



大通会幕

NEEQ : 870216

上海大通会幕新型节能材料股份有限公司

Shanghai Datong Tabernacle New Energy-saving Materials Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司湿面无溶剂防腐涂料产品成功应用在老港垃圾发电项目,该项目是亚洲最大的垃圾焚烧发电项目。



公司建筑反射隔热涂料产品进入《首批建筑反射隔热涂料生产企业推荐名单》,成为上海大型居住社区市属保障房外墙外保温系统维修项目首批反射隔热涂料供应商。

上海市房地产科学研究院 上海市化学建材行业协会建筑涂料分会

沪房地研(沪修维质检)(2019)15号

关于发布《首批建筑反射隔热涂料生产企业推荐名单》的通知

各有关单位:

为进一步贯彻落实《关于做好本市大型居住社区市属保障房住户外墙外保温系统维修工作的通知》(沪建管联[2019]219号)等文件精神,指导项目实施单位做好大型居住社区市属保障房无机保温砂浆外墙外保温系统维修项目反射隔热涂料应用工作,确保该项工作的质量,经对本市备案的反射隔热涂料企业生产能力调研和对实际应用工程案例抽检,推荐威士伯(上海)企业管理有限公司等7家企业作为本市大型居住社区市属保障房无机保温砂浆外墙外保温系统维修项目首批反射隔热涂料生产企业。

大型居住社区市属保障房无机保温砂浆外墙外保温系统维修项目作为民生保障工程,首批反射隔热涂料推荐企业

《关于落实房屋维修基金使用管理有关事项的通知》(沪房地研[2019]219号)等文件精神,指导项目实施单位做好大型居住社区市属保障房无机保温砂浆外墙外保温系统维修项目反射隔热涂料应用工作,确保该项工作的质量,经对本市备案的反射隔热涂料企业生产能力调研和对实际应用工程案例抽检,推荐威士伯(上海)企业管理有限公司等7家企业作为本市大型居住社区市属保障房无机保温砂浆外墙外保温系统维修项目首批反射隔热涂料生产企业。

《关于落实房屋维修基金使用管理有关事项的通知》(沪房地研[2019]219号)



上海市化学建材行业协会聘任董事长杨宇奇先生为上海市化学建材行业协会专家,并授予公司质量诚信星级企业证书。



公司参与编制的国家标准 GB/T 25261-2018《建筑用反射隔热涂料》,于2019年2月1日正式实施。



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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
大通会幕、公司	指	上海大通会幕新型节能材料股份有限公司
禧七投资	指	上海禧七投资管理中心(有限合伙)
大通高科	指	上海大通高科技材料有限责任公司
主办券商	指	川财证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海合勤律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海大通会幕新型节能材料股份有限公司章程》
股东大会	指	上海大通会幕新型节能材料股份有限公司股东大会
董事会	指	上海大通会幕新型节能材料股份有限公司董事会
监事会	指	上海大通会幕新型节能材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人杨宇奇、主管会计工作负责人朱卫英及会计机构负责人（会计主管人员）朱卫英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	董事会办公室
备查文件	(一) 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。 (二) 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海大通会幕新型节能材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Datong Tabernacle New Energy-saving Materials Co., Ltd. (缩写：DT Tabernacle)
证券简称	大通会幕
证券代码	870216
法定代表人	杨宇奇
办公地址	上海市闵行区金都路 4289 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱旻
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-62540099
传真	021-62577150
电子邮箱	zhumin@dt-paint.com
公司网址	www.dt-paint.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区金都路 4289 号 邮编:201108
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	董事会办公室

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	2010-11-08
挂牌时间	2016-12-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- 26 化学原料和化学制品制造业- 264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造
主要产品与服务项目	热反射隔热涂料、防腐涂料等特种涂料研发设计、生产、销售和工程服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨宇奇
实际控制人及其一致行动人	杨宇奇

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	91310116564768680R	否
注册地址	上海市金山区金山卫镇金环路 738 号	否
注册资本（元）	28,500,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	川财证券
主办券商办公地址	上海浦东新区陆家嘴环路 1000 号恒生银行大厦 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,943,242.27	9,696,781.57	23.17%
毛利率%	32.25%	30.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	322,887.36	-986,118.59	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	253,887.36	-1,017,619.59	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.09%	-3.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.86%	-3.28%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,518,005.29	41,657,907.57	6.87%
负债总计	14,703,756.89	12,166,546.53	20.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,814,248.40	29,491,361.04	0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.07	-2.80%
资产负债率%（母公司）	33.03%	25.95%	-
资产负债率%（合并）	33.03%	25.95%	-
流动比率	134.40%	144.20%	-
利息保障倍数	3.45	-21.18	-

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	-817,143.61	-2,005,389.70	59.25%
应收账款周转率	1.31	1.36	-
存货周转率	1.33	1.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.87%	1.93%	-
营业收入增长率%	23.17%	29.22%	-
净利润增长率%	-	5.37%	-

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	28,500,000	28,500,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,000.00
非经常性损益合计	69,000.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	69,000.00

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海大通会幕新型节能材料股份有限公司是中国特种涂料细分行业一家技术领先的重要生产商，专注于热反射隔热涂料、防腐涂料等特种涂料研发设计、生产、销售和工程服务。公司前身为大通应用化学研究所，连续 25 年被认定为高新技术企业，拥有 15 项已授权发明专利，参与编制多项国家标准、行业标准以及地方工程建设规范，是热反射隔热涂料等特种涂料行业标准的制订者。

公司热反射隔热涂料产品包括工业热反射隔热涂料和民用热反射隔热涂料。防腐涂料产品包括环保型无溶剂湿固化重防腐涂料和兼具防腐、耐热特点的换热器涂料。公司亦生产汽车涂料和其他水性涂料。公司产品主要应用于石油化工、市政工程、民用建筑改造、环保水务、机械制造以及国防军工等行业。

公司拥有安全生产许可证、上海市主要污染物排放许可证、安全标准化（二级）等生产经营资质，并已通过质量、环境、职业健康安全管理体系认证。公司主要采取“直销+经销”的产品销售模式，以及“以销定产、以产定购”的生产采购模式，结合预计原材料价格趋势及市场产品需求，制定生产计划和实施生产、采购及销售业务，同时为客户提供隔热、防腐等功能性维护保养涂装整体服务解决方案。客户包括中石化、中石油、中国移动、部队等优质客户群，以及市政旧房改造、垃圾焚烧发电、“一带一路”等重要项目。

公司致力于开发符合全球节能环保趋势、符合国家战略重点鼓励发展方向以及符合市场功能化要求的新型功能性涂料产品。公司热反射隔热涂料是中国唯一获得美国冷屋面协会认证的产品，并被评为“上海市节能产品”，“DSF22 湿面防腐涂料”和“DT22 热反射隔热涂料”已录入《2018 年度上海市创新产品目录》，并被认定为上海市高新技术成果转化项目。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营情况良好。经营计划实施情况如下：

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 44,518,005.29 元，比上年末的 41,657,907.57 元，增长 6.87 %；公司负债总额为 14,703,756.89 元，比上年末的 12,166,546.53 元，增长 20.85 %。公司负债总额增加的主要原因是公司补充流动资金，期末银行借款增加 1,894,124.52 元；

报告期末，公司净资产总额为 29,814,248.40 元，比上年末的 29,491,361.04 元，增长 1.09 %。公司净资产总额增长的主要原因是公司本期净利润为 322,887.36 元，使未分配利润较期初增长所致。

2、经营成果

报告期内，公司销售指标有一定幅度上升。2019 年公司营业收入为 11,943,242.27 元，比上年同期

的 9,696,781.57 元，增长 23.17 %。主要原因为公司隔热涂料、防腐涂料等特种涂料在市政旧房节能改造、垃圾焚烧发电等领域得到广泛应用。

报告期内，公司营业成本为 8,091,820.77 元，比上年同期的 6,761,878.21 元，增长 19.67%；净利润为 322,887.36 元，比上年同期的-986,118.59 元，增加净利润 1309005.95。公司营业成本增加的主要原因为营业收入同比增长所致，公司营业利润增长的主要原因为本期营业收入和毛利率增长，管理费用和销售费用下降所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-817,143.61 元，比上年同期的-2,005,389.70 元，增加了 1,188,246.09 元，主要原因为公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增长及支付职工薪酬减少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,062,311.23 元，主要为银行借款增加 1,894,124.52 元，支付借款利息 131,813.29 元。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

1、行业发展分析

近年来，随着全球节能环保趋势发展，涂料行业也在逐步向环境友好和功能性产业引导。水性涂料、无溶剂涂料等环境友好涂料，以及具有节能环保效果的隔热涂料等功能性涂料，在全球范围得到倡导和发展。在中国，这一趋势尤为显著。

2017 年，涂料行业“十三五”规划颁布，明确提出行业结构调整目标，即至 2020 年性价比优良、环境友好的涂料品种占涂料总产量的 57 %。同时，建议理论研究的方向包括无溶剂、严苛应用环境下的涂料防护机理研究，建筑涂料重点研发项目包括长效彩色太阳热反射涂料的制备、旧墙翻新涂料及涂装技术，防腐涂料重点研发项目包括无溶剂涂料等研究。2018 年，国家统计局第 15 次常务会议通过《战略性新兴产业分类（2018）》正式将薄层隔热反射涂料、无溶剂涂料、海洋工程用重防腐涂料等新材料纳入战略性新兴产业。

综上，在全球节能环保趋势及国家政策引导下，涂料行业环境友好功能性材料产品将迎来更多赢得市场份额的机遇。

2、周期波动分析

在中国，环境友好功能性涂料市场的兴起有两方面的原因，一是中国涂料行业转型升级的促进作用，二是来自于市场对环境友好和功能性的需求。更为重要的是，环境友好功能性涂料在安全、节能、环保方面较其他涂料有明显优势。目前，全球节能环保产业处于迅速发展阶段。据前瞻产业研究院统计，2017 年中国节能环保产业总产值达到 6.9 万亿元，同比增长 18.5 %。预计 2019 年中国节能环保行业总产值将达到 8.9 万亿元，五年年均复合增长率达 11 %。

受全球节能减排的需求推动，隔热涂料市场规模近年来发展增速。根据全球第二大市场研究咨询公司 MarketsandMarkets 的研究报告统计，2018 年规模约为 87 亿美元，占全球工业涂料市场规模的 8.3 %。预计到 2023 年全球保温隔热涂料市场市场规模将达到 125 亿美元，期间复合增长率达 7.5 %。此外，隔热涂料的科研领域持续活跃，各行业对于新型高性能隔热材料的需求旺盛，直接推高了隔热涂料的消费

需求。根据 GlobalMarketInsights 的研究报告统计，受包括油气工程、核电功能、水力工程、太阳能及煤炭能源等能源领域需求持续增长的刺激，全球防腐涂料市场规模预计到 2024 年将达 202.1 亿美元，年复合增长率约 5 %。从市场区域角度来看，亚太地区的防腐涂料市场增长最快，主要来源于亚太地区发电和交通运输行业对防腐涂料的需求不断增加。前瞻产业研究院指出，目前我国防腐涂料的市场规模已仅次于建筑涂料而位居第二位，预计至 2023 年重防腐涂料行业将实现销售收入超过 1,981 亿元，期间年复合增长率超过 14 %。《全国城市市政基础设施建设“十三五”》明确市政公用设施建设进入快车道，预期基础设施建设成为稳定投资及稳增长的主要力量，整体规模预计约 16 万亿元。

全球经济发展形势、国内外化工产品的市场供需是影响涂料行业周期波动的主要因素。涂料行业产品应用在石油化工、市政工程、民用建筑改造、环保水务、机械制造以及国防军工等下游不同领域的行业，其产品需求与下游行业具体国家、地方及行业的政策环境、经济发展水平和市场需求等因素的变动趋势一致。

三、 风险与价值

在报告期内，公司经营管理上遇到的主要风险包括：

1、净资产收益率较低且下降风险

持续原因：报告期内，公司加权平均净资产收益率为0.89 %，去年同期为-7.82 %，主要原因为本期公司净利润为262,887.36 元，净利润增长的主要原因为营业收入较去年同期增长及销售费用、管理费用较去年同期下降导致。未来，随着公司净资产规模的增长，以及公司产品推广力度的加大，短期内公司仍存在净资产收益率下降的风险。

应对措施：公司建立并保持《生产工艺操作规程》，积极钻研改进现有产品的生产工艺、进一步提高产品的良品率和质量，努力降低生产成本；公司建立并保持《顾客满意控制程序》，通过与下游客户建立长期稳定的战略合作关系，稳定和扩大市场份额，从而促进销售收入的增长；公司建立并保持《设计和开发控制程序》，对设计和开发过程进行控制，确保设计和开发能满足顾客需求，从而提高销售及利润水平。

2、筹资风险

持续原因：公司以前年度筹资主要依赖关联方、非关联方的无息或低息借款。公司规范了相关借款活动，未来公司债权融资将主要依靠银行借款，随着未来公司规模进一步扩大，而公司自己的经营积累又无法满足营运资金上升的需求时，公司如未能及时获得借款，可能面临营运资金短缺的风险。

应对措施：公司加强营运资本管理效率，拓宽融资渠道，降低对关联方的资金依赖。2019年4月9日公司取得中国工商银行股份有限公司上海市松江支行授信，总授信额度人民币1000万元，基本满足公司日常运转及未来发展的需求，公司融资渠道畅通。根据2019年度财务预算，基于公司经营发展需要和风险防范，公司与银行签署借款合同，累计拟签署授信额度总额不超过1000万元人民币，用于企业品牌及公司产品市场推广等发展需求。

3、原材料价格波动的风险

持续原因：公司生产用主要原材料为钛白粉、固化剂、树脂等，报告期内，公司直接材料成本占主

营业务成本的比例为 76.27 %。且上述主要原材料作为化工类原材料，受国际原油价格波动及自身市场供求关系的变化影响。报告期内，公司原材料价格呈平稳趋势。若公司生产用主要原材料价格持续出现上涨，公司将会面临毛利率及持续盈利能力下降等原材料价格波动带来的风险。

应对措施：公司建立并保持《采购流程实施管理规定》，规范及明确公司采购流程，提高公司采购的有效性、节约性。针对原材料价格波动风险，公司通过及时了解行情信息，对相关材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；公司建立并保持“原材料价格信息波动收集机制”，对原材料价格走势进行分析预测，建立合理的最低库存机制，降低采购成本；同时，公司还通过进一步开拓原材料供应渠道方式，降低原材料的采购成本；此外，公司陆续与供应商签订 2019 年采购框架协议，确保原材料价格及质量服务稳定；公司研发和销售差异化产品，降低配方成本，适时调整价格减缓原材料价格波动对公司持续盈利能力的影响。

4、税收优惠政策变化风险

持续原因：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”等相关规定，公司目前享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按15%征收。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将不再享受相关税收优惠，将按25%的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司于2018年11月2日获得编号为GR201831000966《高新技术企业证书》，该证书有效期三年。公司主要产品属于《国家重点支持的高新技术领域》中的新材料技术。针对税收优惠政策变化风险，公司设立了研发机构，建立并保持研发投入的核算管理体系、研发投入核算财务管理制度等，为企业提高自身技术开发的能力提供重要的制度保障；在高新技术企业认定涉及核心知识产权的要求方面，公司已取得已授权国家发明专利认证15项；公司研发经费管理规定每年研发投入不少于公司总收入的6%。公司在研发创新投入方面始终处于同行业前列，为保障新产品研发快速增长并不断壮大科技创新队伍，进一步提升公司技术开发能力，公司建立健全人才引进、人才培养的机制，并制定了研发人员绩效考核奖励制度，以加强人才梯队的培养和建设，确保稳定技术研发队伍，提高技术人员研发积极性。

5、实际控制人控制不当风险

持续原因：公司实际控制人、控股股东为杨宇奇先生，并且杨宇奇先生为公司董事长、总经理，能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为，将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响，从而给公司的经营带来重大风险或侵害中小股东的利益。

应对措施：公司建立并保持《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》，建立了比较科学和规范的法人治理制度。公司实际控制人、控股股东能够切实履行应尽的职责和义务。同时，公司按照现代企业制度建立并保持完善的法人治理结构，主动控制上述风险。

6、环境保护风险

持续原因：报告期内，公司开拓水性钢结构热反射隔热涂料以及水性重防腐热反射隔热涂料等涂料产品研发项目，拟投入市场。在生产过程中会产生一定的废水排放物，对环境造成一定程度影响。

应对措施：公司自成立以来，严格遵守法律法规、重视对生产经营过程的环境保护，已拥有较先进的生产设备及工艺技术，确保降低生产经营对环境可能造成的损害。为适应水性钢结构热反射隔热涂料

以及水性重防腐热反射隔热涂料等涂料产品研发项目市场需求，公司将组织实施环境影响评价工作，在得到政府部门的审批意见后，新增污水处理设备等环保生产设施以确保达标排放。

截止本年报披露日，公司风险项未发生变化。

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

公司作为一家公众公司，积极打造“企业公民”形象，始终秉承“诚信、务实、执着、创新”的精神，积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终坚持绿色节能环保发展理念，在提升热反射隔热涂料产品隔热效能以及市场推广应用的同时，结合《涂料行业“十三五”规划》要求，大力推广应用防腐无溶剂系列新型环境友好型涂料，持续探索符合国内及国际大趋势的新产品。

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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,013,973.52	191,042.16
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	-	-
合计	1,013,973.52	191,042.16

日常性关联交易事项为公司预计 2019 年度向关联方大通高科支付的房屋租赁费、水电费及车辆租赁费。报告期内发生金额 191,042.16 元，预计 2019 年度全年不超过 1,013,973.52 元。以上议案于 2019 年 4 月 22 日经公司第二届董事会第三次会议审议通过，2019 年 4 月 24 日在全国股转系统信息披露平台披露《上海大通会幕新型节能材料股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-015）。并于 2019 年 5 月 15 日，经公司 2018 年年度股东大会审议通过以上议案，2019 年 5 月 15 日在全国股转系统信息披露平台披露相关公告（公告编号：2019-019）。

上述关联交易为本公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司经营无重大影响，交易遵循公平、公开、公正的原则，符合公司和全体股东的利益。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
大通高科	借款	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易事项为与关联方大通高科签订的借款协议，交易标的为公司向大通高科申请 450 万元借款，借款期限 12 个月，借款利率按中国人民银行基准利率 4.35%计收（起始日期以实际到账日期为准）。公司承诺在资金充裕的情况下分批偿还该借款。以上议案于 2019 年 2 月 28 日经公司第二届董事会第二次会议审议通过，在全国股转系统信息披露平台披露《上海大通会幕新型节能材料股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-010）。

公司实际借款金额为 450 万元，到账日为 2019 年 3 月 19 日，截止报告期末，公司已归还大通高科。上述关联交易对公司的生产经营起着支持性作用。对公司经营无重大影响，交易遵循公平、公开、公正的原则，符合公司和全体股东的利益。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/17	-	挂牌	其他承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/8/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/8/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/8/17	-	挂牌	其他承诺	《董事申明及承诺书》	正在履行中
董监高	2016/8/17	-	挂牌	其他承诺	《监事声明及承诺书》	正在履行中
董监高	2016/8/17	-	挂牌	其他承诺	《高级管理人员申明及承诺书》	正在履行中
董监高	2016/8/17	-	挂牌	其他承诺	《规范关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司实际控制人、控股股东、其他股东、董事、监事及高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺。
 - 2、公司实际控制人、控股股东、董事、监事及高级管理人员出具了关于规范关联交易的承诺。
 - 3、公司董事、监事及高级管理人员出具了申明及承诺。
- 报告期内，全体承诺人严格履行上述承诺。

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	7,362,500	25.83%	0	7,362,500	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,662,500	76.91%	0	5,662,500	76.91%
	董事、监事、高管	1,700,000	23.09%	0	1,700,000	23.09%
	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	21,137,500	74.17%	0	21,137,500	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,987,500	80.37%	0	16,987,500	80.37%
	董事、监事、高管	4,150,000	19.63%	0	4,150,000	19.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,500,000	-	0	28,500,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨宇奇	22,650,000	0	22,650,000	79.47%	16,987,500	5,662,500
2	杨志英	3,000,000	0	3,000,000	10.53%	2,250,000	750,000
3	上海禧七投资管理 中心(有限合伙)	2,850,000	0	2,850,000	10.00%	1,900,000	950,000
合计		28,500,000	0	28,500,000	100.00%	21,137,500	7,362,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、杨宇奇系公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长、总经理。
 - 2、杨志英与杨宇奇系母子关系。
 - 3、季之泉与杨宇奇系表兄弟关系。
 - 4、季之泉系禧七投资执行事务合伙人，并担任公司董事、副总经理。
- 除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

杨宇奇为公司控股股东、实际控制人以及法人。杨宇奇持有股份公司 79.47 %的股份，为公司第一大股东。同时，杨宇奇担任公司董事长、总经理，能够对公司董事会的决策和公司经营产生实质影响。

杨宇奇，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长兼任总经理。职业经历：1994 年 9 月至 1999 年 5 月，就职于上海市浦东新区人民检察院起诉处，担任助理检察官；1999 年 3 月至今，就职于上海大通涂料有限公司（中外合资），担任董事；1999 年 5 月至今，就职于上海大通高科技材料有限责任公司，历任销售部副经理、经理、总经理、董事长；2000 年 1 月至今，就职于上海奇川科技发展有限公司，历任执行董事、监事；2005 年 10 月至今，就职于上海联邦大通新材料有限公司，历任公司执行董事兼总经理、执行董事；2009 年 3 月至今，就职于上海大通新材料有限公司，担任执行董事；2014 年 9 月至今，就职于上海大通建筑节能材料有限公司，担任执行董事；2010 年 10 月至 2016 年 1 月，就职于上海大通涂料化工有限公司，历任执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，就职于上海大通会幕新型节能材料股份有限公司，担任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、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
杨宇奇	董事长兼总经理	男	1972 年 2 月	本科	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
季之泉	董事兼生产副总	男	1961 年 3 月	中专	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
顾勤英	董事兼技术副总	女	1969 年 12 月	本科	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
朱卫英	董事兼财务负责人	女	1976 年 12 月	大专	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
朱旻	董事兼董事会秘书	女	1982 年 6 月	硕士	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
季芳	监事(监事会主席)	女	1959 年 7 月	硕士	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
王皎	监事	女	1975 年 5 月	中专	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	是
严筱丽	监事(职工代表监事)	女	1983 年 5 月	大专	2019 年 1 月 8 日-2022 年 1 月 7 日	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:

- 1、杨宇奇系公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长、总经理。
 - 2、季之泉与杨宇奇系表兄弟关系。
 - 3、季之泉系禧七投资执行事务合伙人，并担任公司董事、副总经理。
- 除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨宇奇	董事长兼总经理	22,650,000	0	22,650,000	79.47%	0
合计	-	22,650,000	0	22,650,000	79.47%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨志英	董事	离任	-	病逝
朱卫英	财务负责人	新任	董事兼财务负责人	原董事杨志英女士病逝

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

朱卫英女士，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年10月至2004年9月，就职于上海南华电力设备有限公司，担任财务主管；2004年10月至2015年8月，就职于上海大通高科技材料有限责任公司，担任财务经理；2015年9月至2016年2月3日，就职于上海大通涂料化工有限公司，担任财务经理；2016年2月4日至今，就职于上海大通会幕新型节能材料股份有限公司，担任财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	14	15
技术人员	14	11
营销人员	9	7
物流人员	2	1
采购人员	1	1
财务人员	2	2
行政人事人员	5	3
员工总计	50	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	8	7
专科	13	12
专科以下	25	22
员工总计	50	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，与所有正式员工签订《劳动合同》，按时支付薪酬并缴纳足额五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人员变动

报告期内，公司员工总数 43 人，正式员工 34 人，均签订劳动合同；返聘员工 9 人，均签订聘用协议。公司员工保持相对稳定。公司为核心技术团队提供培训、晋升机会，并通过绩效考核等多种激励措施，保障核心技术团队的人员稳定。

3、人才引进

公司重视人才引进工作，招聘新员工的途径主要以网络招聘为主，校园招聘、猎头招聘为辅，并建立了内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展。公司制定绩效考核方案，优化薪酬福利，利用符合实际的绩效考核方案吸引优秀人才加入公司，并为其提供与其专业背景相适应的职位和薪酬福利。

4、人员培训

公司重视员工培训工作，结合公司发展和员工自身需求，制定并实施培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、岗位技能培训等，不断提高公司员工的整体素质。

(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	-	1,365,130.47	1,119,962.85
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	-	10,169,351.40	8,083,358.70
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	736,756.03	57,293
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	-	423,370.24	789,731.60
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	6,641,854.88	5,490,836.01
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	19,336,463.02	15,541,182.16
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	-	19,276,120.21	20,152,593.35
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	4,921,855.00	4,980,565.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	983,567.06	983,567.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	25,181,542.27	26,116,725.41
资产总计	-	44,518,005.29	41,657,907.57
流动负债：			
短期借款	-	7,573,877.26	5,679,752.74
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	-	5,654,511.34	4,416,897.15
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	269,248.12	102,792.80
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	-	277,788.00	338,169.29
应交税费	-	310,394.44	367,173.17
其他应付款	-	301,687.73	945,511.38
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	-	14,387,506.89	11,850,296.53
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	-	316,250.00	316,250.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	316,250.00	316,250.00
负债合计	-	14,703,756.89	12,166,546.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	28,500,000.00	28,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,402,632.82	4,402,632.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	36,225.31	36,225.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-3,124,609.73	-3,447,497.09
归属于母公司所有者权益合计	-	29,814,248.40	29,491,361.04
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,814,248.40	29,491,361.04
负债和所有者权益总计	-	44,518,005.29	41,657,907.57

法定代表人：杨宇奇

主管会计工作负责人：朱卫英

会计机构负责人：朱卫英

(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		11,943,242.27	9,696,781.57
其中：营业收入	-	11,943,242.27	9,696,781.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	11,689,354.91	11,037,027.04
其中：营业成本	-	8,091,820.77	6,761,878.21
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	-	62,349.96	60,260.53
销售费用	-	1,150,728.51	1,378,506.36
管理费用	-	2,176,970.66	2,688,981.31
研发费用	-	-	-
财务费用	-	140,873.39	61,965.09
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	66,611.62	85,435.54
加：其他收益	-	69,000.00	34,500.00
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）	-	322,887.36	-1,305,745.47
加：营业外收入	-	-	2,560.00
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	322,887.36	-1,303,185.47
减：所得税费用	-	-	-317,066.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	322,887.36	-986,118.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	322,887.36	-986,118.59
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	-	322,887.36	-986,118.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.01	-0.03
(二)稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：杨宇奇

主管会计工作负责人：朱卫英

会计机构负责人：朱卫英

(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	-	9,299,336.56	9,215,480.58
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	-	571,084.12	33,868.63
经营活动现金流入小计	-	9,870,420.68	9,249,349.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,630,830.36	5,882,516.67
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	-	2,481,517.30	3,020,110.30
支付的各项税费	-	727,868.99	427,883.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,847,347.64	1,924,228.65
经营活动现金流出小计	-	10,687,564.29	11,254,738.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-817,143.61	-2,005,389.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	18,627.00

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	-	-	18,627.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-18,627.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,537,652.26	8,050,105.12
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	-	12,537,652.26	8,050,105.12
偿还债务支付的现金	-	11,343,527.74	6,580,481.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	131,813.29	58,765.03
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	-	11,475,341.03	6,639,246.03
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,062,311.23	1,410,859.09
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	-	245,167.62	-613,157.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,119,962.85	1,568,028.84
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,365,130.47	954,871.23

法定代表人：杨宇奇

主管会计工作负责人：朱卫英

会计机构负责人：朱卫英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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、 企业经营季节性或者周期性特征

全球经济发展形势、国内外化工产品的市场供需是影响本行业周期波动的主要因素，公司热反射隔热涂料、防腐涂料等特种涂料应用在石油化工、市政工程、民用建筑改造、环保水务、机械制造以及国防军工等下游不同领域的行业，其产品需求与下游行业具体国家、地方及行业的政策环境、全球经济发展形势和国内外市场需求等因素的变动趋势一致。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

上海大通会幕新型节能材料股份有限公司是由上海大通化工有限公司于2016年2月整体变更设立的股份有限公司。2016年11月30日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称：大通会幕，公司代码：870216。公司已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310116564768680R的营业执照，公司注册资本2,850.00万元，法定代表人：杨宇奇。公司注册住址：上海市金山区金山卫镇金环路738号。

截至2019年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	持股比例（%）
杨宇奇	2,265.00	79.47
杨志英	300.00	10.53
上海禧七投资管理中心（有限合伙）	285.00	10.00

合 计	2,850.00	100.00
-----	----------	--------

本公司经营范围：从事节能科技、化工领域内的技术服务、技术开发、技术咨询，特种涂料（详见许可证）生产，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】本公司主要从事化学涂料的生产及销售。

本公司营业期限：2010年11月8日至*****。

本公司2016年8月9日取得国家安全生产监督管理局核发的《危险化学品生产单位登记证》，证号为：311612115；有效期限自2016年8月9日至2019年8月8日。

本公司2017年9月20日取得上海市安全生产监督管理局核发的《安全生产许可证》，编号为：沪WH安许证字[2017]0079号；许可范围：危险化学品生产；有效日期自2017年9月9日至2020年9月8日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司执行董事批准于2019年8月26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”）并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、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）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2018年12月31日的财务状况以及2018年度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、13“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。

公司内所有重大往来余额、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、13“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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。

10、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。

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

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，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。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。

11、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	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
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) 按信用风险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未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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，包括对子公司、备用金及保证金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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

(5) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、在产品、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。库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

本公司如果预计剧目不再拥有演出市场，则将该剧目未结转的成本予以全部结转。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、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、10“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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。

14、固定资产及其累计折旧

（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：（注意：此处分类应与固定资产项目注释的分类保持一致）

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3/10	5	9.50/31.67
办公设备	3	5	31.67

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。

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

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）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、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。

17、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。

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。

18、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。

19、长期待摊费用摊销方法

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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、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。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司具体的收入确认原则

销售商品收入的确认具体原则：

①以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格并取得凭据后作为收入确认的条件。

②以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

提供劳务收入的确认具体原则：

以提供劳务的收入确认标准及收入确认时间公司根据已完工作量的测量确认提供劳务交易的完工进度。财务人员根据客户提供的工作量确认单，确认相关工作量已经得到客户认可，根据合同或协议的价款确定提供劳务收入总额，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

25、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。

26、递延所得税资产/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。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16/13
城市维护建设税	应纳流转税额	1

税 种	计税依据	税率%
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2/1
消费税	应税收入	4
企业所得税	应纳税所得额	15

注：（1）根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）相关规定：自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%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

2、税收优惠

公司已完成高新复审，于2018年11月2日获得编号为GR201831000966《高新技术企业证书》，该证书有效期三年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.6.30
库存现金	6,269.31	2,476.51
银行存款	1,358,861.16	952,394.72
其他货币资金		
合 计	1,365,130.47	954,871.23

说明：截至2019年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

项目	2019.6.30	2018.6.30
银行承兑汇票	705,206.3	280,000.00

②截至2019年6月30日止，本公司不存在已质押的应收票据。

③截至2019年6月30日止，本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收

票据。

④截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	11,178,654.39	100.00	1,714,509.29	15.34	9,464,145.10
其中：账龄组合	11,178,654.39	100.00	1,714,509.29	15.34	9,464,145.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,178,654.39	100.00	1,714,509.29	15.34	9,464,145.10

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	9,566,198.56	100.00	1,647,897.67	17.23	7,918,300.89
其中：账龄组合	9,566,198.56	100.00	1,647,897.67	17.23	7,918,300.89
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,566,198.56	100.00	1,647,897.67	17.23	7,918,300.89

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,841,176.53	79.09	442,058.83	5.00	6,932,931.21	72.47	346,646.56	5.00

1 至 2 年	1,331,209.25	11.91	266,241.85	20.00	1,621,956.00	16.96	324,391.20	20.00
2 至 3 年					49,216.35	0.51	14,764.91	30.00
3 年以上	1,006,208.61	9	1,006,208.61	100.00	962,095.00	10.06	962,095.00	100.00
合 计	11,178,654.39	100.00	1,714,509.29	15.34	9,566,198.56	100.00	1,647,897.67	17.23

2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,647,897.67	66,611.62			1,714,509.29

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,278,819.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 461,091.46 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海慧泰工贸有限公司	1,593,000.00	1 年以内	14.25	79,650.00
上海新佰森建筑装饰工程有限公司	1,125,010.20	1 年以内	10.06	56,250.51
武汉市恒升建筑装饰材料发展有限公司	1,014,615.40	1 年以内	9.08	50,730.77
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	984,835.28	1 年以内	8.81	49,241.76
上海旺龙建筑装饰工程有限公司	941,700.00	1 年以内	8.42	47,085.00
合 计	5,659,160.88		50.62	282,958.04

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.6.30	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	736,756.03	100		
1 至 2 年				
合 计	736,756.03	100		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,370.24	100.00			423,370.24
其中：账龄组合					
无风险组合	423,370.24	100.00			423,370.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	423,370.24	100.00			423,370.24

(续)

类 别	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	789,731.60	100.00			789,731.60
其中：账龄组合					
无风险组合	789,731.60	100.00			789,731.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	789,731.60	100.00			789,731.60

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	242,468.24	396,734.60
备用金	180,902.00	39,299.70
合 计	423,370.24	789,731.60

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1 年以内	23.62	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	非关联方	投标保证金	87,736.64	1 年以内	20.72	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
战胜师	非关联方	备用金	50,000.00	1 年以内	11.81	
新疆诚誉工程项目管理有限公司	非关联方	投标保证金	30,000.00	1 年以内	7.09	
罗鸿	非关联方	备用金	20,000.00	1 年以内	4.72	
合计			287,736.64		67.96	

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	3,328,627.81		3,328,627.81
在产品	239,471.51		239,471.51
库存商品	3,073,755.56		3,073,755.56
合 计	6,641,854.88		6,641,854.88

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,045,678.43		2,045,678.43
在产品	581,918.96		581,918.96
库存商品	2,863,238.62		2,863,238.62
合 计	5,490,836.01		5,490,836.01

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司未发生存货跌价情况。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	21,691,888.65	7,101,255.76	346,703.53	29,139,847.94
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	21,691,888.65	7,101,255.76	346,703.53	29,139,847.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合 计
二、累计折旧				
1、年初余额	5,365,282.72	3,351,636.51	270,335.36	8,987,254.59
2、本年增加金额	515,182.38	338,315.64	22,975.12	876,473.14
（1）计提	515,182.38	338,315.64	22,975.12	876,473.14
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	5,880,465.10	3,689,952.15	293,310.48	9,863,727.73
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）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,811,423.55	3,411,303.61	53,393.05	19,276,120.21
2、年初账面价值	16,326,605.93	3,749,619.25	76,368.17	20,152,593.35

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置固定资产。

（3）截止 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押情况如下：

抵押财产名称	权属证书	处所	建筑面积
房产	沪房地金字（2016）第 006435 号	上海市金山区金山卫镇金环路 738 号	7,644.87

公司于 2018 年 3 月 28 日与中国工商银行股份有限公司上海市松江支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：23181000862201），以位于金山区金山卫镇金环路 738 号的房屋及土地使用权作为抵押物，抵押最高本金限额为人民币 2400 万元，抵押额度有效期自 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日。

（4）截止 2019 年 6 月 30 日，固定资产期末不存在减值的情况

7、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,871,000.00	5,871,000.00
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		

项 目	土地使用权	合 计
4、年末余额	5,871,000.00	5,871,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	890,435.00	890,435.00
2、本年增加金额	58,710.00	58,710.00
(1) 摊销	58,710.00	58,710.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	949,145.00	949,145.00
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) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,921,855.00	4,921,855.00
2、年初账面价值	4,980,565.00	4,980,565.00

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的情况。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押情况如下：

抵押财产名称	权属证书	处所	土地面积
土地使用权	沪房地金字（2016）第 006435 号	上海市金山区金山卫镇 金环路 738 号	12,189.20

公司于 2018 年 3 月 28 日与中国工商银行股份有限公司上海市松江支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：23181000862201），以位于金山区金山卫镇金环路 738 号的房屋及土地使用权作为抵押物，抵押最高本金限额为人民币 2400 万元，抵押额度有效期自 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，无形资产期末不存在减值的情况

8、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	247,184.65	1,647,897.67	247,184.65	1,647,897.67
可弥补亏损	736,382.41	4,909,216.09	736,382.41	4,909,216.09
合计	983,567.06	6,557,113.76	983,567.06	6,557,113.76

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押兼保证借款	7,573,877.26	5,679,752.74

注：公司于2018年4月9日中国工商银行股份有限公司上海市松江支行签订了《基本额度授信合同》，基本额度授信最高额度为人民币10,000,000.00元，授信有效期自2019年4月9日至2020年4月3日。本合同由企业以自由房产提供抵押担保和法定代表人杨宇奇提供保证担保。

公司于2019年4月9日中国工商银行股份有限公司上海市松江支行签订了《网贷通循环借款》（合同编号：23191000733），借款金额人民币7,573,877.26元，借款期限1年，贷款年利率4.785%。

10、应付票据及应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	5,654,511.34	4,416,897.15
合 计	5,654,511.34	4,416,897.15

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付材料款	3,030,415.73	1,828,106.09
应付费用及其他	2,588,180.21	2,512,531.01
应付设备款	35,915.40	76,260.05
合 计	5,654,511.34	4,416,897.15

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
预收货款	269,248.12	102,792.80

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预收账款。

12、应付职工薪酬

(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	338,169.29	2,169,028.32	2,229,409.61	277,788.00
二、离职后福利-设定提存计划		285,724.98	285,724.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	338,169.29	2,454,753.30	2,515,134.59	277,788.00

(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	338,169.29	1,831,999.10	1,892,380.39	277,788.00
2、职工福利费		36,898.90	36,898.90	
3、社会保险费		443,640.30	443,640.30	
其中：养老保险及医疗保险费		418,134.12	418,134.12	
工伤保险费		11,568.38	11,568.38	
生育保险费		13,937.80	13,937.80	
4、住房公积金		118,797.00	118,797.00	
5、工会经费和职工教育经费		23,418.00	23,418.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	338,169.29	2,454,753.30	2,515,134.59	277,788.00

(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		278,756.08	278,756.08	
2、失业保险费		6,968.90	6,968.90	
3、企业年金缴费				
合 计		285,724.98	285,724.98	

13、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	286,704.03	244,255.06
企业所得税		59,569.53
教育费附加	11,438.06	22,773.37
土地使用税		18,283.80

消费税	4,301.42	7,711.14
个人所得税	574.29	7,203.63
城市维护建设税	5,244.37	5,244.37
河道管理费	2,132.27	2,132.27
合 计	310,394.44	367,173.17

14、其他应付款

其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	301,687.73	945,511.38
合 计	301,687.73	945,511.38

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2018.12.31
质保金	95,000.00	95,000.00
押金	60,000.00	90,000.00
关联方往来		755,310.54
其他	146,687.73	5,200.84
合 计	301,687.73	945,511.38

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	316,250.00			316,250.00	政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	2019.6.30	与资产相关/ 与收益相关
1960 吨特种涂 料项目	316,250.00			316,250.00			316,250.00	与资产相关

16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,500,000.00						28,500,000.00

17、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	4,034,011.94			4,034,011.94
其他资本公积	368,620.88			368,620.88
合 计	4,402,632.82			4,402,632.82

说明：股本溢价其中 4,034,011.94 系公司股份改造形成，368,620.88 元系股份支付形成。

18、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	36,225.31			36,225.31

19、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	-3,447,497.09	
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	-3,447,497.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	322,887.36	
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	-3,124,609.73	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,941,228.55	8,091,820.77	9,660,586.60	6,761,878.21
其他业务	2,013.72		36,194.97	
合 计	11,943,242.27	8,091,820.77	9,696,781.57	6,761,878.21

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
化学原料及化学制品制造业	11,941,228.55	8,091,820.77	9,660,586.60	6,761,878.21

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
热反射隔热涂料	6,883,606.53	4,684,830.75	6,088,931.81	3,592,182.30
特种涂料	4,164,119.25	2,651,268.23	3,265,011.48	2,868,032.21
普通涂料	893,502.77	755,721.79	306,643.31	301,663.70
合 计	1,194,228.55	8,091,820.77	9,660,586.60	6,761,878.21

批注：此处特种涂料包括无溶剂湿面防腐涂料、换热器涂料、汽车涂料。

21、税金及附加

项 目	2019. 06.30	2018..06.30
消费税	15,328.54	24,285.75
城市维护建设税	6,550.08	5,901.92
教育费附加	19,650.32	17,705.74
地方教育附加	6,550.01	11,803.82
环境保护税	392.31	
土地使用税	9,141.9	
印花税	4,736.8	563.30
合 计	62,349.96	60,260.53

22、销售费用

项 目	2019.06.30	2018.06.30
职工薪酬	535,509.00	591,283.00
运输费	114,255.96	206,342.34
咨询费	230,000.00	176,302.77
差旅费	135,593.87	174,699.51
会务费	15,077.67	35,000.00
办公费	18,313.70	80,482.94
业务招待费	60,507.06	78,118.80
交通费	41,471.25	36,277.00
合 计	1,150,728.51	1,378,506.36

23、管理费用

项 目	2019.06.30	2018.06.30
职工薪酬	631,781.16	1,191,067.78
咨询服务费	142,966.03	313,376.88
办公费	97,032.08	89,190.00
修理费	8,575.33	3,621.24
差旅费	90,282.92	55,761.20
业务招待费	32,539.6	48,204.10
折旧	22,975.12	27,021.40
其他	35,824.00	57,275.49
保险费	4,053.65	7,433.96
租赁费	192,679.33	
检测费	75,849.06	
合 计	1,334,558.28	1,792,952.05

24、研发费用

项 目	2019.06.30	2018. 06.30
职工薪酬	642726.00	671879.00
材料费用	184953.78	201456.08

项 目	2019.06.30	2018. 06.30
折旧	6873.90	5195.63
差旅费	932.00	9516.11
其他	4271.84	5845.69
仪器、设备	2654.86	2136.75
合 计	842,412.38	896,029.26

25、财务费用

项 目	2019.06.30	2018.06.30
利息支出	131,813.29	58,765.03
减：利息收入	1,857.76	1,308.63
利息净支出	129,955.53	57,456.40
手续费	10,917.86	4,508.69
合 计	140,873.39	61,965.09

26、资产减值损失

项 目	2019.06.30	2018.06.30
坏账准备	66,611.62	85,435.54

27、其他收益

项 目	2019.06.30	2018.06.30
政府补助	69000.00	34,500.00

28、营业外收入

项 目	2019.06.30	2018.06.30	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,560.00	
合 计		2,560.00	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019.06.30	2018.06.30
当期所得税费用		
递延所得税费用		-317,066.88
合 计		-317,066.88

30、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	2019.06.30	2018.06.30
利息收入	1,857.76	1,308.63
政府补助	69,000.00	2,560.00
赔款收入		
押金		30,000.00
投标保证金	206,876.36	
职工归还借款	293,350.00	
合 计	571,084.12	33868.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019.06.30	2018.06.30
销售、管理费用等	1,672,929.78	1,608,741.09
支付押金、保证金	83,200.00	100,578.87
备用金	80,300.00	210,400.00
手续费	10,917.86	4,508.69
合 计	1,847,347.64	1,924,228.65

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019.06.30	2018.06.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	322,887.36	-986,118.59

加：资产减值准备	66,611.62	85,435.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	876,473.14	863,689.53
无形资产摊销	58,710.00	58,710.00
长期待摊费用摊销		38,098.40
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	140,873.39	58,765.03
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）		-317,066.88
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）	-1,151,018.87	-53,5804.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,553,176.02	-1,440,390.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	614,327.51	123,434.01
其他	-192,831.74	45,858.82
经营活动产生的现金流量净额	-817,143.61	-2,005,389.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,365,130.47	954,871.23
减：现金的期初余额	1,119,962.85	1,568,028.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	245,167.62	-613,157.61

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现金	1,365,130.47	954,871.23
其中：库存现金	6,269.31	2,476.51
可随时用于支付的银行存款	1,358,861.16	952,394.72
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		

拆放同业款项		
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	1,365,130.47	954,871.23
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		

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
创新券	69,000.00				69,000.00			是
合 计	69,000.00				69,000.00			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创新券	与收益相关	69,000.00		
合 计	—	69,000.00		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要利率风险来产生于银行借款。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币核算。因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、 关联方及其交易

1、本公司的投资方情况

投资方名称	注册地	业务性质	注册资本	投资方对本公司的持股比例（%）	投资方对本公司的表决权比例（%）
上海禧七投资管理中心（有限合伙）	上海	合伙企业	2,850,000.00	10.00	10.00

杨宇奇	——	自然人	——	79.47	79.47
杨志英	——	自然人	——	10.53	10.53

本公司实际控制人为杨宇奇

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
上海大通高科技材料有限责任公司	杨宇奇持股的公司
上海联邦大通新材料有限公司	杨宇奇控股的公司
顾勤英	董事、副总经理
季之泉	董事、副总经理
朱卫英	董事、财务负责人
朱旻	董事、董事会秘书
季芳	监事会主席
王皎	监事
严筱丽	监事

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：无

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联情况

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨宇奇	10,000,000.00	2018.03.28	2021.03.27	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019.06.30	2018.06.30
关键管理人员报酬	501,679.00	724,890.00

4、关联应收应付情况

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.06.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	上海大通高科技材料有限责任公司	2,193,023.16	2,001,981.00
其他应付款	上海大通高科技材料有限责任公司		755,310.54

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要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，本公司无需要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	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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	69,000.00	
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		
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		
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	69,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	69,000.00	
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	69,000.00	

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	1.09	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.86	0.01	0.01

上海大通会幕新型节能材料股份有限公司

2019年8月26日