚物股份有限公司
中广核达胜、控股股东	指	中广核达胜加速器技术有限公司
核技术公司	指	中广核核技术应用有限公司
中广核技	指	中广核核技术发展股份有限公司
大连国际	指	中国大连国际合作（集团）股份有限公司
中广核集团	指	中国广核集团有限公司
股东大会	指	江苏达胜高聚物股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏达胜高聚物股份有限公司董事会
监事会	指	江苏达胜高聚物股份有限公司监事会
达胜热缩	指	江苏达胜热缩材料有限公司
达胜防护	指	江苏达胜热缩防护用品有限公司
达同新材	指	苏州达同新材料有限公司
吴江创投	指	苏州市吴江创业投资有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》、章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏达胜高聚物股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人罗超华及会计机构负责人（会计主管人员）沈荣华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	公司管理部
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件的正本和公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏达胜高聚物股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dasheng Polymer Co., Ltd.
证券简称	达胜股份
证券代码	832179
法定代表人	陈勇
办公地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张徐文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-80673385
传真	0512-80673386
电子邮箱	gjwdmb@dasheng.com
公司网址	www.polymerdasheng.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号 215214
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	公司董秘办

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	2009-07-07
挂牌时间	2015-03-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学材料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	中高端线缆用高分子材料的研究、开发与生产
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中广核达胜加速器技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国广核集团有限公司

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	91320500692107270L	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号 215214	否
注册资本（元）	20,000,000	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
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

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	60,724,017.00	73,239,883.32	-17.09%
毛利率%	15.44%	22.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	414,168.79	4,597,798.21	-90.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	238,743.79	4,462,531.98	-94.65%
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）	0.70%	8.14%	-
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）	0.41%	7.90%	-
基本每股收益	0.02	0.23	-91.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	128,654,655.56	135,415,023.06	-4.99%
负债总计	69,698,741.66	76,873,277.95	-9.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,955,913.90	58,541,745.11	0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.93	0.68%
资产负债率%（母公司）	54.18%	56.77%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.58	1.54	-
利息保障倍数	1.88	4.78	-

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	9,153,954.51	893,145.82	924.91%
应收账款周转率	1.41	1.73	-
存货周转率	6.03	7.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.99%	-9.12%	-

营业收入增长率%	-17.09%	16.01%	-
净利润增长率%	-90.99%	40.59%	-

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	20,000,000	20,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	233,900.00
非经常性损益合计	233,900.00
所得税影响数	58,475.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	175,425.00

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

公司是专业生产中高端线缆用高分子材料的高新技术企业，拥有一支创新能力十分优秀的研发团队。目前公司拥有丰富多样的产品种类，能够为各种类型的电缆生产厂家提供“一站式服务”；公司采用直销和代销双重销售模式开拓业务范围，收入来源全部是产品销售。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司根据实际情况，对销售模式进行调整。未来一段时间内，公司将实施代销与直销相结合的模式，扩大销售范围，提升销售业绩。

二、 经营情况回顾

1、报告期内实现营业收入 6,072.40 万元，比上年同期减少 17.09%，营业成本 5,135.02 万元，比上年同期减少 10.05%；实现净利润 41.42 万元，比上年同期减少 90.99%。营业收入比上年同期减少 17.09%，主要是受国家光伏政策的影响，光伏电缆料市场需求减少，引起公司光伏电缆材料销售减少。净利润比上年同期减少 90.99%，主要原因：一是受国家光伏政策的影响，光伏电缆料市场需求减少，引起公司光伏电缆材料销售减少；二是受国家环保政策的影响，国内化工原料价格上升，造成公司产品成本上升，但同时由于国内电线电缆行业市场竞争激烈，产品售价无法提高，反而有下降的趋势，从而影响公司利润。经营活动产生的现金流量净额为 915.40 万元，比上年同期增加 924.91%，主要是公司上半年收到的现金较去年同期增加。

2、公司 2019 年度经营计划是上半年完成营业收入 7,765.00 万元，实际完成 6,072.40 万元，计划完成率 78.20%，未完成计划；计划实现净利润是 390.59 万元，实际完成 41.42 万元，计划完成率 10.60%，未完成计划，主要原因同上。

3、随着国家力推新能源和不断制定新的环保政策，建筑线缆需求量的发展迅速。公司紧紧抓住市场机遇，在建筑线缆方面投入了大量的人力和物力，并将其作为公司 2019 年的销售重点。另外在电动汽车领域的充电桩线缆料销售方面，公司也正逐步扩大市场占有率，争取在技术和销售上有更大的突破。

三、 风险与价值

存续到报告期内的主要风险是：

1、应收账款回收风险：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 8,155.41 万元，比年初减少 0.39%，应收账款金额占资产比重为 63.39%，其中账龄在 1 年以内的占比 83.20%。未来随着公司业务规模的不断扩大，一旦客户违约，公司将存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。为此，公司出台了一系列措施，加大应收款回收力度。

2、市场竞争风险：

公司在中高端线缆用高分子材料领域获得较大突破，但是与同行业内的大企业相比，仍然存在生产能力不足、资金实力不强的缺陷。为此，公司大力依托中广核集团的有利平台，结合自身产品特点，加大新品开发，积极为客户进行高端定制，提高盈利能力。

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

首先，公司诚信经营，产品须经过相关检测机构检测合格达标后，方才与客户进行交易，确保产品符合相关标准要求，不含有假冒伪劣产品。报告期内，公司积极缴纳税款，不存在偷税漏税行为，为国家的发展贡献出一份力量；其次，公司按照国家法律规定，给员工缴纳了“五险一金”，并为员工提供住宿、餐饮等后勤保障，保障员工的合法权益和生活需求；最后，公司严格按照相关环保政策进行日常生产经营，积极履行企业公民的应尽义务，为清洁环境建设贡献力量。

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	四.二.(一)
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	
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	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,558,000.00	1,684,084.27
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,608,000.00	1,064,364.88

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	12,110,000	60.55%	0	12,110,000	60.55%
	董事、监事、高管	5,190,000	25.95%	0	5,190,000	25.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中广核达胜加速器技术有限公司	12,110,000	0	12,110,000	60.55%	12,110,000	0
2	罗超华	5,190,000	0	5,190,000	25.95%	5,190,000	0
3	苏州市吴江创业投资有限公司	2,700,000	0	2,700,000	13.50%	2,700,000	0
4							
5							
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：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

公司控股股东是中广核达胜加速器技术有限公司，其法定代表人：林乃杰，成立时间：2007年5月24日，统一社会信用代码：913205096617743537，注册资本：10,000万元。

(二) 实际控制人情况

截至2019年6月30日，公司实际控制人“中国广核集团有限公司”持有深圳市能之汇投资有限公司100%的股权，深圳市能之汇投资有限公司持有中广核核技术应用有限公司100%的股权，中广核核技术应用有限公司及其一致行动人持有中广核核技术发展股份有限公司60.84%的股权，中广核核技术发展股份有限公司持有中广核达胜100%的股权，中广核达胜持有达胜股份60.55%的股权。所以，达胜股份的实际控制人为“中国广核集团有限公司”。

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
陈勇	董事长	男	1979 年 1 月	硕士	3 年	否
马小丽	副董事长	女	1962 年 9 月	大专	3 年	否
罗超华	副董事长兼总经理	男	1963 年 11 月	本科	3 年	是
HSIAO KENNETH FENG	董事	男	1968 年 9 月	高中	3 年	否
张彦红	董事	女	1980 年 11 月	本科	3 年	否
王福强	监事会主席	男	1980 年 1 月	本科	1 年 2 月	否
陈爱明	监事	男	1977 年 3 月	大专	3 年	是
赵荣军	职工代表监事	男	1970 年 12 月	高中	3 年	是
潘云华	副总经理	男	1975 年 11 月	大专	3 年	是
沈荣华	财务总监	男	1962 年 10 月	本科	3 年	是
张徐文	董事会秘书	女	1968 年 3 月	大专	3 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、高级管理人员中，副董事长马小丽的配偶系董事会秘书张徐文的哥哥，除此之外，其他人员相互之间不存在亲属关系。

(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
罗超华	副董事长兼总经理	5,190,000	0	5,190,000	25.95%	0
合计	-	5,190,000	0	5,190,000	25.95%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王军	监事会主席	离任	无	离职
王福强	无	新任	监事会主席	因王军离职，公司控股股东委派王福强为新任监事，经监事会选举其担任公司监事会主席

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

新任监事会主席王福强的简要职业经历：

王福强，男，汉族，1980年1月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2003年7月至2005年7月，在辽宁天健会计师事务所审计部任项目经理；2005年8月至2008年8月，在东软集团股份有限公司财务部任税务经理；2008年9月至2009年9月，在抚顺高科电瓷电气制造有限公司财务部任财务经理；2009年10月至2011年3月，在东软集团股份有限公司财务部任ERP主管；2011年3月至2018年5月，在航天科工-易讯科技股份有限公司财务部/业务管理部任部门经理；2018年6月至2019年3月，在中广核技-丹东华日理学电气有限公司任财务总监；2019年1月至今，在中广核技-中广核达胜加速器技术有限公司任财务负责人。

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	25	33
生产人员	45	44
销售人员	9	7
技术人员	11	12
财务人员	3	2
员工总计	93	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	6	8
专科	17	18
专科以下	68	71
员工总计	93	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，实施劳动合同制，为员工缴纳“五险一金”。同时为员工提供工作必要的住宿、交通、用餐补贴以及相关福利。公司每年根据当地经济发展水平和公司的经营状况，对薪酬考核制度进行调整和完善。
2. 培训计划：公司一贯重视员工的培训与业务素质提高工作，制定了一系列的培训计划，每年都会输送重要岗位人员（如技术和销售）参加外训；同时也经常外派一些管理人员去中广核技总部进行培训，提高了他们的自身业务水平。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：7人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(七) 1	946,380.20	606,028.44
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	(七) 2	89,203,659.52	100,582,662.44
其中：应收票据	(七) 2.1	7,649,563.11	18,711,111.62
应收账款	(七) 2.2	81,554,096.41	81,871,550.82
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	1,041,941.19	981,384.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	308,775.12	392,242.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	18,870,935.49	15,106,820.01
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		22,433.69	585,893.22
流动资产合计	(七) 6	110,394,125.21	118,255,031.29
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	(七) 7	6,111,681.30	6,670,023.23
在建工程	(七) 8	237,844.83	237,844.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	5,306,923.89	5,642,496.39
开发支出	(七) 10	4,108,382.66	2,443,634.26
商誉			
长期待摊费用	(七) 11	793,393.21	1,060,083.14
递延所得税资产	(七) 12	1,161,104.46	1,105,909.92
其他非流动资产		541,200.00	
非流动资产合计		18,260,530.35	17,159,991.77
资产总计		128,654,655.56	135,415,023.06
流动负债：			
短期借款	(七) 13	21,000,000.00	29,000,000.00
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	(七) 14	44,552,433.15	45,024,378.47
其中：应付票据			
应付账款	(七) 14.1	44,552,433.15	45,024,378.47
预收款项	(七) 15	1,089,436.70	133,100.51
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	(七) 16	2,053,836.31	1,475,385.71
应交税费	(七) 17	363,126.61	94,317.44
其他应付款	(七) 18	639,908.89	1,146,095.82
其中：应付利息	(七) 18.1	30,208.33	44,925.94
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		69,698,741.66	76,873,277.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		69,698,741.66	76,873,277.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）20	3,684,946.39	3,684,946.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）21	3,461,771.74	3,461,771.74
一般风险准备			
未分配利润	（七）22	31,809,195.77	31,395,026.98
归属于母公司所有者权益合计		58,955,913.90	58,541,745.11
少数股东权益			
所有者权益合计		58,955,913.90	58,541,745.11
负债和所有者权益总计		128,654,655.56	135,415,023.06

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：罗超华

会计机构负责人：沈荣华

（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		60,724,017.00	73,239,883.32
其中：营业收入	（七）23	60,724,017.00	73,239,883.32
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,265,803.20	67,701,820.35
其中：营业成本	(七) 23	51,350,160.31	57,090,061.17
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	(七) 24	96,270.97	152,814.92
销售费用	(七) 25	3,482,590.69	3,860,139.42
管理费用	(七) 26	1,675,197.56	2,744,652.44
研发费用	(七) 27	2,575,160.09	2,594,462.46
财务费用	(七) 28	865,645.41	693,894.28
其中：利息费用		789,929.96	672,374.46
利息收入		2,646.43	959.58
信用减值损失	(七) 29	220,778.17	
资产减值损失	(七) 30	0	565,795.66
加：其他收益	(七) 31	233,900.00	178,760.00
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）	(七) 32		1,594.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		692,113.80	5,718,417.94
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		692,113.80	5,718,417.94
减：所得税费用	(七) 33	277,945.01	1,120,619.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		414,168.79	4,597,798.21
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）		414,168.79	4,597,798.21
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		414,168.79	4,597,798.21
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		414,168.79	4,597,798.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		414,168.79	4,597,798.21
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	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.23

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：罗超华

会计机构负责人：沈荣华

（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		24,934,753.75	13,687,589.32
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		1,074,546.41	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34	3,319,615.16	180,943.58
经营活动现金流入小计		29,328,915.32	13,868,532.90
购买商品、接受劳务支付的现金		9,836,153.08	2,765,694.74
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		3,806,613.59	4,486,804.21
支付的各项税费		1,213,907.63	3,438,181.35
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34	5,318,286.51	2,284,706.78
经营活动现金流出小计		20,174,960.81	12,975,387.08
经营活动产生的现金流量净额		9,153,954.51	893,145.82
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		131,240.00	186,471.00
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		131,240.00	186,471.00
投资活动产生的现金流量净额		-131,240.00	-186,471.00
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		682,362.75	658,650.41
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		10,682,362.75	658,650.41
筹资活动产生的现金流量净额		-8,682,362.75	-658,650.41
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		340,351.76	48,024.41
加：期初现金及现金等价物余额		606,028.44	314,077.66
六、期末现金及现金等价物余额		946,380.20	362,102.07

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：罗超华

会计机构负责人：沈荣华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

2019年4月，财政部颁布了财会【2019】6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（一）、公司基本情况

江苏达胜高聚物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2009年7月7日经苏州市吴江工商行政管理局核准登记成立，统一社会信用代码为91320500692107270L。经历次变更后，2014年10月13日，经江苏省苏州工商行政管理局批准，有限公司变更为江苏达胜高聚物股份有限公司。注册资本未2000万元；法定代表人：陈勇；注册地址：江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路1288号。

公司经营范围主要包括：电线电缆用高聚物材料生产、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

（二）、合并财务报表范围

本公司下属子公司杭州聚胜线缆有限公司（简称杭州聚胜公司）已于 2017 年 6 月注销完成，杭州聚胜公司主销售无纳入合并范围子公司。

（三）、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》和其他各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证监会《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）的披露规则编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

（四）、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，

在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即时汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

（2）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存

续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信

用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

① 以摊余成本计量的金融负债

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

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（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。

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

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）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8）权益工具

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

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

10、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合

计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合：	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合：	集团内部的应收款项
无风险组合：	本组合主要包括有确凿证据能够收回的广核集团外部的应收款项，如应收政府补贴，押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合：	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	——	——
6 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料（如包装物、低值易耗品）等。

存货实行永续盘存制，分类及分阶段对存货定期盘点，每年至少盘点一次。盘点结果与账面记录不符的，应于期末前查明原因，按管理权限经批准后，在年末结账前处理完毕。存货盘盈和盘亏、毁损报废的利得和损失，计入当期损益。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

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。

12、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制和重大影响的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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。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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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，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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

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）长期股权投资的变更

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，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改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

本公司对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。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，应在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

本公司对因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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。

13、委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

资产负债表日对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提委托贷款减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的房屋、建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备等。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企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备及其他等。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

（4）固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备、电子设备及其他	5	5	19.00

（5）固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权，按不超过50年的法定可使用年限平均摊销；软件按照预计使用年限5至10年平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18、研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各类费用，该等费用在收益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则

将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。于报告期内，本公司的离职后福利包括设定提存计划及设定受益计划。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资本成本。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积（其他资本公积）。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入

（1）商品销售收入

本公司的商品销售收入主要为橡胶和塑料制品销售收入。对于橡胶和塑料制品销售收入，在货物发出并经客户签收后，确认销售收入的实现。

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

（2）提供劳务收入

对于提供劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

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

（3）让渡资产使用权收入

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

25、政府补助

本公司的政府补助包括税收返还、财政拨款、财政贴息等。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，

计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

27、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29、持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（五）、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更：

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会【2019】1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）重要会计估计变更：无

（六）、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13-16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠

（1）根据财税〔2017〕34 号，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销，公司在报告期内享受该税收优惠。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例以及财政部、国家税务总局印发《关

于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、财税[2009]70 号文件的规定，对年度内发生的残疾人工资按实际发生额的 100%在企业所得税前加计扣除。公司在报告期内享受该税收优惠。

（七）、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	
银行存款：	--		946,380.20	--	--	606,028.44
其他货币资金：	--	--	--	--	--	-
合 计	--		946,380.20	--	--	606,028.44

注：截止报告期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回收到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收票据	7,649,563.11	18,711,111.62
应收帐款	81,554,096.41	81,871,550.82
合计	89,203,659.52	100,582,662.44

2.1 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	4,152,090.86	2,692,083.39
商业承兑汇票	3,497,472.25	16,019,028.23
合计	7,649,563.11	18,711,111.62

（2）2019 年 6 月 30 日无已用于质押的应收票据。

（3）期末已经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	11,803,099.83	
商业承兑汇票		6,257,093.61

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	11,803,099.83	6,257,093.61

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

种 类	2019.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
金额重大并单项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	83,320,084.81	96.99	1,765,988.40	2.12	81,554,096.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,589,740.67	3.01	2,589,740.67	100.00	-
合 计	85,909,825.48	100.00	4,355,729.07	-	81,554,096.41

续上表：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项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	83,416,761.05	96.99	1,545,210.23	1.85	81,871,550.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,589,740.67	3.01	2,589,740.67	100.00	-
合 计	86,006,501.72	100.00	4,134,950.90		81,871,550.82

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30			2018.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
6 个月以内	60,396,833.65	-	-	58,815,740.41	-	-
6 个月-1 年	11,080,952.40	5.00	554,047.62	18,852,054.65	5.00	942,602.73
1 年以内小计	71,477,786.05	0.78	554,047.62	77,667,795.06	1.21	942,602.73
1 至 2 年	11,801,081.76	10.00	1,180,108.18	5,707,748.99	10.00	570,774.90
2-3 年	2,282.00	30.00	684.60	2,282.00	30.00	684.60
3-4 年		50.00			50.00	
4-5 年	38,935.00	80.00	31,148.00	38,935.00	80.00	31,148.00
合 计	83,320,084.81		1,765,988.40	83,416,761.05		1,545,210.23

2) 期末单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
慈溪署颀电线电缆有限公司	632,489.37	632,489.37	100.00	法院认定无可供执行的资产
上海署颀电线电缆有限公司	147,488.10	147,488.10	100.00	营业主体已被吊销营业执照,已无资产
河南华泰特种电缆集团有限公司	1,809,763.20	1,809,763.20	100.00	客户信用状况恶化
合计	2,589,740.67	2,589,740.67	-	-

(2) 本期计提、收回(或转回)的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 220,778.17 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
浙江人和光伏科技有限公司	非关联方	16,301,027.50	18.97	895,770.78
浙江佳明天和缘光伏科技有限公司	非关联方	8,448,268.04	9.83	0
浙江双宇电子科技有限公司	非关联方	7,002,181.20	8.15	0
苏州诸通光伏科技股份有限公司	非关联方	5,822,602.53	6.78	0
宁波绿卓线缆有限公司	非关联方	5,812,000.00	6.77	0
合 计	—	43,386,079.27	50.50	895,770.78

3、预付款项

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	894,341.19	85.83	917,784.38	93.52
1-2 年	147,600.00	14.17	63,600.00	6.48
合计	1,041,941.19	100.00	981,384.38	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

种 类	2019.06.30
-----	------------

	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	316,282.87	100.00	7,507.75	2.37	308,775.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	316,282.87	--	7,507.75	--	308,775.12

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	399,750.55	100.00	7,507.75	1.88	392,242.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	399,750.55	--	7,507.75	--	392,242.80

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.06.30			2018.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
6 个月以内	17,595.00		-	3,000.00		-
6 个月-1 年	18,602.92	5.00	930.15	18,602.92	5.00	930.15
1 年以内小计	36,197.92	2.57	930.15	21,602.92	4.31	930.15
1-2 年	65,776.00	10.00	6,577.60	65,776.00	10.00	6,577.60
2-3 年	-		-			
3-4 年	-					
合计	101,973.92	-	7,507.75	87,378.92	-	7,507.75

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	金 额	计提比例%	坏账准备	金 额	计提比例%	坏账准备
无风险组合	144,388.50		-	150,600.00		-
关联方组合	69,920.45			161,771.63		
合计	214,308.95	-		312,371.63	-	

(2) 本期计提、收回（或回收）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
代垫款	96, 978. 92	87, 378. 92
押金备用金等	149, 383. 50	150, 600. 00
关联方往来款	69, 920. 45	161, 771. 63
合计	316, 282. 87	399, 750. 55

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	坏账准备期末余额	比例%
无锡鑫宏业特塑线缆有限公司	中标保证金	100, 000. 00	1 年以内		31. 62
中广核达胜加速器技术有限公司	往来款	69, 920. 45	0-6 个月		22. 11
余传庆	员工工伤借款	35, 776. 00	1-2 个月	3, 577. 60	11. 31
游群亮	员工工伤借款	30, 000. 00	1-2 个月	3, 000. 00	9. 49
安徽太平洋	中标保证金	30, 000. 00	1 年以内		9. 49
合计		265, 696. 45		6, 577. 600	84. 02

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11, 714, 887. 23		11, 714, 887. 23	10, 167, 329. 03		10, 167, 329. 03
库存商品	1, 439, 651. 58		1, 439, 651. 58	3, 243, 942. 46		324, 3942. 46
在产品	1, 341, 490. 42	43, 525. 59	1, 297, 964. 83	1, 715, 961. 61	43, 525. 59	1, 672, 436. 02
发出商品	4, 418, 431. 85		4, 418, 431. 85	23, 112. 50		23, 112. 50
合 计	18, 914, 461. 08	43, 525. 59	18, 870, 935. 49	15, 150, 345. 60	43, 525. 59	15, 106, 820. 01

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018. 12. 31	本年计提额	本期减少		2019. 06. 30
			转回	转销	
在产品	43, 525. 59	-	--	-	43, 525. 59

合计	43,525.59	43,525.59
----	-----------	-----------

6、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
房屋租金	22,433.69	126,468.52
待抵扣进项税额		3,174.68
预交所得税		456,250.02
合 计	22,433.69	585,893.22

7、固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、账面原值合计	12,405,666.25	59,809.91		12,465,476.16
机器设备	10,796,443.02			10,796,443.02
运输设备	665,503.27			665,503.27
电子设备	398,453.18	59,809.91		458,263.09
其他	545,266.78			545,266.78
二、累计折旧合计	5,735,643.02	—	618,151.84	6,353,794.86
机器设备	4,890,735.67	—	536,786.39	5,427,522.06
运输设备	395,793.97	—	43,692.78	439,486.75
电子设备	317,341.66	—	14,738.27	332,079.93
其他	131,771.72	—	22,934.40	154,706.12
三、减值准备合计	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	6,670,023.23	—	—	6,111,681.30

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末公司未通过融资租赁租入的固定资产

(4) 期末公司未通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产

8、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019.06.30 余额			2018.12.31 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
单螺杆密炼机组	237,844.83		237,844.83	237,844.83		237,844.83

合计	237,844.83		237,844.83	237,844.83		237,844.83
----	------------	--	------------	------------	--	------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		2019.06.30 余额
			转入固定资产	其他减少	
单螺杆密炼机组	237,844.83				237,844.83
合计	237,844.83				237,844.83

(续表)

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
单螺杆密炼机组	240,000.00	99.10	100.00				自筹
合计	240,000.00	—	—				

(3) 本年公司未计提在建工程减值准备

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
一、账面原值合计	7,086,758.69	—	—	7,086,758.69
ERP 软件	79,701.71	—	—	79,701.71
非专利技术	7,007,056.98	—	—	7,007,056.98
二、累计摊销合计	1,206,606.87	335,572.50	—	1,542,179.37
ERP软件	79,701.71	—	—	79,701.71
非专利技术	1,126,905.16	335,572.50	—	1,462,477.66
三、无形资产账面净值合计	5,880,151.82	—	—	5,544,579.32
ERP软件	—	—	—	—
非专利技术	5,880,151.82	—	—	5,544,579.32
四、减值准备合计	237,655.43	—	—	237,655.43
ERP软件	—	—	—	—
非专利技术	237,655.43	—	—	237,655.43
五、无形资产账面价值合计	5,642,496.39	—	—	5,306,923.89
ERP软件	—	—	—	—

非专利技术	5,642,496.39	--	5,306,923.89
-------	--------------	----	--------------

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

10、开发支出

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 06. 30
			计入当期损益	确认为无形资产	
高氧指数热塑性低烟无卤阻燃电缆料的研发与制备	719,708.08	594,153.43			1,313,861.51
抗开裂电动汽车车内线高压线绝缘材料的制备	436,978.22	515,589.11	173,435.33		779,132.00
耐热光伏电缆护套料的制备	485,369.53	521,341.24	406,726.91		599,983.86
125℃辐照交联型耐撕裂无卤电动汽车（EV）车内高压线缆材料	424,239.22	502,477.31	254,206.72		672,509.81
双层共挤辐照交联电缆料的研发与制备	206,252.61	234,962.48	1,872.84		439,342.25
EN 和 UL 双认证光伏电缆材料	162,396.60	143,029.47	1,872.84		303,553.23
单层结构新型建筑线绝缘材料的制备		335,981.73	335,981.73		
新型 XLTPPE 材料充电桩电缆护		333,327.70	333,327.70		
用于充电桩电缆护套的 PVC 弹性体材料的制备		307,374.84	307,374.84		
防鼠防蚁紫外线热塑性低烟无卤阻燃材料的制备		149,428.67	149,428.67		
高挤出性低烟无卤建筑线绝缘材料的制备		128,277.33	128,277.33		
高绝缘性橡胶线缆材料的研发与制备		147,752.06	147,752.06		
高耐磨性光伏电缆护套材料的制备		146,890.69	146,890.69		
高弹性辐照交联 CPE 电缆材料的制备		29,719.83	29,719.83		
高弹性低烟无卤建筑线材料的研发与制备		32,367.59	32,367.59		
高阻燃性 PVC 电缆材料		28,347.30	28,347.30		
一种 IEC 标准光伏电缆绝缘材料		33,538.83	33,538.83		
一种 IEC 标准光伏电缆绝缘材料		55,348.88	55,348.88		
其他	8,690.00		8,690.00		
合 计	2,443,634.26	4,239,908.49	2,575,160.09		4,108,382.66

11、长期待摊费用

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
-----	--------------	------	------	--------------

		本期摊销	其他减少
装修费	1,060,083.14	266,689.93	793,393.21
合 计	1,060,083.14	266,689.93	793,393.21

12、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	2019.06.30 余额		2018.12.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,644,417.84	1,161,104.46	4,423,639.67	1,105,909.92
合计	4,644,417.84	1,161,104.46	4,423,639.67	1,105,909.92

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
信用借款	21,000,000.00	29,000,000.00
合计	21,000,000.00	29,000,000.00

(2) 期末公司无已逾期期末未偿还的短期借款

14、应付票据及应付账款

类别	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付账款	44,552,433.15	45,024,378.47
合计	44,552,433.15	45,024,378.47

14.1 应付账款

(1) 应付账款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付工程及设备款	378,694.88	978,488.20
应付货款	41,026,774.87	41,679,656.05
应付服务费	1,146,667.57	468,305.48
应付运输费	2,000,295.83	1,897,928.74
合 计	44,552,433.15	45,024,378.47

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付款。

15、预收账款

(1) 预收款项

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
1年以内（含1年）	1, 083, 119. 30	133, 100. 51
1-2年	6, 317. 40	
合计	1, 089, 436. 70	133, 100. 51

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
短期薪酬	1,475,385.71	4,024,806.58	3,446,355.98	2,053,836.31
离职后福利-设定提成计划		252,432.40	252,432.40	-
合计	1,475,385.71	4,277,238.98	3,698,788.38	2,053,836.31

(2) 短期薪酬

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	972,875.00	3,506,363.13	2,860,874.94	1,618,363.19
职工福利费		278,642.09	278,642.09	
社会保险费		119,822.36	119,822.36	
其中：1. 医疗保险费		96,957.00	96,957.00	
2. 工伤保险费		12,459.44	12,459.44	
3. 生育保险费		10,405.92	10,405.92	
住房公积金	213.00	119,079.00	119,079.00	213.00
工会经费和职工教育经费	502,297.71	900.00	67,937.59	435,260.12
合计	1,475,385.71	4,024,806.58	3,446,355.98	2,053,836.31

(3) 设定提存计划

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
基本养老保险费		235,888.80	235,888.80	
失业保险费	-	6,543.60	6,543.60	-
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计		252,432.40	252,432.40	

17、应交税费

税 项	2019. 06. 30	2018. 12. 31
增值税		
企业所得税	362,357.94	
城市维护建设税		1,384.02
个人所得税	467.16	89,043.48
教育费附加		1,384.04
其他税费	301.51	2,505.90
合 计	363,126.61	94,317.44

18、其他应付款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付利息	30, 208. 33	44, 925. 84
其他应付款	609, 700. 56	1, 101, 169. 98
合计	639, 908. 89	1, 146, 095. 82

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付利息	30, 208. 33	44, 925. 84
合计	30, 208. 33	44, 925. 84

(2) 期末公司无已逾期未支付的利息

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
资金往来款	351,879.67	392,342.30
水电费及房租	231,925.12	688,752.36
其他	25,895.77	20,075.32
合计	609,700.56	1,101,169.98

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、股本（单位：万元）

项目	2018. 12. 31	本年变动 增减		2019. 06. 30	
中广核达胜加速器技术有限公司	1,211.00	--	--	1,211.00	60.55

罗超华	519.00	--	--	519.00	25.95
苏州市吴江创业投资有限公司	270.00	--	--	270.00	13.50
合计	2,000.00	--	--	2,000.00	100.00

20、资本公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
股本溢价	3,684,946.39	--	--	3,684,946.39
合计	3,684,946.39			3,684,946.39

21、盈余公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
法定盈余公积	3,461,771.74	--	--	3,461,771.74
合计	3,461,771.74			3,461,771.74

注：公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

22、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度
上年年末未分配利润	31,395,026.98	27,492,397.76
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	31,395,026.98	27,492,397.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	414,168.79	4,336,254.69
减：提取法定盈余公积		433,625.47
其他		
期末未分配利润	31,809,195.77	31,395,026.98

23、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	60,717,231.22	51,348,684.26	73,199,660.53	57,054,078.03
线缆用改性高分子材料	60,717,231.22	51,348,684.26	73,199,660.53	57,054,078.03
(2) 其他业务小计	6,785.78	1,476.05	40,222.79	35,983.14
材料销售	6,785.78	1,476.05	40,222.79	35,983.14
合计	60,724,017.00	51,350,160.31	73,239,883.32	57,090,061.17

24、营业税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	42,851.84	68,494.41
教育费附加	42,851.83	68,494.41
印花税	9,607.30	15,826.10
车船使用税	960.00	
合 计	96,270.97	152,814.92

25、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	335,631.36	751,672.26
运费	1,533,875.37	1,876,911.89
认证检测费		73,663.86
业务宣传费	4,363.91	247,478.79
招待费	178,491.50	59,718.00
差旅费	71,555.83	113,196.19
办公费	70,936.81	21,973.96
代理费	1,279,286.62	607,145.65
其他	8,449.29	108,378.82
合 计	3,482,590.69	3,860,139.42

26. 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	956,666.96	1,416,436.73
中介服务费	112,452.84	111,320.76
业务招待费	86,272.50	213,386.37
办公费	21,488.91	70,794.80
差旅费	136,644.76	46,053.32
折旧	50,738.06	40,331.19
无形资产摊销		291,563.38
车辆费用	134,153.69	96,365.15
租赁费	147,285.66	134,536.73
其他	29,494.18	323,864.01
合 计	1,675,197.56	2,744,652.44

27、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工成本	934,893.90	564,787.13
材料消耗	1,205,042.15	1,838,844.40
折旧摊销	61,431.47	47,836.96
其他	373,792.57	142,993.97
合 计	2,575,160.09	2,594,462.46

28、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	789,929.96	672,374.46
减：利息收入	2,646.43	959.58
加：汇兑损益	-1,578.02	16,226.37
加：其他支出	79,939.90	6,253.03
合 计	865,645.41	693,894.28

29、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	220,778.17	-
合 计	220,778.17	-

30、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	0	565,795.66
存货跌价损失	-	-
合 计	0	565,795.66

31、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
2017 年度企业研究开发费省级奖励		138,600.00
关于下达 2017 年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知		6,160.00
关于下达 2017 年外经贸发展资金（第一批项目）的通知		34,000.00
2018 年商务发展专项资金（第四、五批项目）的通知	148,900.00	
2018 年吴江 PCT 专利资助经费的通知	40,000.00	
苏州市 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造）项目及资金通知	40,000.00	
汾湖高新区企业科技创新的补充修改意见	5,000.00	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合计	233,900.00	178,760.00

32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废处理		1,594.97
合计		1,594.97

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	333,139.55	1,262,068.65
递延所得税费用	-55,194.54	-141,448.92
合 计	277,945.01	1,120,619.73

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	692,113.80	5,718,417.94
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	173,028.45	1,429,604.49
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	104,916.56	247,110.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		556,094.85
所得税费用	277,945.01	1,120,619.73

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	233,900.00	178,760.00
利息收入	2,646.43	959.58
往来款及其他	3,083,068.73	1,224.00
合 计	3,319,615.16	180,943.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现费用	1,927,876.15	1,849,307.11

支付的其他往来款项	3,390,410.36	435,399.67
合 计	5,318,286.51	2,284,706.78

(3) 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现金流量：		
净利润	414,168.79	4,597,798.21
加：资产减值准备	220,778.17	565,795.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,151.84	556,918.22
无形资产摊销	335,572.50	291,563.38
长期待摊费用摊销	266,689.93	190,239.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,594.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	789,929.96	623,164.54
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）	-55,194.54	-141,448.92
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）	-3,764,115.48	-7,129,535.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,752,845.75	20,993,716.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,424,872.41	-19,653,470.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,153,954.51	893,145.82
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	946,380.20	362,102.07
减：现金的期初余额	606,028.44	314,077.66
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	340,351.76	48,024.41

(4) 现金及和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现金	946,380.20	362,102.07
其中：库存现金	-	505.93
可随时用于支付的银行存款	946,380.20	361,596.14
期末现金及现金等价物余额	946,380.20	362,102.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八)、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金额资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司日常业务活动主要以人民币结算，外销业务较少，截至2018年6月30日外币余额为0。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，本公司带息债务主要为中短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

3) 价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：43,386,079.27元。

（3）流动风险

流流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2019年6月30日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	账面净值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	946,380.28	946,380.28	946,380.28			
应收票据及应收账款	89,203,659.52	89,203,659.52	89,203,659.52			
其他应收款	308,775.12	308,775.12	308,775.12			
金融资产小计	90,458,814.92	90,458,814.92	90,458,814.92			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00			
应付票据及应付账款	44,552,433.15	44,552,433.15	44,552,433.15			
其他应付款	639,908.89	639,908.89	639,908.89			
应交税费	363,126.61	363,126.61	363,126.61			
应付职工薪酬	2,053,836.31	2,053,836.31	2,053,836.31			
金融负债小计	68,609,304.96	68,609,304.96	68,609,304.96			

（九）、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1)、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
中广核达胜加速器技术有限公司	吴江市	制造业	1 亿元	60.55	60.55

本公司最终控制方为中国广核集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
中广核达胜加速器技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中广核达胜加速器技术有限公司	12,110,000.00	12,110,000.00	60.55	60.55

2、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏达胜热缩材料有限公司	控股股东的控股股东的同一行动人
陈勇	本公司董事长
肖峰	本公司前董事长、控股股东总经理
罗超华	本公司少数股东
苏州市吴江创业投资有限公司	本公司少数股东
苏州达同新材料有限公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制的公司
苏州肯耐制衣有限公司	肖峰通过 KenanEnterprsesmationalInc 间接持股 50%，单人董事、副总经理
肯耐（上海）服装贸易有限公司	肖峰持股 50%，担任执行董事
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制的公司
达胜加速器（香港）公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制的公司
达胜辐照有限公司（台湾）	江苏达胜热缩材料有限公司控制的公司
江苏达胜热缩防护用品有限公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制的公司

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联交易金额	
			2019年1-6月	2018年1-6月
江苏达胜热缩材料有限公司	水电费	公允价	1,391,116.83	1,637,394.24
中广核达胜加速器技术有限公司	水电费\辐照	公允价	292,967.44	295,935.17
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	业务招待费	公允价	18,176.00	
合计			1,702,260.27	1,933,329.41

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
江苏达胜热缩防护用品有限公司	销售商品		3,846.15
合计			3,846.15

2、关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年1-6月确认的租赁费
江苏达胜热缩材料有限公司	房屋	1,046,188.88	830,307.72

3、关联方资金拆借

关联方名称	借出/拆入	拆借金额	起始日	到期日	备注
中广核达胜加速器技术有限公司	拆入	5,000,000.00	2018-11-07	2019-11-06	利率5.22
中广核达胜加速器技术有限公司	拆入	14,000,000.00	2018-09-12	2019-09-11	利率5.22

5、关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年1-6月
薪酬合计	536,478.44	505,811.70

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	中广核达胜加速器技术有限公司	69,920.45	161,771.63

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
其他应付款	江苏达胜热缩材料有限公司	659,476.22	299,897.15
应付账款	中广核达胜加速器技术有限公司	334,545.90	
其他应付款	中广核达胜加速器技术有限公司	231,925.12	323,776.30

十、或有事项

本公司不存在应披露的重大或有事项，包括重大未决诉讼及仲裁事项。

十一、承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司2018年上半年度非经常性损益如下：

项目	2019.6.30 金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	233,900.00	
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	233,900.00	
所得税影响额	-58,475.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	175,425.00	

1. 净资产收益率及每股收益

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年上半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.70	0.02	0.02

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.41	0.01	0.01

江苏达胜高聚物股份有限公司

2019年8月23日