

证券代码：833387

证券简称：湖北展朋

主办券商：长江证券



湖北展朋

NEEQ:833387

湖北展朋新材料股份有限公司

HUBEI ZHANPENG NEW MATERIAL CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司于 2019 年 2 月 20 日召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2018 年度利润分配》的预案。2019 年 3 月 13 日，公司 2018 年度权益分派实施完成。公司以总股本 30,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 7 股，分红后总股本增至 51,000,000 股。

2019 年 3 月 13 日取得仙桃市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由人民币 30,000,000 元变更为人民币 51,000,000 元，其他登记事项不变。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
湖北展朋、公司、本公司、股份公司	指	湖北展朋新材料股份有限公司
有限公司、展朋有限	指	仙桃市展朋新材料有限公司（股份公司前身）
股东大会	指	湖北展朋新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北展朋新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖北展朋新材料股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖北展朋新材料股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2019 年 01 月 01 日
期末	指	2019 年 06 月 30 日
报告期、本期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
上年同期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人刘洪祥、主管会计工作负责人幸婷婷 及会计机构负责人（会计主管人员）幸婷婷 保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	湖北展朋新材料股份有限公司董事会董秘办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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	湖北展朋新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI ZHANPENG NEW MATERIAL CO., LTD.
证券简称	湖北展朋
证券代码	833387
法定代表人	刘洪祥
办公地址	仙桃市彭场工业园展鹏路 68 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢玲玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0728-2616742
传真	0728-2616741
电子邮箱	290615209@qq.com
公司网址	www.hbzptech.com
联系地址及邮政编码	仙桃市彭场工业园展鹏路 68 号 433018
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	湖北展朋新材料股份有限公司董事会董秘办公室

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	2004-08-05
挂牌时间	2015-09-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015 年修订），公司属于其他专用化学产品制造（代码：C2669）
主要产品与服务项目	研发、生产、销售各类电子级、纳米级功能陶瓷粉体材料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	刘洪祥
实际控制人及其一致行动人	刘洪祥

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	91429004764116265B	否
金融许可证机构编码	B0004L242900003	否
注册地址	仙桃市彭场工业园展鹏路 68 号	否
注册资本（元）	5100 万元	是

注：公司于 2019 年 2 月 20 日召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，公司以现有总股本 30,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 7 股，分红后总股本增至 51,000,000 股。2019 年 3 月 13 日，该权益分派已实施完毕，于 2019 年 3 月 13 日营业执照注册资本变更为 51,000,000 元。

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,135,428.83	46,402,873.65	-0.58%
毛利率%	38.52%	36.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,027,573.69	10,176,109.29	-1.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,766,283.69	10,174,421.29	-4.01%
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）	14.33%	22.52%	-
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）	13.96%	22.51%	-
基本每股收益	0.20	0.20	-

注：因报告期末分配利润转增股本追溯调整上期每股收益。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,229,880.62	83,312,908.12	8.30%
负债总计	15,235,120.99	18,345,722.18	-16.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,994,759.63	64,967,185.94	15.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.27	15.75%
资产负债率%（母公司）	16.88%	22.02%	-
资产负债率%（合并）	16.88%	22.02%	-
流动比率	2.82	2.44	-
利息保障倍数	74.81	107.68	-

注：因报告期末分配利润转增股本追溯调整上期每股净资产。

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	-2,636,302.75	21,914,614.66	-112.03%
应收账款周转率	5.89	9.58	-
存货周转率	1.62	4.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.30%	32.74%	-
营业收入增长率%	-0.58%	83.43%	-
净利润增长率%	-1.46%	136.28%	-

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	51,000,000	30,000,000	70%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	307,400
非经常性损益合计	307,400
所得税影响数	46,110
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	261,290

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

公司是一家专门从事研发、生产、销售各类电子级、纳米级功能陶瓷粉体材料的高新技术企业。主要通过研发部的技术人员与客户沟通，了解客户需求，评估研发、制造的可行性；在确保技术能力可以实现后，销售部门（市场营销部）与客户签订销售合同，生产部门根据生产计划向供应商定制、采购生产产品所需的原材料，进行产品的生产制造，同时负责生产过程中的质量控制以及产成品的质量检验；产品完工后，由市场营销部负责产品的销售。业务流程主要涵盖研发管理、采购管理、生产管理和销售管理、环保控制措施五个方面。

公司凭借多年以来经营发展所积累的良好品牌影响力、出色的产品质量，开发了一些新的客户。现在主要销售区域有国内、台湾、韩国、日本等地。为加快流动资金周转，减少公司现金流压力，大部分是采用预收货款的销售模式。

公司产品广泛用于多种高端电子元件及光学玻璃。展朋公司是全球第四家进入高端高纯超细电子级粉体材料生产和销售的公司，在 MLCC 领域的应用填补了国内空白，是目前国内该产品生产规模最大、质量最优，并且是唯一一家能出口国外、与 HG(日本化学株式会社)、Sakai(日本堺化学)、Solvay(德国索维)竞争市场的中国企业。目前，公司共拥有自主知识产权的发明专利 4 项，实用新型专利 19 项。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展，整体业务运行平稳，产品依据合同如期交付。

1. 报告期内公司实现营业收入46,135,428.83元，营业成本为28,365,716.60元，实现净利润10,027,573.69元，毛利率为38.52%，经营情况与上年同期基本持平，保持稳定的盈利能力。

2. 报告期内经营活动现金流入较上年同期减少23.16%，主要原因是出口订单比例下降，预收货款相应减少。

3. 报告期内经营活动现金流出较上年同期增加39.36%，主要原因：1）由于生产需要原辅材料的采购量及库存量增加；2）人工成本较上年同期有所增加。

4. 报告期内投资活动现金流出较上年同期增加10,383,294.12 元，增幅315.34%，主要原因是根据公司发展需要，在环保工程项目、设备的更新上投入大量资金。

5. 报告期汇兑损失247,317.35元，上年同期为汇兑收益732,785.77元，汇率波动较大，对公司出口外汇有一定的影响。

公司经营目前未受行业波动、商业模式、企业季节性、周期性特征等影响。所处行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）行业波动风险

公司主要产品对下游企业依赖较为明显，下游企业的生产规模和产品的需求量将直接影响公司的产值与规模。近年来，我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，加上中美贸易战的影响，客观上造

成产品市场的低迷发展，对公司的生产经营及盈利能力产生不利影响。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司一方面在维护好现有客户的基础上，积极开发行业新客户；另一方面将积极研发新产品，拓展业务范围。

（二）环境保护风险

公司属于专用化学品制造业，生产经营过程中存在环境保护问题。随着我国可持续发展战略的全面实施，国家对环境标准越来越高，公司将进一步加大对环境保护设备和日常运营管理的投入，从而对公司的业绩造成一定程度的影响。

应对措施：公司将继续加强对环境保护法律法规的学习，严格按照相关国家法律法规的要求办理有关证照，加大对环保设备及运营管理方面的投入，提高企业综合管理水平，降低环境风险。

目前公司在环保工程项目建设上投入了大量资金，逐步实现污水零排放。

（三）税收优惠政策变化风险

公司于 2017 年通过高新技术企业复审，并于 11 月取得了《高新技术企业证书》（GR201742000204），有效期为三年。报告期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，同时享受研发费用加计扣除比例 75%，若国家财税政策发生变动或公司未通过高新技术企业复审，取消上述税收优惠政策，则对公司经营将产生较大不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，提高公司的研发实力和科技创新实力，同时积极发展公司主营业务，增强公司盈利能力从而减少所得税优惠对公司盈利状况的影响。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司作为非上市公众企业，在发展壮大的过程中，始终坚持履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极履行社会责任，促进公司与社会和谐发展。

1、股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平、公正地披露信息，并建立畅通的沟通渠道，严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的各项权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障全体股东的合法权益。

2、员工权益责任

公司将人才视为企业发展的宝贵财富，重视人才的培养。公司严格遵守国家和地方劳动法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训、晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制，有效调动和激发员工的工作热情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。

3、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立安全生产标准化制度及应急预案响应机制，严格落实安全生产责任。本报告期内，公司安全生产总体保持平稳，无伤亡事故，无职业病危害事故。

4、环境保护责任

公司始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，牢固树立和贯彻绿色发展理念，严格遵守环境保护法律法规，积极主动履行企业环境保护的职责。本报告期内，公司未发生环境污染事故及被

环保部门处罚的情况。

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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	0
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	20,000,000.00	8,000,000.00
6. 其他		

公司于 2019 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-002），2019 年度公司拟向银行申请贷款（包括续贷），贷款金额不超过人民币 2000 万元，预计关联方刘洪祥及其配偶蔡小荣、肖文平、谢玲玲、陈丽为上述贷款提供无偿担保。

结合公司业务发展的需要，为补充流动资金，公司于 2019 年 3 月 4 日向中国建设银行仙桃分行签订了《人民币流动资金借款合同》，申请流动资金人民币 500 万元，贷款期限一年，借款利率为固定利率，

即 LPR 利率上浮 0.52%，采取抵押担保的贷款方式。上述贷款由公司提供抵押担保，抵押物为公司的两处不动产。不动产权证号码分别为：鄂（2017）仙桃市不动产权第 0038941 和鄂（2017）仙桃市不动产权第 0038945，股东刘洪祥及其配偶蔡小荣、陈丽、谢玲玲、肖文平签订《自然人保证合同》，为上述贷款提供担保。

2018 年 11 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“仙桃 2018 年最高额保字 057 号”《最高额保证合同》，为 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供最高额保证，担保责任的最高限额为 300 万元。保证人为股东刘洪祥及其配偶蔡小荣。

公司 2018 年 11 月 14 日与中国银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“2018 年仙桃借字 049 号”《人民币流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，借款期限自实际提款日 2018 年 11 月 19 日起 12 个月，2018 年执行利率为 4.86%。

上述关联交易有利于补充公司流动资金，对公司的正常经营和发展有积极的影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	在报告期内严格履行避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	竞业禁止	在报告期内严格履行避免竞业禁止的承诺	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	避免关联交易	在报告期内严格履行关联交易决策程序、及时对关联交易事项进行信息披露的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人刘洪祥出具了《避免同业竞争承诺函》并做出如下承诺：

本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

2、董事、监事、高级管理人员做出的承诺：

（1）竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业

秘密。

(2) 避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	1,056,608.89	1.17%	一年期银行借款抵押
土地	抵押	846,153.92	0.94%	一年期银行借款抵押
总计	-	1,902,762.81	2.11%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 3 月 12 日	-	7	-
合计	-	7	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	10,781,250	35.94%	7,546,875	18,328,125	35.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,937,500	16.46%	3,456,250	8,393,750	16.46%
	董事、监事、高管	1,468,750	4.90%	1,028,125	2,496,875	4.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,218,750	64.06%	13,453,125	32,671,875	64.06%
	其中：控股股东、实际控制人	14,812,500	49.38%	10,368,750	25,181,250	49.38%
	董事、监事、高管	4,406,250	14.69%	3,084,375	7,490,625	14.69%
	核心员工	0	0%			0%
总股本		30,000,000	-	21,000,000	51,000,000	-
普通股股东人数		13				

(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	刘洪祥	19,750,000	13,825,000	33,575,000	65.83%	25,181,250	8,393,750
2	肖文平	2,500,000	1,750,000	4,250,000	8.33%	3,187,500	1,062,500
3	赵桂梅	2,000,000	1,400,000	3,400,000	6.67%	0	3,400,000
4	谢玲玲	1,250,000	875,000	2,125,000	4.17%	1,593,750	531,250
5	陈丽	1,250,000	875,000	2,125,000	4.17%	0	2,125,000
合计		26,750,000	18,725,000	45,475,000	89.17%	29,962,500	15,512,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
无							

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

刘洪祥：男，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年至 1997 年 2 月，从事个体经营；1997 年 2 月至 2003 年 3 月，在仙桃市中星电子材料有限公司从事销售工作；2004 年至 2015 年 4 月任仙桃市展朋新材料有限公司执行董事、法定代表，公司成立于 2004 年 8 月 5 日，现任股份有限公司董事长和法定代表人，统一社会信用代码为 91429004764116265B，注册资本为 5100 万元，持有公司股份 3357.50 万股，占公司股份总数的 65.83%，为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东与实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘洪祥	董事长	男	1968 年 1 月	本科	2018.04.30-2021.04.29	是
刘斌	董事、总经理	男	1979 年 12 月	本科	2018.04.30-2021.04.29	是
谢玲玲	董事、副总经理、董事会秘书	女	1975 年 12 月	本科	2018.04.30-2021.04.29	是
蔡晓红	董事、副总经理	男	1974 年 9 月	专科	2018.04.30-2021.04.29	是
陈建军	董事	男	1970 年 12 月	本科	2018.04.30-2021.04.29	是
肖文平	监事	男	1969 年 3 月	高中	2018.04.30-2021.04.29	否
赵三毛	监事会主席	男	1968 年 12 月	专科	2018.04.30-2021.04.29	是
许先红	监事	女	1970 年 6 月	专科	2018.04.30-2021.04.29	是
幸婷婷	财务负责人	女	1986 年 1 月	本科	2018.10.19-2021.04.29	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：

公司控股股东、实际控制人为刘洪祥先生，公司持股 2.5% 的股东、董事、总经理刘斌与刘洪祥系兄弟关系；公司持股 0.83% 的股东、董事蔡晓红与刘洪祥的配偶系堂兄妹关系；董事陈建军与监事许先红系夫妻关系。

(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
刘洪祥	董事长	19,750,000	13,825,000	33,575,000	65.83%	0
刘斌	董事、总经理	750,000	525,000	1,275,000	2.5%	0
谢玲玲	董事、副总经理、董事会秘书	1,250,000	875,000	2,125,000	4.17%	0

蔡晓红	董事、副总经理	250,000	175,000	425,000	0.83%	0
陈建军	董事	1,000,000	700,000	1,700,000	3.33%	0
肖文平	监事	2,500,000	1,750,000	4,250,000	8.33%	0
赵三毛	监事会主席	125,000	87,500	212,500	0.42%	0
许先红	监事	-	-	-	-	0
幸婷婷	财务负责人	-	-	-	-	0
合计	-	25,625,000	17,937,500	43,562,500	85.41%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	103	97
销售人员	5	4
技术人员	12	12
财务人员	3	2
员工总计	135	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	12	12
专科	27	26
专科以下	94	87
员工总计	135	127

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、员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，公司依法与员工签订劳动合同，

并结合公司制定薪酬管理制度及员工岗位级别，向员工支付薪酬，包括固定薪资、岗位津贴、绩效奖金等。根据员工月度、季度、年度工作情况，评估绩效成绩及给予对应的奖励。公司依据《中华人民共和国社会保险法》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司给予员工各类福利补贴包括但不限于：节假日福利、生日礼物、伙食补贴、交通补贴等。

2、员工培训计划

公司建立了健全的培训体系，为员工提供集中、统一的培训。公司在 2019 年持续致力于建设高质量的人才梯队，引入各领域专业人才，丰富人员结构，对关键人才建立了内部培养计划。通过引进、培训、培养、激励等多种途径，提升团队效能，增强人才梯队的动态稳定，为公司业务开展提供人力资源的支持。

3、报告期内不存在离退休职工需承担的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	6.1	2,853,738.62	13,520,999.63
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	6.2	7,655,369.45	11,452,453.22
其中：应收票据	6.2.1	3,251,732.91	200,000.00
应收账款	6.2.2	4,403,636.54	11,252,453.22
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,920,112.06	5,110,834.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	13,256.59	11,964.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	23,472,694.22	11,582,572.29
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	6.6	3,107,390.45	1,678,166.56
流动资产合计		39,022,561.39	43,356,990.47
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	6. 7	30,372,759.74	27,152,642.02
在建工程	6. 8	7,174,194.33	4,137,786.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6. 9	846,153.92	856,187.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6. 10	12,041.10	22,415.16
其他非流动资产	6. 11	12,802,170.14	7,786,887.00
非流动资产合计		51,207,319.23	39,955,917.65
资产总计		90,229,880.62	83,312,908.12
流动负债：			
短期借款	6. 12	8,000,000.00	3,000,000.00
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	6. 13	3,694,889.52	2,423,868.83
其中：应付票据			
应付账款	6. 13. 1	3,694,889.52	2,423,868.83
预收款项	6. 14	136.11	8,471,082.04
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	6. 15	897,381.50	1,375,758.00
应交税费	6. 16	1,250,994.60	2,418,468.81
其他应付款	6. 17	10,219.26	98,044.50
其中：应付利息	6. 17. 1	9,670.00	4,050.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,853,620.99	17,787,222.18
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	6.18	1,381,500.00	558,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,381,500.00	558,500.00
负债合计		15,235,120.99	18,345,722.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	51,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	7,125,420.41	7,125,420.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	4,586,499.91	4,586,499.91
一般风险准备			
未分配利润	6.22	12,282,839.31	23,255,265.62
归属于母公司所有者权益合计		74,994,759.63	64,967,185.94
少数股东权益			
所有者权益合计		74,994,759.63	64,967,185.94
负债和所有者权益总计		90,229,880.62	83,312,908.12

法定代表人：刘洪祥 主管会计工作负责人：幸婷婷 会计机构负责人：幸婷婷

(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		46,135,428.83	46,402,873.65
其中：营业收入	6.23	46,135,428.83	46,402,873.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,201,646.94	34,662,895.11
其中：营业成本	6.23	28,365,716.60	29,601,592.12
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	6.24	282,507.69	378,102.00
销售费用	6.25	708,299.48	1,162,813.05
管理费用	6.26	2,162,419.89	2,136,862.47
研发费用	6.27	3,353,231.82	1,903,257.40
财务费用	6.28	398,631.89	-547,420.70
其中：利息费用		152,299.45	131,225.00
利息收入		9,364.34	7,470.79
信用减值损失	6.29	-69,160.43	
资产减值损失	6.29		27,688.77
加：其他收益	6.30	177,400.00	67,720.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,111,181.89	11,807,698.54
加：营业外收入	6.31	130,000.00	180,000.00
减：营业外支出	6.32	0	208,874.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,241,181.89	11,778,824.54
减：所得税费用	6.33	1,213,608.20	1,602,715.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,027,573.69	10,176,109.29
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）		10,027,573.69	10,176,109.29
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		10,027,573.69	10,176,109.29
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,027,573.69	10,176,109.29
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）		0.20	0.20
(二)稀释每股收益（元/股）		0.20	0.20

法定代表人：刘洪祥 主管会计工作负责人：幸婷婷 会计机构负责人：幸婷婷

(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		40,636,886.73	52,878,836.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	140,954.34	188,191.01
经营活动现金流入小计		40,777,841.07	53,067,027.77
购买商品、接受劳务支付的现金		31,878,928.61	20,376,159.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,152,584.28	3,705,347.52
支付的各项税费		4,614,388.60	4,324,965.27
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	1,768,242.33	2,745,941.21
经营活动现金流出小计		43,414,143.82	31,152,413.11
经营活动产生的现金流量净额		-2,636,302.75	21,914,614.66
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,676,055.60	3,292,761.48

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		13,676,055.60	3,292,761.48
投资活动产生的现金流量净额		-13,676,055.60	-3,292,761.48
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		5,000,000.00	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.34.3	1,000,000.00	120,000.00
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	120,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,679.45	131,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		146,679.45	131,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,853,320.55	-11,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-208,223.21	956,434.84
五、现金及现金等价物净增加额		-10,667,261.01	19,566,338.02
加：期初现金及现金等价物余额		13,520,999.63	16,051,595.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,853,738.62	35,617,933.46

法定代表人：刘洪祥 主管会计工作负责人：幸婷婷 会计机构负责人：幸婷婷

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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

湖北展朋新材料股份有限公司

财务报表附注

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日)

1、公司基本情况

湖北展朋新材料股份有限公司（以下简称湖北展朋或本公司、公司）系由仙桃市展朋新材料有限公司于 2015 年 4 月整体变更设立，成立于 2004 年 8 月 5 日，注册资本 10 万美元，经多次变更后，公司注册资本 5100 万元，股本 5,100.00 万股、每股面值 1 元，股本总额 5,100.00 万元。公司股票于 2015 年 9 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：湖北展朋，证券代码：833387

公司法定代表人为刘洪祥，注册地址为仙桃市彭场工业园展鹏路 68 号。企业统一社会信用代码 91429004764116265B。公司经营范围：研发、生产、销售各种电子材料、光学玻璃专用新型材料及相关产品和设备的进出口业务（不含持许可证经营的化学产品，国家限定经营产品需取得相关许可证后方可经营）。

2018 年 5 月 14 日，经仙桃市工商行政管理局批准，成立湖北展朋新材料股份有限公司沙湖原种场分公司，负责人为刘洪祥，营业场所为仙桃市沙湖原种场环场南路，企业统一社会信用代码 91429004MA4942RU70。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事研发、生产、销售各种电子材料、光学玻璃专用新型材料及相关产品和设备的进出口业务、生产与销售，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.15 “收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.19 “重大会计判断和估计”。

4.1 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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

4.2 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。本公司以一年（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。

4.3 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。

4.4 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 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，按交易日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价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。

4.5.2 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；以及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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.6 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。

4.6.1 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。

4.6.2 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。

4.6.2.1 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。

4.6.2.2 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。

4.6.2.3 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。

4.6.2.4 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。

4.6.3 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。

4.6.3.1 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。

4.6.3.2 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

4.6.4 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。

4.6.5 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。

4.6.5.1 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。

4.6.5.2 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。

4.6.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.6.6 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。

4.6.7 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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

4.6.8 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。

4.6.9 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），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 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。

4.7.2 坏账准备的计提方法

4.7.2.1 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

本公司将期末单项应收账款金额占应收账款余额 5%以上且单项金额在 100 万元以上的应收账款。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额超过 5%且单项金额在 50 万元以上的其他应收款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。

4.7.2.2 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

4.7.2.2.1 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：

A. 确定组合的依据：

组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	其他性质款项

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：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

C. 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	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%

3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

4.7.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

4.7.3 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。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.8.3 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。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多

于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 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。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产的确认标准

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

4.9.2 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备、其他设备（指购买材料自身加工形成的如钢结构平台、水泥平台）等。

4.9.3 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：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	5%	10-20 年	4.75%-9.5%
运输设备	年限平均法	5%	10 年	9.5%
电子设备	年限平均法	0-5%	5-10 年	20%-9.5%
机器设备	年限平均法	10%	5-10 年	18%-9%
其他设备	年限平均法	5%	5-10 年	19%-9.5%

本公司房屋建筑，有旧厂房和新建办公楼，旧厂房购入时使用年限按 10 年期计提折旧，新建办公楼按 20 年计提；电子设备中大型仪器类按 10 年计提，其他电子设备按 5 年计提；机器设备按 5-10 年计提；其他设备如钢结构平台按 10 年计提，其余根据实际使用情况按 5 年或 10 年计提。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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，但不需要调整原已计提的折旧额。

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。

4.9.4 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.9.5 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。

4.9.6 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。

4.10 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“4.13 长期资产减值”。

4.11 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。

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

4.12.2 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。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.13 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

4.15 收入确认

4.15.1 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。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：

公司销售模式为直接销售方式，产品销售包括国内销售和出口销售两部分。针对公司销售模式，其收入确认及计量方式如下：

国内销售：以产品交付给客户，客户验收合格并出具签收单时确认收入。

出口销售：公司主要采取 FOB 贸易方式，在已办理出口报关手续，货物装运并取得货运提单后确认收入。

4.15.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.15.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.25.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.16 政府补助

4.16.1 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.16.2 政府补助的确认

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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。

4.16.2 会计处理方法

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

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

4.18.1 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会（2019）6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”，对一般企业财务报表格式进行了修订。

4.18.2 会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更。

4.18.3 前期差错更正和影响

本公司报告期内无前期差错更正。

4.19 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：

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.19.4 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4.19.5 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

4.19.6 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.19.7 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4.19.8 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。

4.19.9 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。

4.19.10 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。

4.19.11 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（一般纳税人）	销售收入	2019 年 1-3 月，税率按 16%，根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。
企业所得税	当期应税所得	15%
城市维护建设税	当期应缴流转税	5%
教育费附加	当期应缴流转税	3%
地方教育附加费	当期应缴流转税	1.5%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税

2011 年 9 月 2 号到 2017 年 11 月 1 号，本公司被认定为高新技术企业，2017 年 11 月 28 号，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号 GR201742000204，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019 年度执行 15%的企业所得税率。

5.3 其他说明

5.3.1 增值税

根据 2007 年 6 月 19 日财税[2007]90 号《财政部、国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》文规定取消部分商品的出口退税，该项规定自 2007 年 7 月 1 日起执行。本公司报告期内的出口产品增值税执行该项规定，不享受增值税出口退税。

6、财务报表主要项目注释（以下未特别注明外，货币单位为：元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,165.60	164.00
银行存款	2,850,573.02	13,520,835.63
其中：人民币户	2,850,549.71	1,087,868.81
美元户	23.31	12,432,966.82
合计	2,853,738.62	13,520,999.63

注：期末无限定用途或被限制使用的货币资金。

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,251,732.91	200,000.00
应收账款	4,403,636.54	11,252,453.22
合计	7,655,369.45	11,452,453.22

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 应收票据分类：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,251,732.91	200,000.00
商业承兑票据		
合计	3,251,732.91	200,000.00

6.2.1.2 期末公司无已质押的应收票据。

6.2.1.3 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

6.2.1.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注：期末应收票据较上年同期增加 3,051,732.91 元，主要是内销业务增加，国内销售结算票据较多。

6.2.2 应收账款：

6.2.2.1 应收账款分类：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,483,776.56	100%	80,140.02	1.79%	4,403,636.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,483,776.56	100%	80,140.02	1.79%	4,403,636.54

续下表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,401,766.73	100.00%	149,313.51	1.31%	11,252,453.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,401,766.73	100.00%	149,313.51	1.31%	11,252,453.22

6.2.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,098,273.62	40,989.14	1.00%
1 至 2 年	98,000.00	4,900.00	5.00%
2 至 3 年	260,000.00	26,000.00	10.00%
3 年以上	27,502.94	8,250.88	30.00%
合计	4,483,776.56	80,140.02	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	11,016,263.79	110,162.63	1.00%
1 至 2 年	98,000.00	4,900.00	5.00%
2 至 3 年	260,000.00	26,000.00	10.00%
3 年以上	27,502.94	8,250.88	30.00%
合计	11,401,766.73	149,313.51	

注：本期应收账款余额较年初减少 60.67%，主要原因是报告期内公司销售货款按账期大部分已收回。

6.2.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回坏账准备 69,173.49 元。

6.2.2.4 本期无实际核销的应收账款情况。

6.2.2.5 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	占应收款总额的比例	年限	计提坏账准备
山东国瓷功能材料股份有限公司	非关联方	1,112,146.00	24.80%	1 年以内	11,121.46
第二名	非关联方	925,020.00	20.63%	1 年以内	9,250.20
孝感华工高理电子有限公司	非关联方	430,946.00	9.61%	1 年以内	4,309.46
南京汇聚新材料科技有限公司	非关联方	425,500.00	9.49%	1 年以内	4,255.00
厦门松元电子有限公司	非关联方	277,733.68	6.19%	1 年以内	2,777.34
合计		3,171,345.68	70.72%		31,713.46

6.2.2.6 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6.2.2.7 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,920,112.06	100.00%	5,110,834.62	100.00%
合计	1,920,112.06	100.00%	5,110,834.62	100.00%

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例	年限	款项性质
第一名	非关联方	1,631,300.00	84.96%	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方	166,968.00	8.70%	1 年以内	预付材料款
第三名	非关联方	50,787.77	2.65%	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联方	33,000.00	1.72%	1 年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例	年限	款项性质
中国石化销售有限公司湖北仙桃石油分公司	非关联方	20,706.29	1.08%	1 年以内	预存小车油款
合计		1,902,762.06	99.11%		

注：本期预付款项较期初减少 62.43%，主要原因是报告期内部份原材料货款结算方式变为货到票到后付款，导致预付款减少。

6.4 其他应收款

6.4.1 分类：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合 1（信用风险特征）计提坏账准备的其他应收款	13,390.50	100%	133.91	1%	13,256.59
按组合 2（款项性质）计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,390.50	100%	133.91	1%	13,256.59

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合 1（信用风险特征）计提坏账准备的其他应收款	12,085.00	100%	120.85	1.00%	11,964.15
按组合 2（款项性质）计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,085.00	100%	120.85	1.00%	11,964.15

6.4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,390.50	133.91	1.00%
合计	13,390.50	133.91	1.00%

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,085.00	120.85	1.00%
合计	12,085.00	120.85	1.00%

6.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13.06 元。

6.4.4 本期无实际核销的其他应收款情况

6.4.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工保险金	13,390.50	12,085.00
合计	13,390.50	12,085.00

6.4.6 本期无涉及政府补助的应收款项。

6.4.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.4.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6.5 存货

6.5.1 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,568,563.85	-	4,568,563.85
库存商品	18,797,912.61	-	18,797,912.61
发出商品	106,217.76	-	106,217.76
合计	23,472,694.22	-	23,472,694.22

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,325,470.31	-	3,325,470.31
库存商品	6,108,426.48	-	6,108,426.48
发出商品	2,148,675.50	-	2,148,675.50
合计	11,582,572.29	-	11,582,572.29

6.5.2 存货跌价准备

截至报告期末，存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.5.3 存货期末余额无借款费用资本化金额

6.5.4 期末存货较年初增加 102.66%，主要原因是库存商品与原料储备都有所增加，库存商品为下半年销售做储货准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,107,390.45	1,678,166.56
合计	3,107,390.45	1,678,166.56

6.6.1 期末增值税留抵税额较年初增加 85.17%，主要原因是本期固定资产投资及原材料采购均有大幅增加。

6.7 固定资产及累计折旧

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	12,471,723.79	22,404,659.30	844,058.78	2,265,323.03	2,534,252.03	40,520,016.93
2. 本期增加金额	-	5,450,557.11	69,664.21	-	-	5,520,221.32
(1) 购置	-	5,450,557.11	69,664.21	-	-	5,520,221.32
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	12,471,723.79	27,855,216.41	913,722.99	2,265,323.03	2,534,252.03	46,040,238.25
二、累计折旧						-
1. 期初余额	4,375,366.44	6,575,323.58	518,829.46	1,065,462.47	832,392.96	13,367,374.91
2. 本期增加金额	442,827.42	1,605,493.59	41,792.11	92,348.88	117,641.60	2,300,103.60
(1) 计提	442,827.42	1,605,493.59	41,792.11	92,348.88	117,641.60	2,300,103.60
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,818,193.86	8,180,817.17	560,621.57	1,157,811.35	950,034.56	15,667,478.51
三、减值准备						-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期末账面价值	7,653,529.93	19,674,399.24	353,101.42	1,107,511.68	1,584,217.47	30,372,759.74
2. 期初账面价值	8,096,357.35	15,829,335.72	325,229.32	1,199,860.56	1,701,859.07	27,152,642.02

6.7.2 期末公司无暂时闲置的固定资产情况

6.7.3 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

6.7.4 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

6.7.5 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
办公楼	1,137,740.00	办公楼于 2014 年 4 月建成,产权证在办理中
厂房	5,806,902.99	厂房于 2016 年 12 月建成,产权证正在办理中

6.7.6 期末固定资产抵押情况

截止 2019 年 06 月 30 日,公司现有厂房 2 幢为中国建设银行股份有限公司仙桃分行五年期最高限额为 1500 万的《最高额抵押合同》(贷款详情见后“12. 短期借款”)办理了抵押手续,对应的账面净值为 105.66 万元(含后期更新改建的价值),抵押资产不动产权证编号分别为:鄂(2017)仙桃市不动产权第 0038941 号和鄂(2017)仙桃市不动产权第 0038945 号。具体内容详见 2017 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的公司《资产抵押公告》(公告编号:2017-016)。

6.8 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污水处理站升级改造工程	7,174,194.33		7,174,194.33	4,137,786.11		4,137,786.11
合计	7,174,194.33		7,174,194.33	4,137,786.11		4,137,786.11

在建工程的说明:

污水处理站升级改造项目利用租赁仙桃市工艺草席总厂闲置厂区进行建设,项目预计总投资 3200 万元,主要分期建设《碳酸钡生产废水处理设施升级改造项目》、《电力专线建设项目》和《二氧化钛副产品盐酸处理技术升级改造项目》。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况:

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,000,000.00				1,000,000.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,000,000.00				1,000,000.00
二、累计摊销					
1 期初余额	143,812.64				143,812.64
2. 本期增加金额	10,033.44				10,033.44
(1) 计提	10,033.44				10,033.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	153,846.08				153,846.08
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	846,153.92				846,153.92
2. 期初账面价值	856,187.36				856,187.36

6.9.2 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

6.9.3 期末无形资产抵押情况：

上述土地证编号：（2017）仙桃市不动产权第 0038945 号，使用期限 2011 年 9 月 3 日至 2061 年 9 月 2 日，为中国建设银行股份有限公司仙桃分行五年期最高限额为 1500 万的《最高额抵押合同》（贷款详情见后“12. 短期借款”）办理了抵押手续。

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,274.00	12,041.10	149,434.36	22,415.16
合计	80,274.00	12,041.10	149,434.36	22,415.16

6.10.2 期末无未经抵销的递延所得税负债

6.10.3 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

6.10.4 期末无未确认递延所得税资产明细：

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	12,402,170.14	6,253,400.00
预付工程款		1,533,487.00
预付土地款	400,000.00	
合计	12,802,170.14	7,786,887.00

注：报告期内新增沙湖分公司土地预付款 40 万元，新增 MVR 蒸发设备、水处理设备等生产设备预付款 1240 万元。

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	-
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	8,000,000.00	3,000,000.00

注：2017 年 12 月 13 日，公司与中国建设银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“ZFDY2017XT008”《最高额抵押合同》，公司为 2017 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 12 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任的最高限额为 1500 万元，抵押物为房屋二幢及土地使用权（抵押物详见前“8. 固定资产及累计折旧”中“（6）期末固定资产抵押情况”、及“9、无形资产”中“（3）期末无形资产抵押情况”）。

公司 2019 年 03 月 04 日与中国建设银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“LDJK2018XT058”《人民币流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 2018 年 03 月 04 日至 2020 年 03 月 03 日，借款利率为固定利率，即 LPR 利率上浮 0.52%。2019 年 03 月 04 日，中国建设银行股份有限公司仙桃分行分别与公司股东刘洪祥及其配偶蔡小荣、谢玲玲、肖文平、陈丽（按先后次序）签订“BZ2018XT113”、“BZ2018XT112”、“BZ2018XT111”、“BZ2018XT110”《自然人保证合同》，为编号“LDJK2018XT058”借款合同提供连带责任担保。

2018 年 11 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“仙桃 2018 年最高额保字 057 号”《最高额保证合同》，为 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供最高额保证，担保责任的最高限额为 300 万元。保证人为股东刘洪祥及其配偶蔡小荣。

公司 2018 年 11 月 14 日与中国银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“2018 年仙桃借字 049 号”

《人民币流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，借款期限自实际提款日 2018 年 11 月 19 日起 12 个月，2018 年执行利率为 4.86%。

6.12.2 公司无重要的已逾期未偿还的短期借款情况。

6.13 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,694,889.52	2,423,868.83
合计	3,694,889.52	2,423,868.83

6.13.1 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,694,889.52	100.00%	2,423,868.83	100.00%
合计	3,694,889.52	100.00%	2,423,868.83	100.00%

6.13.2 按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,245,880.78	1,203,518.55
设备款	1,236,055.94	837,271.00
加工费		298,000.00
其他	212,952.80	85,079.28
合计	3,694,889.52	2,423,868.83

注：本期应付账款余额较期初增加 127 万元，主要原因是：1、期末原材料储备增多，相应的应付账款增加；2、为满足不同客户对产品的规格要求，本期加大了设备的更新及投入。

6.13.3 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	136.11	8,471,082.04
合计	136.11	8,471,082.04

注：本期期末无预收账款，主要原因是报告期内出口台湾以预收货款结算的订单完成后暂未收到新订单。

6.14.2 重要的账龄超过 1 年的预收款项：无

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,343,403.00	4,514,130.79	4,993,167.29	864,366.50
二、离职后福利-设定提存计划	32,355.00	197,130.00	196,470.00	33,015.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,375,758.00	4,711,260.79	5,189,637.29	897,381.50

6.15.2 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,327,959.00	3,960,432.46	4,439,911.46	848,480.00
2、职工福利费		465,519.33	465,519.33	-
3、社会保险费	15,444.00	88,179.00	87,736.50	15,886.50
其中：医疗保险费	11,934.00	75,582.00	73,899.00	13,617.00
工伤保险费	2,925.00	7,410.00	9,000.00	1,335.00
生育保险费	585.00	5,187.00	4,837.50	934.50
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,343,403.00	4,514,130.79	4,993,167.29	864,366.50

6.15.3 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,185.00	189,720.00	189,225.00	31,680.00
2、失业保险费	1,170.00	7,410.00	7,245.00	1,335.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	32,355.00	197,130.00	196,470.00	33,015.00

注：期末应付职工薪酬较年初余额减少 34.77%，主要原因是报告期内发放了上年年终奖。

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,815.31	203,635.94
城市维护建设税	6,540.77	10,181.80
教育费附加	3,924.46	6,109.08
地方教育费	2,412.23	3,054.54
企业所得税	1,085,851.14	2,166,940.73

代扣代缴个人所得税	-	-
土地使用税	3,687.58	3,687.58
房产税	8,172.11	8,172.11
印花税	5,691.00	13,532.60
环保税	3,900.00	3,154.43
合计	1,250,994.60	2,418,468.81

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,670.00	4,050.00
其他应付款	549.26	93,994.50
合计	10,219.26	98,044.50

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,670.00	4,050.00
合计	9,670.00	4,050.00

本期末止无已逾期未支付的利息。

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	549.26	100.00%	93,994.50	100.00%
合计	549.26	100.00%	93,994.50	100.00%

6.17.2.2 按款项性质列示：

款项性质	期末余额	期初余额
未支付的费用		29,500.00
预提运费		64,217.00
其他	549.26	277.50
合计	549.26	93,994.50

6.17.2.3 无账龄超过一年的重要其他应付款。

6.18 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	558,500.00	1,000,000.00	177,000.00	1,381,500.00	见 6.18.1

合计	558,500.00	1,000,000.00	177,000.00	1,381,500.00	
----	------------	--------------	------------	--------------	--

6.18.1 与政府补助相关的递延收益

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
污水管网设施配套费	82,500.00	-	-	5,000.00	-	-	77,500.00	与资产相关
利用液相法生产高纯纳米二氧化钛产业化项目	300,000.00	-	-	50,000.00	-	-	250,000.00	与资产相关
8000 吨粉体材料生产线改扩建	96,000.00	-	-	12,000.00	-	-	84,000.00	与资产相关
燃煤锅炉重大隐患改造项目补贴	80,000.00	-	-	10,000.00	-	-	70,000.00	与资产相关
传统产业技术升级改造设备补贴	-	1,000,000.00	-	100,000.00	-	-	900,000.00	与资产相关
合计	558,500.00	1,000,000.00	-	177,000.00	-	-	1,381,500.00	与资产相关

6.18.2 递延收益的其他说明

根据仙经信发(2019)2号《关于下达2018年度仙桃市技术改造专项资金计划的通知》，公司于2019年02月02日收到传统产业改造升级设备专项补贴资金100万元。项目用于补助公司用于设备的更新，本公司将其作为与资产相关的政府补助，收到上述补贴自2019年起分五年摊销；本期计入其他收益10万元。

6.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00		21,000,000.00	-		-	51,000,000.00

投资人名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	投资比例			投资金额	投资比例
刘洪祥	19,750,000.00	65.83%	13,825,000.00	-	33,575,000.00	65.83%
肖文平	2,500,000.00	8.33%	1,750,000.00	-	4,250,000.00	8.33%
赵桂梅	2,000,000.00	6.66%	1,400,000.00	-	3,400,000.00	6.66%
陈丽	1,250,000.00	4.17%	875,000.00	-	2,125,000.00	4.17%
谢玲玲	1,250,000.00	4.17%	875,000.00	-	2,125,000.00	4.17%
陈建军	1,000,000.00	3.33%	700,000.00	-	1,700,000.00	3.33%
刘斌	750,000.00	2.50%	525,000.00	-	1,275,000.00	2.50%
刘全新	500,000.00	1.67%	350,000.00	-	850,000.00	1.67%
刘玖林	375,000.00	1.25%	262,500.00	-	637,500.00	1.25%

蔡晓红	250,000.00	0.83%	175,000.00	-	425,000.00	0.83%
赵三毛	125,000.00	0.42%	87,500.00	-	212,500.00	0.42%
刘凤姣	125,000.00	0.42%	87,500.00	-	212,500.00	0.42%
付烈新	125,000.00	0.42%	87,500.00	-	212,500.00	0.42%
合计	30,000,000.00	100.00%	21,000,000.00	-	51,000,000.00	100.00%

6.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,125,420.41	-	-	7,125,420.41
合计	7,125,420.41	-	-	7,125,420.41

6.21 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,586,499.91	-	-	4,586,499.91
合计	4,586,499.91	-	-	4,586,499.91

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	23,255,265.62	18,879,584.07
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	23,255,265.62	18,879,584.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,027,573.69	10,176,109.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（未分配利润转增股本）	21,000,000.00	18,000,000.00
期末未分配利润	12,282,839.31	11,055,693.36

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 营业收入：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,844,461.57	28,365,716.60	46,402,873.65	29,601,592.12

其他业务	290,967.26	-	-	-
合计	46,135,428.83	28,365,716.60	46,402,873.65	29,601,592.12

6.23.2 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
产成品一	33,549,663.77	20,292,592.58	33,527,283.32	19,500,350.70
产成品二	12,294,797.80	8,073,124.02	12,875,590.33	10,101,241.42
副产品	290,967.26	-		-
合计	46,135,428.83	28,365,716.60	46,402,873.65	29,601,592.12

6.23.3 主营业务（分区域）：

项目	本期发生数	上期发生数
营业收入	46,135,428.83	46,402,873.65
1. 出口	28,012,624.59	35,745,285.22
2. 内销	18,122,804.24	10,657,588.43
其中：华南	2,002,222.47	667,737.07
华中	1,987,637.11	1,773,990.39
西北	-	-
华东	13,706,270.09	7,270,030.21
西南	426,674.57	945,830.76
华北	-	-
营业成本	28,365,716.60	29,601,592.12

注：本期营业收入及营业成本较上年同期基本持平。

6.24 税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	98,051.36	145,155.01
教育费附加	58,830.80	87,093.00
地方教育费附加	29,865.41	43,546.51
印花税	23,485.20	24,642.00
房产税	49,032.66	49,032.66
土地使用税	15,487.83	22,125.48
环保税	7,754.43	6,507.34
合计	282,507.69	378,102.00

各项税金及附加的计缴标准详见附注“5. 税项”。

6.25 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	103,940.50	94,000.00
运费	590,488.87	900,253.07
福利费	9,829.67	12,974.04
办证费	2,550.00	12,400.00
样品费	1,490.44	143,185.94
合计	708,299.48	1,162,813.05

注：本期销售费用较上年同期下降 39.09%，主要原因：1) 营业收入中内销比例升高，运费相应降低。
2) 国外客户送样费用减少。

6.26 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资及附加	687,330.46	688,551.31
福利费	105,439.60	44,709.73
招待费	190,981.21	359,258.14
小车费	77,569.13	82,956.96
差旅费	15,676.46	38,181.19
折旧	449,971.50	444,547.14
办公费	35,770.91	56,219.76
无形资产摊销	10,033.44	10,033.44
其他费用	589,647.18	412,404.80
合计	2,162,419.89	2,136,862.47

注：福利费用较同期增长 135.83%，主要原因是报告期内新增职工医疗补助 6 万元。

差旅费较同期减少 58.94%，主要原因是客户关系较为稳定，无频繁出差支出。

办公费较同期减少 36.37%，主要原因是办公用品批量采购，零星使用。

其他费用较同期增加 42.98%，主要原因是报告期内厂区修理费支出增加 13 万元，增加部份厂房年租金 4.5 万元。

6.27 研发费用

项目	本期发生数	上期发生数
研发费	3,353,231.82	1,903,257.40
合计	3,353,231.82	1,903,257.40

研发费较同期增涨 76.18%，主要原因是报告期是客户对产品规格要求提高，公司对研发的投入成本也相应增加。

6.28 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	152,299.45	131,225.00
减：利息收入	9,364.34	7,470.79
汇兑损失	247,317.35	-
减：汇兑收益	-	732,785.77
金融机构手续费	8,379.43	61,610.86
合计	398,631.89	-547,420.70

注：本期金融机构手续费较上年同期减少 86.4%，主要原因是上期有建行现金管理费支出 5.3 万元。

因汇率波动，本期美元汇兑损失 24.73 万元，而上年同期有汇兑收益 73.28 万元。

6.29 信用减值损失/资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
信用减值损失-坏账损失	-69,160.43	-
资产减值损失-坏账损失	-	27,688.77
合计	-69,160.43	27,688.77

注：本期转回坏账损失 69160.43 元。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，上期应收账款资产减值损失 27688.77 元在报表中依旧列示在“资产减值损失”栏。

6.30 其他收益

6.30.1 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	177,400.00	67,720.00	177,400.00
合计	177,400.00	67,720.00	177,400.00

6.30.2 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
陆港联运专项补贴	400.00	720.00	与收益相关
污水管网设施配套费	5,000.00	5,000.00	与资产相关
8000 吨电子级纳米级粉体材料生产线技改资金	12,000.00	12,000.00	与资产相关
利用液相法生产高纯纳米二氧化钛产业化项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
燃煤锅炉重大隐患改造项目补贴	10,000.00	-	与资产相关
传统企业升级改造设备补贴	100,000.00	-	与资产相关
合计	177,400.00	67,720.00	

6.31 营业外收入

6.31.1 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	130,000.00	180,000.00	130,000.00
合计	130,000.00	180,000.00	130,000.00

6.31.2 政府补助

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
隐形冠军奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
研发费用后补助奖励资金	30,000.00	-	与收益相关
知识产权贯标奖励资金	-	80,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
合计	130,000.00	180,000.00	

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	200,000.00	-
报关滞报金	-	8,874.00	-
合计	-	208,874.00	-

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	1,203,234.14	1,545,368.57
递延所得税费用	10,374.06	-4,153.32
合计	1,213,608.20	1,541,215.25

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生数	上期发生数
利润总额	11,241,181.89	11,368,824.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,686,177.28	1,705,323.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
调整以前期间所得税的影响		-0.01
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,525.87	85,141.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,374.06	-4,153.32
研发费用加计扣除的影响	-377,238.58	-214,116.43
环保设备税前抵扣	-107,230.43	-30,980.00
所得税费用	1,213,608.20	1,541,215.25

6.34 现金流量表项目附注

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	10,554.34	7,471.01
政府补贴	130,400.00	180,720.00
合计	140,954.34	188,191.01

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生数	上期发生数
管理费用中支付的现金	798,863.10	861,974.17
营业费用中支付的现金	951,893.00	1,111,126.00
财务费用中支付的现金	5,386.23	60,821.61
营业外支出	-	208,874.00
往来款	12,100.00	503,145.43
合计	1,768,242.33	2,745,941.21

6.34.3 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生数	上期发生数
收到政府补助款	1,000,000.00	120,000.00
合计	1,000,000.00	120,000.00

6.35 现金流量表补充资料：

6.35.1 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生数	上期发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生数	上期发生数
净利润	10,027,573.69	9,827,609.29
加：资产减值准备	-69,160.43	27,688.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,300,103.60	1,681,022.07
无形资产摊销	10,033.44	10,033.44
长期待摊费用摊销		
递延收益的摊销	177,000.00	-67,000.00
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	393,996.80	-778,323.42
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）	10,374.06	-4,153.32
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）	-11,890,121.93	2,062,020.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,026,463.49	-683,467.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,622,565.47	9,839,185.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,636,302.75	21,914,614.66
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	2,853,738.62	35,617,933.46
减：现金的期初余额	13,520,999.63	16,051,595.44
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	-10,667,261.01	19,566,338.02

6.35.2 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生数	上期发生数
一、现金	2,853,738.62	35,617,933.46
其中：库存现金	3,165.60	469.60
可随时用于支付的银行存款	2,850,573.02	35,617,463.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		

项目	本期发生数	上期发生数
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,853,738.62	35,617,933.46
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		

6.36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,056,608.89	为建行五年期最高限额为 1500 万的《最高额抵押合同》提供抵押。
无形资产	846,153.92	为建行五年期最高限额为 1500 万的《最高额抵押合同》提供抵押。
合计	1,902,762.81	

注：受限资产详见“6、财务报表项目注释”之“8. 固定资产及累计折旧”、“9. 无形资产”。

6.37 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.39	6.8747	23.31
应收账款			
其中：美元	26,122.68	6.8747	179,585.59

7. 关联方关系及其交易

7.1 本公司最终控制方

关联方名称	持股比例	与本公司的关系
刘洪祥	65.83%	董事长

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵桂梅	持股 5%以上股东
肖文平	持股 5%以上股东、监事
陈丽、刘全新、刘玖林、刘凤姣、付烈新	持股 5%以下股东
谢玲玲	持股 5%以下股东、董事、副总经理、董事会秘书
陈建军	持股 5%以下股东/董事
刘斌	持股 5%以下股东/董事、总经理
蔡晓红	持股 5%以下股东/董事、副总经理
赵三毛	持股 5%以下股东/监事会主席
许先红	监事
蔡小荣	刘洪祥的妻子
湖北侨光石化装备股份有限公司	实际控制人刘洪祥担任董事长并控制的公司

7.3 公司报告期内关联方交易

7.3.1 关联担保事项

公司 2019 年 03 月 04 日与中国建设银行股份有限公司仙桃分行签订编号为“LDJK2018XT058”《人民币流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 2018 年 03 月 04 日至 2020 年 03 月 03 日，借款利率为固定利率，即 LPR 利率上浮 0.52%。2019 年 03 月 04 日，中国建设银行股份有限公司仙桃分行分别与公司股东刘洪祥及其配偶蔡小荣、谢玲玲、肖文平、陈丽（按先后次序）签订“BZ2018XT113”、“BZ2018XT112”、“BZ2018XT111”、“BZ2018XT110”《自然人保证合同》，为编号“LDJK2018XT058”借款合同提供连带责任担保。

7.4 关联方应收应付款项

报告期内关联方无应收应付款项。

8. 承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

9. 资产负债表日后事项

9.1 重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

9.2 利润分配情况

公司董事会无分配利润或股利计划。

9.3 其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

10. 其他重要事项

10.1 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正的情形。

10.2 债务重组

报告期内无债务重组的情形。

10.3 资产置换

报告期内无资产置换的情形。

10.4 年金计划

报告期内无年金计划。

10.5 终止经营

报告期内无终止经营的情形。

11. 其他事项

报告期内无需要披露的其他事项。

12. 补充资料

12.1 报告期内非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	本期发生数	上期发生数	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	307,400.00	247,720.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-208,874.00	上年同期数为捐赠款、报关滞报金
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	307,400.00	38,846.00	
所得税影响额	46,110.00	37,158.00	
少数股东权益影响额（税后）			

项目	本期发生数	上期发生数	说明
合计	261,290.00	1,688.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96%	0.19	0.19

13. 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

13.1 资产负债表主要项目变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	2,853,738.62	13,520,999.63	-10,667,261.01	-78.89%	注（1）
应收票据	3,251,732.91	200,000.00	3,051,732.91	1525.87%	注（2）
应收账款	4,403,636.54	11,252,453.22	-6,848,816.68	-60.87%	注（3）
预付款项	1,920,112.06	5,110,834.62	-3,190,722.56	-62.43%	注（4）
存货	23,472,694.22	11,582,572.29	11,890,121.93	102.66%	注（5）
其他流动资产	3,107,390.45	1,678,166.56	1,429,223.89	85.17%	注（6）
在建工程	7,174,194.33	4,137,786.11	3,036,408.22	73.38%	注（7）
递延所得税资产	12,041.10	22,415.16	-10,374.06	-46.28%	注（8）
其他非流动资产	12,802,170.14	7,786,887.00	5,015,283.14	64.41%	注（9）
短期借款	8,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	166.67%	注（10）
应付账款	3,694,889.52	2,423,868.83	1,271,020.69	52.44%	注（11）
预收款项	136.11	8,471,082.04	-8,470,945.93	-100.00%	注（12）
应付职工薪酬	897,381.50	1,375,758.00	-478,376.50	-34.77%	注（13）
应交税费	1,250,994.60	2,418,468.81	-1,167,474.21	-48.27%	注（14）
应付利息	9,670.00	4,050.00	5,620.00	138.77%	注（15）
其他应付款	549.26	93,994.50	-93,445.24	-99.42%	注（16）
递延收益	1,381,500.00	558,500.00	823,000.00	147.36%	注（17）
股本	51,000,000.00	30,000,000.00	21,000,000.00	70.00%	注（18）
未分配利润	12,282,839.31	23,255,265.62	-10,972,426.31	-47.18%	注（19）

注（1）：货币资金较期初减少 10,667,261.01 元，主要原因是报告期内对环保工程项目、设备更新投入大量资金；

注（2）：应收票据较期初增加 3,051,732.91 元，主要是报告期内国内销售业务增加，结算方式主要以票据为主；

注（3）：应收账款较期初减少 6,848,816.68 元，主要原因是报告期内公司销售货款按账期大部分已收回；

注（4）：预付款项较期初减少 3,190,722.56 元，主要原因是报告期内部份原材料货款结算方式发生变化，均按货到票到后付款；

注（5）：存货较期初增加 11,890,121.93 元，主要原因是库存商品与原料储备都有所增加，为下半年销售做储货准备；

注（6）：其他流动资产较期初增加 1,429,223.89 元，主要原因是增值税留抵税额增加；

注（7）：在建工程较期初增加 3,036,408.22 元，主要原因是公司环保工程项目第三期还在完善中。

注（8）：递延所得税资产较期初减少 10,374.06 元，主要是因为按账龄计提的坏账冲回导致递延所得税资产减少。

注（9）：其他非流动资产较期初增加 5,015,283.17 元，主要是预付设备款及工程款较期初增加。

注（10）：短期借款较期初增加 5,000,000.00 元，为 2019 年 3 月新增的建设银行一年期抵押贷款。

注（11）：应付账款较期初增加 1,271,020.69 元，主要是材料应付款和设备投入应付款项增加；

注（12）：预收款项较期初减少 8,470,945.93 元，主要原因是报告期内出口台湾以预收货款结算的订单完成后暂未收到新订单；

注（13）：应付职工薪酬较期初减少 478,376.00 元，主要是本期发放了员工上年年终奖；

注（14）：应交税费较期初减少 1,167,474.21 元，主要是本期缴纳了上年所得税余款；同时，

受减税降负税收政策影响，本期税负率降低；

注（15）：应付利息较期初增加 5,620.00 元，主要原因是 3 月新增了建行 500 万元短期借款；

注（16）：其他应付款较期初减少 93,445.24 元，主要原因是本期支付了上年末预提的产品运费；

注（17）：递延收益较期初增加 823,000.00 元，本期新增传统企业改造升级设备补贴 100 万元，同时摊销期初的递延收益 177,000.00 元计入其他收益；

注（18）：股本较期初增加 21,000,000.00 元，公司于 2019 年 2 月 20 日召开了 2018 年度股东大会，审议并通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，公司以现有总股本 30,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 7 股，分红后总股本增至 51,000,000 股；

注（19）：未分配利润较期初减少 10,972,426.31 元，主要原因是报告期内 2018 年度未分配利润中转增股本 21,000,000 元，本期新增利润 10,027,573.69 元。

13.2 利润表主要项目变动情况

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例	变动原因
营业收入	46,135,428.83	46,402,873.65	-267,444.82	-0.58%	注(20)
营业成本	28,365,716.60	29,601,592.12	-1,235,875.52	-4.18%	注(21)
税金及附加	282,507.69	378,102.00	-95,594.31	-25.28%	注(22)
销售费用	708,299.48	1,162,813.05	-454,513.57	-39.09%	注(23)
研发费用	3,353,231.82	1,903,257.40	1,449,974.42	76.18%	注(24)
财务费用	398,631.89	-547,420.70	946,052.59	-	注(25)
信用减值损失	-69,160.43	27,688.77	-96,849.20	-	注(26)
其他收益	177,400.00	67,720.00	109,680.00	161.96%	注(27)

注（20）：营业收入 46,135,428.83 元，较上年同期 46,402,873.65 元持平；

注（21）：营业成本 28,365,716.60 元，较上年同期 29,601,592.12 元持平；

注（22）：税金及附加较上年同期减少 95,594.31 元，主要原因是增值税税率降低，对应税金及附加减少；同时本期享受了高新技术企业土地使用税减按 40%征收的税收优惠；

注（23）：销售费用较上年同期减少 454,513.57 元，主要原因是营业收入中内销比例升高，运费相应降低，同时国外客户送样费用减少；

注（24）：研发费用较上年同期增加 1,449,974.42 元，主要原因是客户对产品规格要求提高，研发成本投入增加。

注（25）：财务费用较上年同期增加 946,052.59 元，主要原因是因美元汇率波动，上年同期有汇兑收益 732,785.77 元，本年汇兑损失 247,317.35 元。

注（26）：信用减值损失较上年同期增加 96,849.20 元，主要原因是应收账款减少，按账龄计提的坏账损失冲回。

注（27）：其他收益较上年同期增加 109,680.00 元，主要原因是本期新增传统企业升级改造设备补贴递延收益摊销。

13.3 现金流量表主要项目变动情况

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-2,636,302.75	21,914,614.66	-24,550,917.41	注（28）
投资活动产生的现金流量净额	-13,676,055.60	-3,292,761.48	-10,383,294.12	注（29）
筹资活动产生的现金流量净额	5,853,320.55	-11,950.00	5,865,270.55	注（30）
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-208,223.21	956,434.84	-1,164,658.05	注（31）

注（28）：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 24,550,917.41 元，主要是因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 12,241,950.03 元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 47,263.67 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 11,502,769.5 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 1,447,236.76 元，支付的各项税费较上年同期增加 289,423.33 元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 977,698.88 元。

注（29）：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 10,383,294.12 元，主要是因为报告期内固定资产投资增加，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加了 10,383,294.12 元。

注（30）：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,865,270.55 元，主要是因为报告期内取得借款收到的现金较上年同期增加 5,000,000 元，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 880,000 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金上年同期增加 14,729.45 元。

注（31）：汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期减少了 1,164,658.05 元，主要是因为与上年同期相比，每月末货币资金期末余额中美元占比降低；同时受美元汇率波动影响，货币资金期末余额多形成汇兑损失，与上年同期汇兑收益形成较大差异。

湖北展朋新材料股份有限公司

二〇一九年八月二十六日