

中天新材

NEEQ : 836680

常州中天新材料股份有限公司
(zenith new material Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	14
第七节 财务报告.....	17
第八节 财务报表附注.....	24

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/中天新材	指	常州中天新材料股份有限公司
有限公司/中天新材有限公司/中鼎建材/中天热电	指	常州中天新材料有限公司, 常州中鼎建材有限公司, 常州中天热电有限公司均为中天新材前身
中发炼铁	指	常州中发炼铁有限公司
中天钢铁	指	中天钢铁集团有限公司
美新达	指	常州美新达投资管理中心(有限合伙)
董事会	指	常州中天新材料股份有限公司董事会
监事会	指	常州中天新材料股份有限公司监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
主办券商	指	德邦证券、德邦证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
矿渣微粉、超细矿粉	指	又称为矿粉、粒化高炉矿渣粉, 是用水淬高炉矿渣, 经干燥, 粉磨等工艺处理后得到的高细度, 高活性粉料, 是优质的混凝土掺合料和水泥混合材
矿渣、水渣	指	即高炉矿渣, 是冶炼生铁时从高炉中排出的一种废渣, 是一种易熔混合物, 可采用多种工艺加工成具有多种用途的材料

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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人巢可欢及会计机构负责人（会计主管人员）陈雷俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、常州中天新材料股份有限公司《2019年半年度报告》 2、载有公司负责人、主管会计负责人、财务负责人签名并盖章的财务报告 3、经与会董事签字确认的《常州中天新材料股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》 4、经与会监事签字确认的《常州中天新材料股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州中天新材料股份有限公司
英文名称及缩写	zenith new material Co.,Ltd.
证券简称	中天新材
证券代码	836680
法定代表人	刘伟
办公地址	常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛建章
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0519-83188555
传真	0519-83188883
电子邮箱	xuejianzhang18@qq.com
公司网址	www.ztxclgf.com
联系地址及邮政编码	常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号，邮编 213132
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	公司档案室

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	2003 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于废弃资源综合利用业（指废弃资源和废旧材料回收加工），行业代码为 C42。
主要产品与服务项目	公司的主要业务系矿渣微粉的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	160,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	常州中发炼铁有限公司
实际控制人及其一致行动人	董才平

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	91320400754623618P	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号	否
注册资本（元）	160,000,000	否
注册资本和总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	342,328,436.67	258,222,022.47	32.57%
毛利率%	9.94%	5.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,974,210.92	5,104,126.94	115.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,508,798.50	5,251,005.76	100.13%
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）	2.75%	1.35%	-
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）	2.63%	1.39%	-
基本每股收益	0.07	0.03	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	464,308,305.71	424,954,407.53	9.26%
负债总计	60,053,034.05	31,671,959.24	89.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	404,255,271.66	393,282,448.29	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.46	2.85%
资产负债率%（母公司）	12.93%	7.45%	-
资产负债率%（合并）	12.93%	7.45%	-
流动比率	3.40	4.72	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,953,560.85	28,551,213.27	-113.85%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	15.86	17.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.26%	5.06%	-

营业收入增长率%	32.57%	-11.45%	-
净利润增长率%	115.01%	-76.43%	-

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	160,000,000	160,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	11,954.68
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	603,765.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,830.22
非经常性损益合计	620,549.90
所得税影响数	155,137.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	465,412.42

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于废弃资源综合利用业（指废弃资源和废旧材料回收加工），行业代码为 C42。主要业务系矿渣微粉的研发、生产和销售，同时为客户提供应用技术的综合解决方案。主营业务收入系矿渣微粉的销售收入。公司通过研发和生产核心产品矿渣微粉，将其销售给下游水泥厂商和混凝土搅拌站，通过销售获取盈利。

公司拥有先进的矿渣微粉立磨设备，生产工艺先进，主要原材料高炉水渣供应充足，在保证质量的前提下严格控制成本提高生产效率，并采用买断式经销商销售模式，通过经销商将产品销售至混凝土搅拌站及水泥厂商。

公司设立对经销商的选择和评价办法，按经销商进入年限、年协议量、年计划完成情况进行评定优质经销商和优质客户。凭借高质量的产品和服务获得了合作客户以及市场的认可，在下游水泥生产商和混凝土搅拌站行业中积累了稳定的客户资源，在江浙市场形成了较好的口碑和市场影响力，目前订单充足，产能利用率高，是具有可持续性发展的商业模式。

报告期内，公司的商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 342,328,436.67 元，同比去年增加 32.57%。本期共销售超细矿粉 1,080,447.73 吨，同比去年增加 12.19%。超细矿粉销售收入 330,356,609.85 元，同比增长 33.77%，2019 年 1-6 月份超细矿粉销售平均单价为 305.76 元/吨，同比增长 19.24%。本期营业成本 308,290,401.18 元，同比去年增加 26.72%。由于超细矿粉销售数量和单价的提升，公司净利润有了大幅提升，今年 1-6 月份净利润为 10,974,210.92 元，同比去年增加 115.01%。

2、现金流量状况

报告期内，现金及现金等价物净增加额为-4,330,616.94 元，较去年同期的 27,944,694.82 元减少 32,275,311.76 元，减少 115.50%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,953,560.85 元，较去年同期的 28,551,213.27 元减少 32,504,774.12 元，减少 113.85%。报告期内公司经营活动良好，当期销售货款回收正常，营业收入同比去年增长 32.57%，可支配现款与票据充裕。

三、 风险与价值

一、对大股东原材料依赖的风险与价值

目前公司生产矿渣微粉所需的主要原材料矿渣，出于供应的稳定性，价格优势等实际情况，还是从大股东中发炼铁采购，中发炼铁也是距公司最近的矿渣供应商，报告期内公司仅从中发炼铁采购原材料矿渣，且公司未来从其他矿渣生产厂商采购原材料的可能性较小。因此，公司存在对大股东原材料依赖的风险。

国家一方面加大矿山资源的保护，另一方面继续深入化解过剩产能，提高污染排放标准，加大钢铁等重点行业落后产能淘汰力度。矿渣微粉属资源综合利用类产品，可以按比例等量替代水泥同时提升混凝土性能，高炉矿渣已经成为资源类原料。

应对措施：考虑到公司控股股东中发炼铁生产规模较大，产量较稳定，未来在对公司原材料的供给方面较为稳定，此类关联交易对公司业务完整性及持续经营能力造成负面影响的可能性较小，公司承诺将严格按照已制定的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等关于关联交易的规定确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。

二、政府政策尤其是地方环保政策对公司生产经营影响的风险

随着国家对生态环境质量要求越来越严，一、使用清洁能源天然气生产将是必然趋势，报告期内使用天然气生产，相比使用煤炭作为能源会带来成本的增加；二、公司为了达到环保合规性要求，加大环保设施的投入。

应对措施：一、使用清洁能源生产，短期内会带来生产成本上升的风险，但通过工艺优化、节能降耗会降低这种风险，长期来看，环保准入标准的提升会促进矿渣微粉行业健康稳定发展；二、通过精简管理机构、优化人员配置等措施不断提升工作效率。三、公司对照环保政策及要求，对原料运输、堆场管理、环保设施等加大环保提升投入，同时对照更高标准，加强内部管理，报告期内公司已列入《常州市秋冬季错峰生产及重污染天气应急管控停限产豁免》名单，能有效降低环保管控对公司产能的影响。

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

为贯彻绿色发展理念、实现可持续发展，报告期内，公司加大环境保护投入，进一步完善环保设施、提升厂区绿化。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	580,800,000.00	230,529,567.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	600,000.00	177,314.73
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	-	-

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	58,293,332	36.43%	0	58,293,332	36.43%
	其中：控股股东、实际控制人	33,640,196	21.03%	0	33,640,196	21.03%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	101,706,668	63.57%	0	101,706,668	63.57%
	其中：控股股东、实际控制人	73,882,797	46.18%	0	73,882,797	46.18%
	董事、监事、高管	1,120,000	0.70%	0	1,120,000	0.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		160,000,000	-	0	160,000,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常州中发炼铁有限公司	103,800,000	4,001,000	107,801,000	67.38%	66,666,667	41,134,333
2	中天钢铁集团有限公司	28,000,000	0	28,000,000	17.50%	18,666,667	9,333,333
3	常州美新达投资管理中心（有限合伙）	22,880,000	0	22,880,000	14.30%	15,253,334	7,626,666
合计		154,680,000	4,001,000	158,681,000	99.18%	100,586,668	58,094,332

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

1、中天钢铁与中发炼铁之间存在关联关系

中天钢铁持有中发炼铁 100%的股份，董才平持有中天钢铁 57.20%的股份。中天钢铁与中发炼铁之间存在关联关系。

2、中天钢铁与美新达之间存在关联关系

中天钢铁与美新达同为董才平持股的企业；其中，董才平持有中天钢铁 57.20%的股份，持有美新达 32.90%的股份。中天钢铁与美新达投资之间存在关联关系。

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

常州中发炼铁有限公司,统一社会信用代码: 91320412752717370U, 有限责任公司, 法定代表人为董才平, 注册资本 20,000 万元人民币, 成立日期为 2003 年 08 月 29 日, 住所为常州市武进区遥观镇印墅村, 营业期限自 2003 年 08 月 29 日至 2033 年 08 月 28 日, 经营范围: “烧结矿、球团矿、高炉生铁、矿渣销售, 铁水生产和销售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)”, 登记机关为常州市武进区行政审批局。目前直接持有公司 107,801,000 股, 占公司股本总额的 67.38%, 为公司第一大股东。

报告期内, 公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

董才平, 男, 1963 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历。

1981 年 6 月—1997 年 9 月 常州市武进锁厂销售员、销售科长、厂长助理、副厂长、厂长、党总支书记

1997 年 9 月—2001 年 8 月 江苏武进钢铁集团公司董事长、总经理、党委副书记

2001 年 9 月—2009 年 7 月 中天钢铁集团有限公司董事长、总裁、党委副书记

2009 年 8 月—2013 年 5 月 中天钢铁集团有限公司董事长、总裁、党委书记

2013 年 6 月—至今 中天钢铁集团有限公司董事局主席、总裁、党委书记

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
刘伟	董事长	男	1963年6月	本科	2018.10-2021.10	否
周国全	董事	男	1963年12月	本科	2018.10-2021.10	否
董力源	董事	男	1987年11月	本科	2018.10-2021.10	否
侯加生	董事	男	1968年4月	专科	2018.10-2021.10	否
陈耀良	董事兼总经理	男	1965年10月	专科	2018.10-2021.10	是
赵金涛	监事会主席	男	1961年7月	本科	2018.10-2021.10	否
朱英	监事	女	1977年11月	本科	2018.10-2021.10	否
吕晔平	监事	男	1972年7月	专科	2018.10-2021.10	是
薛建章	副总兼董秘	男	1966年12月	本科	2018.10-2021.10	是
陈雷俊	财务经理	男	1978年10月	专科	2018.10-2021.10	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：

公司董事周国全与侯加生系连襟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈耀良	董事兼总经理	800,000	0	800,000	0.50%	0
高磊	总经理助理	0	0	0	0.00%	0
薛建章	副总经理	160,000	0	160,000	0.10%	0
陈雷俊	财务经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	960,000	0	960,000	0.6%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高磊		新任	总经理助理	工作需要
李承鸿	副总经理	离任		工作需要

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

高磊，男，生于1988年4月1日，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2010年3月至2012年4月任中天钢铁集团有限公司第二炼钢厂电气值班长；2012年4月至2013年4月任中天钢铁集团有限公司第二炼钢厂电气技术员；2013年4月至2015年7月任中天钢铁集团有限公司第二炼钢厂设备副科长；2015年7月至2016年9月任中天钢铁集团有限公司第二炼钢厂设备科长；2016年9月至2017年3月任中天钢铁集团有限公司钢轧三分厂二级技术助理；2017年3月至今任中天钢铁集团有限公司钢轧三分厂厂长助理（一级主管）。2019年4月19日至今任常州中天新材料股份有限公司总经理助理。

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	6	5
生产人员	129	122
销售人员	5	5
技术人员	17	16
财务人员	6	6
员工总计	163	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	8
专科	25	20
专科以下	125	126
员工总计	163	154

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：公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年

限享受工龄工资，工作绩效考核工资每年进行一次调整。

2、培训方面：公司重视员工的培训和发展，并制定了较为完善的培训计划，全面促进员工专业知识及技能水平的提升，包括新员工入职培训，岗位技能培训，技能等级培训等。新员工入职培训使其了解公司基本情况，增强团队意识及归属感，入职后根据岗位需求及员工发展规划，进行岗位技能培训，提升岗位胜任能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	118,547,775.08	122,878,392.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	47,903,995.09	8,639,977.86
其中：应收票据		47,903,995.09	8,639,977.86
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,311,726.50	2,910,318.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	15,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	24,200,584.57	14,666,407.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		450,087.65

流动资产合计		203,979,081.24	149,545,182.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	188,784,278.20	201,851,077.10
在建工程	五、8		1,023,222.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	71,544,946.27	72,534,925.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		260,329,224.47	275,409,224.55
资产总计		464,308,305.71	424,954,407.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	33,893,193.92	12,824,336.14
其中：应付票据			
应付账款	五、10	33,893,193.92	12,824,336.14
预收款项	五、11	15,541,679.30	12,714,459.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	496,337.71	547,351.63
应交税费	五、13	6,889,665.20	3,673,858.58

其他应付款	五、14	3,232,157.92	1,911,953.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,053,034.05	31,671,959.24
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		60,053,034.05	31,671,959.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	152,478,226.09	152,478,226.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	10,374,680.16	10,314,671.59
一般风险准备			
未分配利润	五、18	81,402,365.41	70,489,550.61
归属于母公司所有者权益合计		404,255,271.66	393,282,448.29
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		404,255,271.66	393,282,448.29
负债和所有者权益总计		464,308,305.71	424,954,407.53

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：巢可欢

会计机构负责人：陈雷俊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、19	342,328,436.67	258,222,022.47
其中：营业收入	五、19	342,328,436.67	258,222,022.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、19	328,316,705.34	251,220,681.46
其中：营业成本	五、19	308,290,401.18	243,284,484.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	1,702,215.55	1,987,954.96
销售费用	五、21	12,379.55	11,444.59
管理费用	五、22	8,482,909.2	6,454,702.13
研发费用	五、23	10,189,372.87	
财务费用	五、24	-360,573.01	-517,904.52
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
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）	五、25	12,025.19	27,590.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,023,756.52	7,028,931.56
加：营业外收入	五、26	608,595.22	700.00
减：营业外支出	五、27	70.51	224,128.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,632,281.23	6,805,502.59

减：所得税费用	五、28	3,658,070.31	1,701,375.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,974,210.92	5,104,126.94
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）		10,974,210.92	5,104,126.94
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		10,974,210.92	5,104,126.94
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		10,974,210.92	5,104,126.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,974,210.92	5,104,126.94
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）		0.07	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：巢可欢

会计机构负责人：陈雷俊

(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		343,097,698.77	301,798,082.54
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	五、29	9,738,313.49	3,810,596.99
经营活动现金流入小计		352,836,012.26	305,608,679.53
购买商品、接受劳务支付的现金		328,449,688.64	235,468,617.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,518,682.15	7,818,784.76
支付的各项税费		8,591,288.03	19,910,506.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	12,229,914.29	13,859,557.79
经营活动现金流出小计		356,789,573.11	277,057,466.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,953,560.85	28,551,213.27
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		11,954.68	27,590.55
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		11,954.68	27,590.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,010.77	634,109.00
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		389,010.77	634,109.00
投资活动产生的现金流量净额		-377,056.09	-606,518.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、30	-4,330,616.94	27,944,694.82
加：期初现金及现金等价物余额		122,878,392.02	76,578,503.05
六、期末现金及现金等价物余额		118,547,775.08	104,523,197.87

法定代表人：刘伟 主管会计工作负责人：巢可欢 会计机构负责人：陈雷俊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 研究与开发支出

常州中天新材股份有限公司 2019 年共开展 4 个研发项目，分别是提高混凝土耐久性的超细矿粉研发、提高混凝土耐腐蚀性能的超细矿粉研发、提高混凝土流动度的超细矿粉研发、超细矿粉研磨工艺的优化。目的为提高公司产品的科技含量，为公司深入超细矿粉研究奠定扎实的技术基础，从而提高公司的核心竞争力，提升行业地位，为公司拓宽市场，扩大市场份额，提高市场占有率奠定了扎实的产品基础。同时开展的研发互动也有助于刺激超细矿粉行业的研究活力，推动国内混凝土行业的科技发展。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、本公司基本情况

1、基本信息

常州中天新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）于2003年9月26日成立，前身为常州中天新材料有限公司，常州中天新材料有限公司以2015年8月31日为基准日整体变更为常州中天新材料股份有限公司。截至2019年6月30日本公司工商信息如下：

统一社会信用代码：91320400754623618P

法定代表人：刘伟

公司住所：常州市新北区薛家镇连江桥吕南路2号

注册资本：16,000 万元人民币

实收资本：16,000 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营期限：2003年9月26日至长期

经营范围：矿渣微粉（超细矿粉）的研发、制造、加工、销售；锰铁、水泥的制造；金属材料、矿产品、建筑材料的销售；港口经营。

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准于2019年8月24日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、本公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日公司财务状况以及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见

本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子本公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金

融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的 12 月 31 日。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 10,000 万元以上的应收账款、余额为 10,000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对母公司、股东、子本公司、重要联营企业等关联方为交易对象的款项
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	客户本公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(4) 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。

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,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

(1) 存货的分类

本公司存货分类为:原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;包装物采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可

变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值的确认方法

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2017 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子本公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子本公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子本公司的长期股权投资导致丧失对子本公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
专用设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50

运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、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。

借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

20、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,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,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的具体的收入确认方法如下:

销售超细矿粉的销售业务:

- a.根据与客户签订的销售协议,完成相关产品生产后发货,客户验收合格;
- b.产品销售收入货款金额已确定,或款项已收讫;
- c.销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计,因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件,按合同或协议价款金额确认销售收入。

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。

本公司劳务收入主要来源于加工维修劳务收入及技术服务费收入。本公司与客户签订合同,当加工维修劳务业务或技术服务业务产生时,根据实际维修加工或技术服务情况按照合同约定,与客户结算相应劳务加工或技术服务费,按结算金额开票确认销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

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

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子本公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子本公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子本公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子本公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

25、重要会计政策和会计估计变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：无

② 其他会计政策变更：无

四、 税项

1、 本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按应纳税营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按应纳税营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按应纳税营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	4730.35	1,916.74
银行存款	68,543,044.73	52,876,475.28
其他货币资金*	50,000,000.00	70,000,000.00
合 计	118,547,775.08	122,878,392.02

*注：期末其他货币资金为一年定期存款 50,000,000.00 元，不存在抵押、冻结资金或其他受限的情况。

2、 应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	47,903,995.09	8,639,977.86
应收账款		
合 计	47,903,995.09	8,639,977.86

应收票据情况：

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	47,903,995.09		47,903,995.09
商业承兑汇票			
合计	47,903,995.09		47,903,995.09

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,639,977.86		8,639,977.86
商业承兑汇票			
合计	8,639,977.86		8,639,977.86

②坏账准备：无

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,311,641.16	167,737,660.25
商业承兑汇票		
合计	34,311,641.16	167,737,660.25

注1：截至2019年6月30日止，本公司无已质押的应收票据。

注2：截至2019年6月30日止，本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,311,726.50	100.00	2,810,318.27	100.00
1至2年			100,000.00	
2至3年				
合计	13,311,726.50	100.00	2,910,318.27	100.00

注：期末本公司无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	非关联方	9,636,707.21	72.39%	1年以内	合同未履行完毕
大修费用	非关联方	2,493,785.47	18.73%	1年以内	合同未履行完毕
中信重工机械股份有限公司	非关联方	1,060,000.00	7.96%	1年以内	合同未履行完毕
苏州西电产品销售有限公司	非关联方	51,504.62	0.39%	1年以内	合同未履行完毕
常州科太环境技术有限公司	非关联方	24,958.00	0.09%	1年以内	合同未履行完毕
合计		13,266,955.30	99.66%		

4.其他应收款

1.其他应收款分类披露

种类	2019-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	100		
组合 1: 账龄组合计提坏账准备				
2: 无风险组合	15,000.00			

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,000.00	100		15,000.00

续：

种类	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合计提坏账准备				
2：无风险组合				
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计				

2.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

3.其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019.6.30	2018.6.30
押金保证金	15,000.00	
往来款项		

合计	15,000.00
----	-----------

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,086,381.34		19,086,381.34
库存商品	5,114,203.23		5,114,203.23
合 计	24,200,584.57		24,200,584.57

续上表

项 目	2018.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	7,399,945.26	7,399,945.26	7,399,945.26
库存商品	7,266,461.92	7,266,461.92	7,266,461.92
合 计	14,666,407.18	14,666,407.18	14,666,407.18

(2) 存货跌价准备：无

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税		450,087.65
合 计		450,087.65

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	122,579,043.18	255,735,137.77	2,506,148.65	3,239,615.51	384,059,945.11
2、本年增加金额	52,170.87	1,430,134.02	705,355.51	13,836.45	2,201,496.85
(1) 购置		390,789.69	705,355.51	13,836.45	719,191.96
(2) 在建工程转入	52,170.87	1,039,344.33			1,482,304.89
3、本年减少金额			269,230.77	1,410.25	270,641.02

(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
4、年末余额	122,631,214.05	257,165,271.79	2,942,273.39	3,252,041.71	385,990,800.94
二、累计折旧					
1、年初余额	37,578,454.42	141,145,250.19	1,151,922.06	2,333,241.34	182,208,868.01
2、本年增加金额	2,891,319.67	12,085,767.29	194,545.82	83,130.92	15,254,763.70
(1) 计提	2,891,319.67	12,085,767.29	194,545.82	83,130.92	15,254,763.70
3、本年减少金额			255,769.23	1,339.74	257,108.970
(1) 处置或报废			255,769.23	1,339.74	257,108.970
(2) 合并减少					
4、年末余额	40,469,774.09	153,231,017.48	1,090,698.65	2,415,032.52	197,206,522.74
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 合并减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	82,161,439.96	103,934,254.31	1,851,574.74	837,009.19	188,784,278.20
2、年初账面价值	85,000,588.76	114,589,887.58	1,354,226.59	906,374.17	201,851,077.10

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面原值
房屋及建筑物	7,788,272.00
生产专用设备	4,829,292.24
合 计	12,617,564.24

注 1：期末本公司无固定资产用于借款抵押担保。

注 2：期末本公司无未办妥产权证的固定资产。

注 3：截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司固定资产未发生减值迹象。

8、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程		1,023,222.00
工程物资		
合 计		1,023,222.00

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
防尘网工程				1,023,222.00		1,023,222.00
合 计				1,023,222.00		1,023,222.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
发货处围栏	53,000.00	自筹	100.00	100.00
防尘网工程	1,100,000.0	自筹	100.00	100.00

续：

工程名称	本期增加		本期减少		2019.6.30	
	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金
发货处围栏	52,170.87		52,170.87			
防尘网工程	16,122.33		1,039,344.33			
合 计	68,293.20		1,091,515.20			

注 1：期末本公司不存在需要计提减值准备的在建工程。

注 2：期末本公司不存在用于借款抵押的在建工程。

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	98,997,921.03	98,997,921.03
2、本年增加金额		

(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 合并减少		
4、期末余额	98,997,921.03	98,997,921.03
二、累计摊销		
1、期初余额	26,462,995.58	26,462,995.58
2、本年增加金额	989,979.18	989,979.18
(1) 计提	989,979.18	989,979.18
3、本年减少金额		
(1) 合并减少		
4、期末余额	27,452,974.76	27,452,974.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 合并减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	71,544,946.27	71,544,946.27
2、期初账面价值	72,534,925.45	72,534,925.45

注 1：期末本公司无未办妥权证的土地使用权证。

注 2：期末本公司不存在需要计提减值准备的无形资产。

注 3：期末本公司不存在用于借款抵押的无形资产。

10、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	33,893,193.92	12,824,336.14
合 计	33,893,193.92	12,824,336.14

应付账款情况：

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	15,559,283.30	6,855,107.56
材料暂估款	18,333,910.62	5,969,228.58
合计	33,893,193.92	12,824,336.14

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	15,541,679.30	12,714,459.44
合计	15,541,679.30	12,714,459.44

(1) 预收账款前五名项列示

项目	2019.6.30	占预付账款总额的比例(%)
上海泽亚贸易有限公司	1,802,259.91	11.60%
杭州紫恒矿微粉有限公司	790,524.69	5.09%
杭州三中贸易有限公司	775,798.34	4.99%
嘉兴超盛建材股份有限公司	743,796.97	4.79%
桐乡市威都贸易有限公司	707,225.30	4.55%
合计	4,819,605.21	31.01%

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	547,351.63	7,442,729.23	7,493,743.15	496,337.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,221,218.39	1,221,218.39	
合计	547,351.63	8,663,947.62	8,714,961.54	496,337.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,117,685.14	6,117,685.14	
2、职工福利费		341,144.51	341,144.51	
3、社会保险费		497,768.06	497,768.06	

其中：医疗保险费		432,080.78	432,080.78	
工伤保险费		9,040.36	9,040.36	
生育保险费		56,646.92	56,646.92	
4、住房公积金		367,640.00	367,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	547,351.63	118,491.52	169,505.44	496,337.71
合 计	547,351.63	7,442,729.23	7,493,743.15	496,337.71

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险		1,176,013.47	1,176,013.47	
2、失业保险费		45,204.92	45,204.92	
合 计		1,221,218.39	1,221,218.39	

13、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	3,619,447.15	3,226,696.88
应交增值税	2,517,342.32	
城市维护建设税	176,213.96	200.00
土地使用税	254,804.64	254,804.64
房产税	179,012.01	179,012.01
教育费附加	125,867.12	142.85
印花税	16,978.00	13,002.20
合 计	6,889,665.20	3,673,858.58

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
代收代付款	3,222.95	7,253.45
押金	3,228,934.97	1,904,700.00
合 计	3,232,157.92	1,911,953.45

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	2018.12.31	本期增减	2019.6.31
----	------------	------	-----------

		发行 新股	送 股	公积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

16、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	130,135,732.38			130,135,732.38
其他资本公积	22,342,493.71			22,342,493.71
合 计	152,478,226.09			152,478,226.09

17、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积*	10,314,671.59	60,008.57		10,374,680.16
合 计	10,314,671.59	60,008.57		10,374,680.16

*注释：根据审计利润调整后调整。

18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	70,489,550.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	70,489,550.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,974,210.92	
其他*	-61,396.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,402,365.41	

*注释：其他为年初审计调整减少利润 184,217.19 元，汇缴清算调增利润 122,821.07 元。

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42
其他业务	11,971,826.82	11,242,919.23	11,265,744.10	10,560,757.88
合计	342,328,436.67	308,290,401.18	258,222,022.47	243,284,484.30

(2) 主营业务按产品类别列示如下

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
矿粉*	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42
合计	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42

*注释：本期矿粉销售收入同比去年增长 33.77%，主要是由于矿粉单价增长所致，2019年1-6月份矿粉销量 1,080,447.73 吨，同比去年增长 12.19%，平均单价为 305.76 元/吨，同比去年增长 19.24%。本期矿粉成本同比去年增长 27.64%，主要是因为原材料水渣价格上涨，1-6月份平均采购价格为 184.86 元/吨，同比去年增长 23.64%。

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
废弃资源综合利用业	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42
合计	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42
合计	330,356,609.85	297,047,481.95	246,956,278.37	232,723,726.42

20、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	442,844.48	614,530.00
教育费附加	316,317.47	438,949.98
房产税	358,024.02	357,943.80
土地使用税	509,609.28	509,609.28

印花税	75,420.30	66,921.90
合 计	1,702,215.55	1,987,954.96

21、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	12,379.55	11,444.59
合 计	12,379.55	11,444.59

22、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费*	900.00	6,323.00
电话费	13,646.77	13,842.79
差旅费*	522.50	5,163.00
业务招待费	212,796.22	230,956.00
修理费	169,112.40	147,876.58
车辆费	8,946.90	7,516.97
水电费	169,207.58	149,001.44
实验、检测费*	42,456.13	103,94.40
审计、评估费	139,622.63	168,646.02
咨询费*	29,433.97	2,005.87
印刷、邮资费	2,357.57	3,194.68
工资社保	3,009,493.53	3,513,791.14
折旧费	945,421.40	950,373.33
无形资产摊销	989,979.18	989,979.18
经济补偿金*	2,509,422.00	
治安联防费	57,600.00	54,000.00
技术服务费*		188.68
其他	181,990.42	201,449.05
合 计	8,482,909.2	6,454,702.13

注释：本期管理费用中办公费同比减少 85.77%，差旅费同比减少 89.88%，技术服务费同比减少 100%，主要原因为本期实施降本增效，减少不必要的非生产性支出。实验、检测费同比增加 308.45%，主要原因是本期公司加强了对环保、设备仪器的检测校验。咨询费同比增加 1367.39%，主要原因是公司的三体系认证到期，更换新证的费用。经济补偿金同比增加 100%，主要原因是公司优化人员，减少了 33 名员工，按国家政策发放了经济补偿金。

23、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
直接人工费用*	1,480,374.30	
材料费*	7,979,871.28	
折旧与摊销费用*	724,127.29	
其他相关费用*	5,000.00	
合计	10,189,372.87	

*注释：本期公司立项了四个研发项目，分别为提高混凝土耐久性的超细矿粉的研发、提高混凝土耐腐蚀性能的超细矿粉研发、提高混凝土流动度的超细矿粉研发、超细矿粉研磨工艺的优化，截止到6.30日，一共发生研发费用10,189,372.87元。

24、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	364,161.49	519,837.24
手续费*	3,588.48	1,932.72
合计	-360,573.01	-517,904.52

*注释：本期手续费同比去年增加85.67%，主要是因为今年采购材料增加，原辅材料同比去年增加了44.48%，且付款方式多为银行转账，造成手续费增加。

25、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,025.19	27,590.55	12,025.19
其中：固定资产处置利得	12,025.19	27,590.55	12,025.19
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
其他			
合计	12,025.19	27,590.55	12,025.19

26、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助*	603,765.00		603,765.00
罚款收入	100.00	700.00	100.00
其他*	4,730.22		4,730.22
合计	608,595.22	700.00	608,595.22

*注释：政府补助是本期公司收到常州市新北区减煤工作一次性奖补资金。

其他是公司不需再支付的三年以上的其他应付款，转为营业外收入。

27、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		224,128.97	
补偿款			
其他	70.51		70.51
合 计	70.51	224,128.97	70.51

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	3,658,070.31	1,701,375.65
递延所得税费用		
合 计	3,658,070.31	1,701,375.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,632,281.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,658,070.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	3,658,070.31

29、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
利息收入	364,161.49	519,837.24
营业外收入	608,595.22	
往来款	8,765,556.78	3,290,759.75
合 计	9,738,313.49	3,810,596.99

(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
期间费用		
银行手续费		
支付往来款	12,229,914.29	13,859,557.79
合 计	12,229,914.29	13,859,557.79

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	10,974,210.92	5,104,126.94
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,254,763.70	15,202,041.97
无形资产摊销	989,979.18	989,979.18
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-12,025.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70.51	-27,590.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,588.48	1,932.72
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）		
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）	-9,534,177.39	2,463,111.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,736,248.46	-11,410,041.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,106,277.40	16,227,652.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,953,560.85	28,551,213.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
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：		
现金的期末数	118,547,775.08	104,523,197.87
减：现金的期初数	122,878,392.02	76,578,503.05
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-4,330,616.94	27,944,694.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	118,547,775.08	104,523,197.87
其中：库存现金	4,730.35	1,235.77
可随时用于支付的银行存款	68,543,044.73	53,521,962.10
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,000.00	51,000,000.00
二、现金等价物		
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	118,547,775.08	104,523,197.87

31、所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末不存在所有权或使用权受到限制的资产。

32、政府补助

本期公司收到常州市新北区减煤工作一次性奖补资金 603,765.00 元。

六、与金融工具相关的风险

截至 2019 年 6 月 30 日止，本年度不存在与金融工具相关的风险。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为常州中发炼铁有限公司，直接持有本公司 64.875% 的股权，本公司的实际控制人为中天钢铁集团有限公司，直接持有本公司 17.50% 的股权，间接持有本公司 64.875% 的股权。

报告期内，本公司母公司注册资本未发生变化。

2、不存在控制关系的关联方情况

关联方名称	性质	与本企业关系
常州美新达投资管理中心(有限合伙)		股东
陈耀良	自然人	总经理、董事
薛建章	自然人	董秘
赵金涛	自然人	监事
朱英	自然人	监事
吕晔平	自然人	监事
高磊	自然人	副总经理
侯加生	自然人	董事
周国全	自然人	董事
董力源	自然人	董事
陈雷俊	自然人	财务负责人
刘伟	自然人	董事长、法人代表
常州邦益钢铁有限公司	企业法人	受同一控制人控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月份	2018年1-6月份
常州中发炼铁有限公司	材料、矿渣采购	230,173,896.46	151,775,420.87
常州同创工业设备安装有限公司	加工维修	355,671.24	
合 计		230,529,567.70	151,775,420.87

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月份	2018年1-6月份
中天钢铁集团有限公司	矿粉	177,314.73	98,567.11
合 计		177,314.73	98,567.11

(2) 关联担保情况：无

(3) 关联方资产转让、债务重组情况：无

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(1) 应付项目：

科目	对方单位	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	常州同创工业设备安装有限公司	41,257.87	
应付账款	常州中发炼铁有限公司	6,251,552.72	7,349,977.33
合计		6,292,810.59	7,349,977.33

5、关联方承诺：无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益	615,790.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		

项 目	2019 年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	4,759.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	620,549.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	155,137.48	
非经常性损益净额	465,412.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	465,412.43	

财务报表附注

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日由公司第二届董事会第五次会议通过并批准报出。

常州中天新材料股份有限公司董事会

2019 年 8 月 23 日