



巨科新材

NEEQ : 833722

浙江巨科新材料股份有限公司

ZHE JIANG GKO NEW MATERIALS 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 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、巨科新材	指	浙江巨科新材料股份有限公司
巨科铝业	指	浙江巨科铝业有限公司
鑫鼎铝业	指	浙江鑫鼎铝业股份有限公司
巨科实业	指	浙江巨科实业有限公司
吉利集团	指	浙江吉利控股集团汽车销售有限公司
宁夏锦宁	指	宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《浙江巨科新材料股份有限公司章程》
董事会	指	浙江巨科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江巨科新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江巨科新材料股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人李书通、主管会计工作负责人陈朔裕及会计机构负责人（会计主管人员）杨海萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江巨科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANGKONEWMATERIALSCO., LTD.
证券简称	巨科新材
证券代码	833722
法定代表人	李书通
办公地址	台州市路桥区金清镇

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李茜茜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0576-82696597
传真	0576-82696553
电子邮箱	gko_2015@163.com
公司网址	http://www.gkozs.com/
联系地址及邮政编码	台州市路桥区金清镇黄金大道 88 号, 318050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 14 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制造业-52 建筑装饰及水暖管道零件制造
主要产品与服务项目	高品质铝装饰材料、铝镁合金拉杆箱的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	浙江巨科铝业有限公司
实际控制人及其一致行动人	李书通、丁丽花

### 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	91331000749837996D	否

注册地址	台州市路桥区金清镇黄金大道 88 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
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

公司董事会于 2019 年 8 月 16 日收到财务负责人楼小江先生递交的辞职报告，2019 年 8 月 16 日起辞职生效，楼小江先生辞去财务负责人职务后，由总经理陈朔裕先生代为管理日常事务，对公司日常生产经营不会产生重大不利影响。

公司董事会于 2019 年 8 月 25 日收到董事兼董事长李书通先生递交的辞职报告，2019 年 8 月 26 日起辞职生效。李书通先生辞去职务后，公司将尽快选举新任董事接替其职务，为保障董事会的正常工作，在公司新选举出新任董事前，李书通先生仍按照《公司法》及《公司章程》规定继续履行其职务。

## 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	294,082,296.02	246,165,074.33	19.47%
毛利率%	9.26%	9.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,614,533.71	9,733,421.78	-11.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,633,241.99	9,485,697.96	-8.99%
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)	3.76%	4.56%	
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)	3.77%	4.45%	
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	438,674,902.66	504,407,063.45	-13.03%
负债总计	215,404,281.34	279,750,975.83	-23.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,270,621.32	224,656,087.62	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.25	-0.89%
资产负债率%(母公司)	49.10%	55.46%	-
资产负债率%(合并)	49.10%	55.46%	-
流动比率	0.95	0.96	-
利息保障倍数	8.94	6.04	-

### 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	58,679,470.62	28,426,990.56	106.42%
应收账款周转率	5.36	4.89	-
存货周转率	3.32	2.29	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.03%	-1.50%	-
营业收入增长率%	19.47%	-16.54%	-
净利润增长率%	-11.50%	-34.18%	-

## 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	100,000,000.00	100,000,000.00	-
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
非流动性资产处置损益	-6,038.01
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	71,477.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,449.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-22,009.74</b>
所得税影响数	-3,301.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-18,708.28</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家集开发、设计、制造、销售于一体,专业生产铝装饰材料及铝镁合金箱的企业。主要产品有铝板带箔和铝镁合金拉杆箱。根据生产工艺不同,主要分为辊涂铝、镜面铝、拉丝铝。公司作为国内领先的铝装饰材料生产制造商,在行业内长期积累了较好口碑和客户渠道,也形成了很强的品牌认知度。

公司的拉丝铝、镜面铝技术在业内领先,为细分行业内的领军企业。铝镁合金拉杆箱是公司 2015 年投产并销售的新产品,是一款基于自身铝合金研发、加工的技术优势,面向终端消费者销售的产品。

公司主要根据产品的订单情况,下达生产任务,实行按需生产,降低经营风险。

报告期内,公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年度公司实现营业收入 29,408.23 万元,同比增加 19.47%,系公司整体搬迁完毕恢复正常产能,从而影响了公司销售;母公司所有者的净利润 861.45 万元,同比减少 11.50%,主要原因如下:1、销售产品结构调整,低附加值产品销售额增多,毛利率降低;2、产品升级,公司加大研发力度,投入人力物力较 2018 年显著提高;3、厂房改为租赁后,进一步增加产品成本,降低毛利。2019 年 6 月末公司总资产 43,867.49 万元,同比减少 13.03%;净资产 22,327.06 万元,同比减少 0.62%。

2019 年上半年公司基本按照年初经营计划完成了生产销售任务。公司不断优化企业内部管理,经营状况不断改善,产品质量得到客户的认可,公司品牌知名度不断上升。

### 三、 风险与价值

#### 1、汇率波动风险

公司产品部分进行出口销售,与境外客户签订的合同结算货币以美元为主,另有少部分欧元,因此可能因汇率变化而产生汇兑收益或损失。2019 年上半年本公司出口销售收入为 19,487.83 万元,占主营业务收入的比重为 66.27%;汇兑损失为 18.25 万元。未来人民币对外币尤其是对美元和欧元如持续升值,公司将因汇兑损失增加导致财务费用增加,同时,公司出口产品的价格竞争力也将下降。

为应对该风险,公司可采用远期折售汇等方法降低风险。

#### 2、关联方采购占比较高的风险

报告期内,因巨科铝业距离公司较近,运输方便,大大节约原材料采购的运输成本,而且巨科铝业为公司备足生产所需的各种型号原材料,公司可以优先挑选高品质的、符合公司生产要求的铝卷,从而保障供货的及时性、稳定性及便利性。基于以上因素,公司采取就近优先采购的策略,导致关联采购持续占比较高,构成一定风险。

目前我国的原材料铝卷生产商较多,市场供给充足,且价格较透明。公司如果换作向外部市场采购同样产品,对业务经营基本不存在影响。公司为避免对巨科铝业的依赖风险,未来将降低关联采购比例。

#### 3、市场风险

公司的最主要客户是下游建筑装饰材料制造商,而整个产业链的最终产品——铝建筑装饰材料主要用于商业连锁网点、广告标识、大型商业物业、医院、交通枢纽等对装饰品质要求较高的公共建筑物业,以及个人消费者的住宅建筑物业等,这些下游行业景气度与经济周期变化密切相关,因此公司承受

了经济周期带来的市场风险。

针对这一特点，公司正积极针对铝材料下游进行品类拓展，研发并不断推出高附加值的新产品，例如镁铝合金箱包已经投入市场，未来将继续扩大量产。新产品的销售表现未来存在不确定性，如果市场反应未达预期，或者销售量增长缓慢，公司发展可能面临增长瓶颈。

#### 4、出口业务政策变动风险

公司出口退税金额较大，2019年的出口退税金额为2,952.74万元，占营业收入比重为10.04%，占利润总额比重290.74%。公司目前实行“免、抵、退”税收优惠政策，即出口报关后，根据产品的厚度不同， $>0.2\text{cm}$ 的退税率为13%， $\leq 0.2\text{cm}$ 的退税率为16%。增值税改革后，出口退税率统一为13%。公司面临一定的出口退税等优惠政策未来不确定性的风险。

针对该风险，公司将优化公司产品结构，而且公司与国外客户建立了紧密的合作关系，依靠自身的技术和质量控制等优势，公司对出口产品拥有一定的市场定价话语权，可以通过适度提价的方式来抵消出口退税率下调产生的影响。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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

#### (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	221,100,000.00	102,333,594.39
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	70,150,000.00	30,807,347.29
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	3,840,000.00	1,454,545.45

#### (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

浙江巨科铝业有 新公司	往来款	63,500,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-023
----------------	-----	---------------	---------	------------	----------

### 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:

公司因土地及厂房转让，办理抵押权解除，需临时借用资归还银行贷款，故母公司分笔累计向我司支付往来款 6,350.00 万元，我司在收到土地房屋转让金后，已于 8 月 14 日前，全部归还母公司。

### (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	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	对外投资	关于对外投资相关情况的承诺	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	诚信状况	关于诚信状况的书面声明	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	对外任职	对外任职情况书面声明	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺函

承诺主要内容：本人目前不存在且不从事与浙江巨科新材料股份有限公司主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与巨科新材的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。

履行状况：遵守。

#### 2、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺函

承诺主要内容：本人及本人关系密切的家庭成员，本人直接或间接控制的其他企业，本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业，上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

履行状况：遵守。

#### 3、董事、监事、高级管理人员关于对外投资相关情况的承诺函

承诺主要内容：本人作为浙江巨科新材料股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，除已披露的情况外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。

履行状况：遵守。

#### 4、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》

履行状况：遵守。

#### 5、公司董事、监事、高级管理人员出具了《对外任职情况书面声明》

履行状况：遵守。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 20 日	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	63,066,083	63.07%	28,733,417	91,799,500	91.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,655,333	56.66%	28,327,667	84,983,000	84.98%	
	董事、监事、高管	2,732,750	2.73%	105,750	2,838,500	2.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,933,917	36.93%	-28,733,417	8,200,500	8.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,327,667	28.33%	-28,327,667	0		
	董事、监事、高管	8,201,250	8.21%	3,000	8,200,500	8.20%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000.00	-	
普通股股东人数							67

#### (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	浙江巨科铝业有限公司	84,983,000	0	84,983,000	84.98%	0	84,983,000
2	李晨怡	5,917,000	0	5,917,000	5.92%	4,437,750	1,479,250
3	陈朔裕	3,006,000	0	3,006,000	3.01%	2,254,500	751,500
4	章以中	1,661,000	0	1,661,000	1.66%	1,245,750	415,250
5	阮丹霞	771,000	0	771,000	0.77%	0	771,000
合计		96,338,000		96,338,000.00	96.34%	7,938,000	88,400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李晨怡系浙江巨科铝业有限公司占股 99% 股东李书通之女。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

浙江巨科铝业有限公司为公司控股股东，持有公司 8,498.30 万股份，占公司总股本 84.98%，其股份不存在质押情况。作为控股股东，巨科铝业成立于 2002 年 12 月 2 日，注册资本 29,500 万元，实收资本 29,500 万元；住所：台州市路桥区峰江下陶村；经营范围：铝材、铝箔、铝合金板、日用铝制品加工（不含浇铸）销售，从事货物、技术进出口业务；注册号：331004000011596；法定代表人：周宗成；公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；营业期限：自 2002 年 12 月 2 日起至 9999 年 9 月 9 日。主要从事铝板、铝箔、铝合金板、日用铝制品等的研发、生产、销售。

报告期内控股股东法人变更为王焕俊，后于 2019 年 7 月 19 日变更为周宗成。

### (二) 实际控制人情况

李书通持有巨科铝业 99% 的股份，巨科铝业持有巨科新材 84.98% 的股份，李书通、丁丽花系夫妻关系，二人合计间接持有巨科新材 84.13% 的股份，公司实际控制人系李书通、丁丽花夫妻二人。李书通、丁丽花的股份不存在质押情况。

李书通，1965 年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，高级经济师职称。1992 年 7 月毕业于湖北经济管理大学经济管理专业。2005 年 5 月毕业于复旦大学继续教育学院总经理高级研修班。1992 年 7 月至 1994 年 5 月担任新华铝材厂厂长。1994 年 5 月至 1996 年 3 月担任台州华田摩托车厂长。1996 年 4 月至 1997 年 6 月担任吉利集团副总裁、吉利集团有限公司总经理。1997 年 7 月至 2000 年 4 月担任吉利集团副总裁、嘉吉摩托车有限公司总经理。2000 年 5 月至 2002 年 8 月担任上海杰士达集团董事长、总裁。2002 年 9 月至今任浙江巨科铝业有限公司董事，其中 2002 年 3 月至 2015 年 7 月任巨科集团有限公司执行董事、总经理，2015 年 7 月至 2016 年 11 月任巨科集团有限公司执行董事。2010 年 12 月至今任浙江鑫鼎铝业股份有限公司董事长。2011 年 11 月至 2014 年 12 月任浙江巨科实业有限公司董事长、经理，2014 年 12 月至 2018 年 4 月任浙江巨科实业有限公司董事长，2018 年 4 月至 2019 年 4 月任浙江巨科实业有限公司董事长、经理。2019 年 4 月至今任浙江巨科实业有限公司董事。2014 年 12 月至今任宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司董事长。2003 年 5 月至 2015 年 4 月担任浙江巨科装饰材料股份有限公司执行董事，2015 年 4 月至今担任浙江巨科新材料股份有限公司董事长。

丁丽花，1965 年出生，女，中国国籍，中学学历。1983 年 9 月至 1992 年 7 月担任浙江台州北极花冰箱厂出纳。1992 年 7 月至 1994 年 5 月任浙江台州新华铝材厂出纳。1994 年 5 月至 1997 年 7 月任台州华田摩托车有限公司销售内勤。1997 年 7 月至 2000 年 4 月任浙江嘉吉摩托车有限公司销售内勤。2000 年 5 月至 2002 年 8 月担任上海杰士达集团财务主管。2002 年 9 月至 2017 年任浙江巨科铝业股份有限公司财务主管。2014 年 12 月任浙江巨科铝业股份有限公司董事，浙江鑫鼎铝业股份有限公司董事，浙江巨科实业股份有限公司董事。2014 年 12 月至 2018 年 4 月任浙江巨科铝业有限公司董事，浙江巨科实业股份有限公司董事。2014 年 12 月至今任浙江鑫鼎铝业股份有限公司董事。

实际控制人情况在报告期内无变化。

## 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
李书通	董事长	男	1965年10月	本科	2018年5月至2021年5月	是
李晨怡	董事	女	1986年10月	本科	2018年5月至2021年5月	否
陈朔裕	董事兼总经理	男	1977年11月	大专	2018年5月至2021年5月	是
章以中	董事兼副总经理	男	1977年12月	大专	2018年5月至2021年5月	是
蒋富春	董事	男	1975年12月	本科	2018年12月至2021年5月	否
李茜茜	董事会秘书	女	1988年2月	本科	2019年3月至2021年5月	是
娄玉琪	监事会主席	男	1984年10月	本科	2018年5月至2021年5月	是
姜瑞国	监事	男	1989年5月	本科	2018年5月至2021年5月	是
程友胜	监事	男	1971年7月	高中	2018年5月至2021年5月	是
楼小江	财务负责人	男	1981年9月	大专	2018年5月至2021年5月	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:

公司实际控制人为自然人李书通、丁丽花。李书通与丁丽花系夫妻关系；李晨怡系李书通和丁丽花的女儿。

#### (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
李书通	董事长	0	0	0	0.00%	0
李晨怡	董事	5,917,000	0	5,917,000	5.92%	0
陈朔裕	董事兼总经理	3,006,000	0	3,006,000	3.00%	0
章以中	董事兼副总经理	1,661,000	0	1,661,000	1.66%	0
李茜茜	董事会秘书	105,000	0	105,000	0.11%	0
楼小江	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
娄玉琪	监事会主席	250,000	0	250,000	0.25%	0
姜瑞国	监事	100,000	0	100,000	0.10%	0
程友胜	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,039,000	0	11,039,000	11.04%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
汪严华	董事会秘书	离任	无	2019年1月3日因个人原因辞去董事会秘书职务
李茜茜	无	新任	董事会秘书	李茜茜于2019年3月28日担任董事会秘书职务

#### 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

李茜茜，1988年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年毕业于绍兴文理学院经济与管理学院会计学专业。2011年4月至2013年7月在浙江巨科铝业有限公司工作，任财务总经理助理兼考核办专员一职。2013年8月至2014年10月在浙江巨科铝业有限公司工作，任内控科主管一职。2014年11月至2015年2月在浙江巨科实业股份有限公司工作，任财务主管一职。2015年2月至2015年4月在浙江巨科装饰材料有限公司工作，负责公司新三板挂牌项目组工作。2015年5月股份公司成立后，任公司董事会秘书等职务，负责公司新三板信息系披露、内部审计等工作。2019年3月起任公司董事会秘书。

## 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	7	11
技术人员	40	36
销售人员	16	17
生产人员	113	126
财务人员	8	8
员工总计	184	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	19
专科	29	20
专科以下	138	158

员工总计	184	198
------	-----	-----

**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、公司重视员工培训，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，在报告期内针对特定岗位，公司还对相关人员进行资本市场制度进行了学习培训；
- 2、公司本着公正、公平、公开、竞争的原则，继续推行全员绩效考核制度和岗位责任制度。

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	47,698,039.86	105,375,612.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	65,548,001.30	48,738,833.98
其中：应收票据		2,375,873.00	2,165,873.00
应收账款		63,172,128.30	46,572,960.98
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,348,098.43	3,266,834.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	620,078.90	399,416.46
其中：应收利息		91,554.43	204,410.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	72,601,607.96	88,100,436.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	13,622,011.22	22,627,292.19
<b>流动资产合计</b>		<b>203,437,837.67</b>	<b>268,508,426.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	188,180,058.66	190,504,913.68
在建工程	6.8	29,751,552.75	27,911,991.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	16,351,600.31	16,552,072.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	953,853.27	929,658.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		235,237,064.99	235,898,636.81
<b>资产总计</b>		438,674,902.66	504,407,063.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.11	9,600,000.00	80,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.12	133,144,262.34	184,777,411.42
其中：应付票据		70,230,000.00	142,012,478.00
应付账款		62,914,262.34	42,764,933.42
预收款项	6.13	4,909,977.00	5,458,059.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.14	987,548.75	2,081,896.70
应交税费	6.15	627,354.06	361,471.69
其他应付款	6.16	65,462,751.15	5,761,342.08
其中：应付利息		14,542.22	118,989.45
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			
<b>流动负债合计</b>		214,731,893.30	279,040,181.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.17	658,654.87	680,132.74
递延所得税负债	6.10	13,733.17	30,661.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		672,388.04	710,794.29
<b>负债合计</b>		215,404,281.34	279,750,975.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.18	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	58,067,847.08	58,067,847.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	9,629,689.61	9,629,689.61
一般风险准备			
未分配利润	6.21	55,573,084.63	56,958,550.93
归属于母公司所有者权益合计		223,270,621.32	224,656,087.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		223,270,621.32	224,656,087.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		438,674,902.66	504,407,063.45

法定代表人：李书通

主管会计工作负责人：陈朔裕

会计机构负责人：杨海萍

## （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		294,082,296.02	246,165,074.33
其中：营业收入	6.22	294,082,296.02	246,165,074.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		283,904,295.69	234,633,939.13
其中：营业成本	6.22	266,863,895.97	222,304,547.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	957,611.37	617,916.43
销售费用	6.24	4,130,521.23	3,793,475.16
管理费用	6.25	1,899,550.22	2,262,021.58
信用减值损失	6.27	182,774.21	0.00
研发费用	6.26	8,538,754.65	7,115,132.70
财务费用	6.28	1,306,029.55	1,445,075.15
其中：利息费用		1,279,779.62	2,033,305.36
利息收入		398,017.43	738,671.72
资产减值损失	6.29	25,158.49	-2,904,229.18
加：其他收益	6.30	71,477.87	321,477.88
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,249,478.20	11,852,613.08
加：营业外收入	6.31	-87,449.60	115,980.89
减：营业外支出	6.32	6,038.01	138,681.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,155,990.59	11,829,912.23
减：所得税费用	6.33	1,541,456.88	2,096,490.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,614,533.71	9,733,421.78
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）		8,614,533.71	9,733,421.78
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		8,614,533.71	9,733,421.78

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,614,533.71	9,733,421.78
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.10

法定代表人：李书通

主管会计工作负责人：陈朔裕

会计机构负责人：杨海萍

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,527,528.86	278,010,911.17
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		27,150,532.86	24,737,043.17
收到其他与经营活动有关的现金		170,634,177.65	65,168,048.20
<b>经营活动现金流入小计</b>	6.34	460,312,239.37	367,916,002.54
购买商品、接受劳务支付的现金		307,381,727.05	243,962,856.81
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		10,113,521.93	12,741,813.70
支付的各项税费		2,038,103.98	1,734,759.13
支付其他与经营活动有关的现金		82,099,415.79	81,049,582.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	6.34	401,632,768.75	339,489,011.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		58,679,470.62	28,426,990.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,083,884.52	5,800,376.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,083,884.52	5,800,376.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,083,884.52	-5,800,376.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		82,000,000.00	37,749,553.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		82,000,000.00	37,749,553.85
偿还债务支付的现金		151,121,239.00	60,265,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,358,520.63	7,067,490.06

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		162,479,759.63	67,333,090.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-80,479,759.63	-29,583,536.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		31,232.88	-105,287.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,852,940.65	-7,062,209.27
加：期初现金及现金等价物余额		33,919,183.33	20,583,066.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,066,242.68	13,520,857.21

法定代表人：李书通

主管会计工作负责人：陈朔裕

会计机构负责人：杨海萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

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

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），依据文件要求，公司变更了财务报表格式。

上述会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 二、 报表项目注释

# 浙江巨科新材料股份有限公司

## 2019 年度半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 1、公司基本情况

#### 1.1、历史沿革

浙江巨科新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 5 月 14 日成立，注册资金人民币 800 万元，由巨科集团有限公司和自然人王凌平各出资 400 万元，并取得台州市工商行政管理局路桥分局核发的 331004000059957 号企业法人营业执照。

2003 年 12 月 12 日，自然人股东王凌平将持有公司 21%和 29%的股权分别转让给自然人郑良勇和巨科集团有限公司。此次股权转让后巨科集团有限公司、自然人郑良勇分别持有本公司 79%和 21%的股权。

2010 年 7 月 20 日，自然人股东郑良勇将持有的 21%的股权转让给浙江巨科铝业有限公司。此次股权转让后巨科集团有限公司、浙江巨科铝业有限公司分别持有本公司 79%和 21%的股权。

2010 年 12 月 31 日，巨科集团有限公司将持有公司 79%的股权转让给浙江巨科铝业有限公司，同时股东浙江巨科铝业有限公司以货币对本公司增资 5,200 万元，增资后公司注册资本增加到 6,000 万元，公司变更为浙江巨科铝业有限公司独资的一人有限责任公司。

2014 年 12 月 31 日，股东浙江巨科铝业有限公司企业名称变更为浙江巨科铝业股份有限公司，本公司在 2015 年 1 月 15 日办理股东名称工商变更手续。

2015 年 3 月 31 日，股东浙江巨科铝业股份有限公司将持有本公司 0.02%的股权转让给自然人李晨怡。此次股权转让后浙江巨科铝业股份有限公司和自然人李晨怡分别持有本公司 99.98%和 0.02%的股权。

2015 年 5 月公司进行股改，以 2015 年 3 月 31 日为基准日的净资产 127,199,347.08

元折合为股本 85,000,000.00 元，公司更名为浙江巨科新材料股份有限公司；公司 2015 年 6 月 8 日召开股东大会，审议通过《公司增加注册资本议案》，由李晨怡等 22 位小股东全部以货币出资 30,868,500.00 元，以每股 2.0579 元的价格认购 1,500 万股，增加注册资本 1,500 万元，增资后公司总股本为 10,000 万元。

1.2、公司类型：股份有限公司（非上市）。

1.3、公司住所及经营范围

公司住所：浙江省台州市路桥区金清镇黄金大道 88 号。

公司经营范围：轻质建筑材料、金属建筑装饰材料、塑料制品、家用空气调节器、家用通风电器具、箱包、通用设备制造、销售；从事货物、技术进出口业务。（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）

1.4、法人代表、最终控制人名称及母公司

本公司法人代表、最终实际控制人为自然人李书通，母公司为浙江巨科铝业有限公司。

1.5、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

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

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

### 2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

### **3、遵循企业会计准则的声明**

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

### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司从事金属建筑装饰材料等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.18 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.23 重大会计判断和估计”。

#### **4.1 会计期间**

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。

#### **4.2 营业周期**

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

#### **4.3 记账本位币**

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

#### **4.4 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### **4.5 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 4.6 外币业务和外币报表折算

### 4.6.1 外币交易的折算方法

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

### 4.6.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 4.7 金融工具

### 4.7.1 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### 4.7.1.1 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### 4.7.1.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

#### 4.7.2 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

##### 4.7.2.1 金融资产

以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.7.2.2 金融负债

#### 4.7.2.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

#### 4.7.2.2.2 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4.7.3 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

#### 4.7.4 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### 4.7.4.1 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产

为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

#### 4.7.4.2 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4.7.5 金融资产减值

##### 4.7.5.1 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(不含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法:对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有

较低的信用风险。本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；③债务人很可能破产或进行其他财务重组；④发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4.7.5.2 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.8.1 坏账准备的确认标准

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

#### 4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
性质组合	短期内能收回款项
账龄组合	账龄组合，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
性质组合	经单项测试如无减值则以期末余额列示
账龄组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月内	0	5
1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3—4 年	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：如果某项单项金额不重大的应收款项，其可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备

坏账准备的计提方法：根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### 4.8.3 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。

### 4.9 存货

#### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### 4.9.2 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

#### 4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 4.9.5.1 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### 4.9.5.2 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 4.10 终止经营

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

4.10.1 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；

4.10.2 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；

4.10.3 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### 4.11 投资性房地产

4.11.1 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和已出租的房屋建筑物。

4.11.2 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.11.3 对不再对外出租或转让的投资性房地产，董事会决议后转入固定资产或无形资产，并计提折旧或进行摊销。

#### 4.12 固定资产

##### 4.12.1 固定资产确认条件

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

##### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	40	5.00	2.38
机器设备	直线法	20	5.00	4.75
运输工具	直线法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

##### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

##### 4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 4.12.5 其他说明

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

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

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

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.13 借款费用

##### 4.13.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 4.13.2 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 4.13 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生

的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### 4.14 无形资产

##### 4.14.1、无形资产的计价方法

###### (1)取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

###### (2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 4.14.2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	摊销年限（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

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。

#### 4.15 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 4.16 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### 4.18 收入

##### 4.18.1 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

##### （1）外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；③出口产品的单位成本能够合理计算。

#### （2）内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的签收回单或其他方式确认的收货信息；②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的单位成本能够合理计算。

#### 4.18.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 4.18.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4.18.4 收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### 4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为

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

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

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

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

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

#### **4.20 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.20.1 当期所得税**

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

##### **4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### 4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.20.4 所得税的抵销

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

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

### 4.21 租赁

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

#### 4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 4.21.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### 4.21.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 4.22 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.22.1 会计政策变更

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

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），依据文件要求，公司变更了财务报表格式。

## 1、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失如下表：

项目	2019年1-6月	2018年度
应收票据信用减值损失	-	-
应收账款信用减值损失	161,641.66	-
其他应收款信用减值损失	21,132.55	-
合计	182,774.21	-

## 2、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失如下表：

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账损失		-3,578,479.54
存货跌价损失	25,158.49	674,250.36
合计	25,158.49	-2,904,229.18

### 4.22.2 会计估计变更

本期本公司不存在重要会计估计变更的情况。

## 4.23 重大会计判断和估计

### 4.23.1 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

现值。

#### 4.23.2 折旧和摊销

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

#### 4.23.3 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.23.4 所得税

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

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入2019年4月1日前按16%的税率计算销项税,从2019年4月1日起降至13%,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;
城市维护建设税	应纳流转税额的7%
教育费附加	应纳流转税额的3%
地方教育附加费	应纳流转税额的2%
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

#### 5.2 税收优惠及批文

1. 本公司属生产型出口企业，增值税实行免抵退政策。
2. 本公司于2017年11月13日通过高新技术企业认定，有效期三年，故本公司2019年度企业所得税按15%的税率计缴。

### 6、财务报表主要项目注释

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 1 月 1 日至 6 月 30 日，上期指 2018 年度 1 月 1 日至 6 月 30 日。

## 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,663.03	18,406.86
银行存款	8,868,717.10	33,749,222.04
其他货币资金	38,808,659.73	71,607,983.43
<b>合计</b>	<b>47,698,039.86</b>	<b>105,375,612.33</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 其他货币资金明细：

期末其他货币资金余额为 38,808,659.73 元，包括银行承兑汇票保证金 35,115,000.00 元，远期结汇保证金 3,516,797.18 元，支付宝余额 176,862.55 元。其中银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金共计 38,631,797.18 元为受限资金，除此之外，公司无其他存在抵押、冻结等变现限制的款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

## 6.2 应收票据及应收账款

### 6.2.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,375,873.00	2,165,873.00
应收账款	63,172,128.30	46,572,960.98
<b>合计</b>	<b>65,548,001.30</b>	<b>48,738,833.98</b>

### 6.2.2 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,375,873.00	2,165,873.00
<b>合计</b>	<b>2,375,873.00</b>	<b>2,165,873.00</b>

6.2.2.1 公司期末无已质押的应收票据。

6.2.2.2 公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 6.2.3 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏	63,494,910.33	99.32	322,782.03	0.51	63,172,128.30

账准备的应收款项					
其中：账龄组合	63,494,910.33	99.32	322,782.03	0.51	63,172,128.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	432,255.59	0.68	432,255.59	100.00	-
<b>合计</b>	<b>63,927,165.92</b>	<b>100.00</b>	<b>755,037.62</b>	<b>1.18</b>	<b>63,172,128.30</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,734,101.35	99.08	161,140.37	0.34	46,572,960.98
其中：账龄组合	46,734,101.35	99.08	161,140.37	0.34	46,572,960.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	432,255.59	0.92	432,255.59	100.00	-
<b>合计</b>	<b>47,166,356.94</b>	<b>100.00</b>	<b>593,395.96</b>	<b>1.26</b>	<b>46,572,960.98</b>

#### 6.2.3.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	59,974,373.91		0.00
6 个月-1 年	1,420,750.67	71,037.53	5.00
1 至 2 年	2,016,566.00	201,656.60	10.00
2 至 3 年	41,219.75	16,487.90	40.00
3 至 4 年	42,000.00	33,600.00	80.00
<b>合计</b>	<b>63,494,910.33</b>	<b>322,782.03</b>	<b>0.51</b>

#### 6.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,641.66 元。

#### 6.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,144,625.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,348,098.43	100.00	3,206,295.15	98.15
1至2年		0.00	60,539.60	1.85
<b>合计</b>	<b>3,348,098.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,266,834.75</b>	<b>100.00</b>

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为3,161,695.52元，占预付账款期末余额合计数的比例为94.43%。

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	91,554.43	204,410.32
其他应收款	528,524.47	195,006.14
<b>合计</b>	<b>620,078.90</b>	<b>399,416.46</b>

##### 6.4.1 应收利息

###### 6.4.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
保证金利息	91,554.43	204,410.32
<b>合计</b>	<b>91,554.43</b>	<b>204,410.32</b>

##### 6.4.2 其他应收款

###### 6.4.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,947.87	100.00	88,423.40	14.33	528,524.47
其中：账龄组合	616,947.87	100.00	88,423.40	14.33	528,524.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>616,947.87</b>	<b>100.00</b>	<b>88,423.40</b>	<b>14.33</b>	<b>528,524.47</b>

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,296.99	100.00	67,290.85	25.65	195,006.14
其中：账龄分析法组合	262,296.99	100.00	67,290.85	25.65	195,006.14
性质组合 1					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>262,296.99</b>	<b>100.00</b>	<b>67,290.85</b>	<b>25.65</b>	<b>195,006.14</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	542,867.87	27,143.40	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	10,500.00	4,200.00	40.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	48,580.00	48,580.00	100.00
<b>合计</b>	<b>616,947.87</b>	<b>88,423.40</b>	<b>14.33</b>

6.4.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,132.55 元。

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税		
押金保证金	148,608.51	99,080.00
其他	251,394.69	110,854.11
暂付款	216,944.67	52,362.88
<b>合计</b>	<b>616,947.87</b>	<b>262,296.99</b>

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
中国出口信用保险公司浙江分公司	暂估款	208,180.77	1 年以内	33.74	-
浙江天猫技术有限公司	押金	104,858.99	1 年以内	17.00	-
住房公积金	其他	66,766.01	1 年以内	10.82	-
代扣代缴增值税	其他	52,362.88	1 年以内	8.49	-

路桥区行政事业性收费管理中心	押金	48,580.00	5年以内	7.87	48,580.00
合计		480,748.65		77.92	48,580.00

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,966,716.63	1,374,623.25	33,592,093.38
在产品	6,066,028.87	131,113.50	5,934,915.37
库存商品	30,217,474.44	1,679,969.59	28,537,504.85
委托加工物资	738,055.08		738,055.08
发出商品	3,799,039.28		3,799,039.28
合计	75,787,314.30	3,185,706.34	72,601,607.96

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,912,005.81	1,349,464.76	41,562,541.05
在产品	4,494,388.44	131,113.50	4,363,274.94
库存商品	39,934,897.70	1,679,969.59	38,254,928.11
委托加工物资	834,016.82		834,016.82
发出商品	3,085,676.01		3,085,676.01
合计	91,260,984.78	3,160,547.85	88,100,436.93

### 6.7.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,349,464.76	25,158.49				1,374,623.25
在产品	131,113.50					131,113.50
库存商品	1,679,969.59					1,679,969.59
合计	3,160,547.85	25,158.49				3,185,706.34

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	11,699,611.96	20,423,553.59

预交所得税	1,922,399.26	2,203,738.60
<b>合计</b>	<b>13,622,011.22</b>	<b>22,627,292.19</b>

## 6.7 固定资产

### 6.7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,324,654.58	111,130,249.18	314,825.66	2,152,286.62	228,922,016.04
2. 本期增加金额		3,330,174.70		22,771.09	3,352,945.79
(1) 购置		906,155.21		22,771.09	928,926.30
(2) 在建工程转入		2,424,019.49			2,424,019.49
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产 转入					
3. 本期减少金额		4,391,650.54	102,564.10	18,196.16	4,512,410.80
(1) 处置或报废			102,564.10	18,196.16	120,760.26
(2) 转入在建工程		4,391,650.54			4,391,650.54
4. 期末余额	115,324,654.58	110,068,773.34	212,261.56	2,156,861.55	227,762,551.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,590,722.29	26,354,129.96	184,522.11	1,287,728.00	38,417,102.36
2. 本期增加金额	279,669.70	1,813,199.89	24,264.06	32,159.58	2,149,293.23
(1) 计提	279,669.70	1,813,199.89	24,264.06	32,159.58	2,149,293.23
(2) 投资性房地产 转入					
3. 本期减少金额		970,514.29		13,388.93	983,903.22
(1) 处置或报废		101,333.32		13,388.93	114,722.25
(2) 转入在建工程		869,180.97			869,180.97
4. 期末余额	10,870,391.99	27,196,815.56	208,786.17	1,306,498.65	39,582,492.37
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额					-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
四、账面价值	104,454,262.59	82,871,957.78	3,475.39	850,362.90	188,180,058.66
1. 期末账面价值	104,454,262.59	82,871,957.78	3,475.39	850,362.90	188,180,058.66
2. 期初账面价值	104,733,932.29	84,776,119.22	130,303.55	864,558.62	190,504,913.68

6.7.2 截至期末，本公司闲置固定资产情况如下

公司自使用新厂区的设备进行生产后，原厂区于2018年3月起暂停使用，暂时停止使用的固定资产原值115,324,654.58元、累计折旧10,870,391.99元、账面净值104,454,262.59元，主要为房屋建筑物。

6.7.3 截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 6.8 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂装线搬迁及新建氧化线项目（一期）	8,868,162.72		8,293,478.43	10,639,705.74		10,639,705.74
涂装线搬迁及废气处理（二期）	20,883,390.03		21,458,074.32	17,272,285.92		17,272,285.92
合计	29,751,552.75		29,751,552.75	27,911,991.66		27,911,991.66

其中：重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
涂装线搬迁及新建氧化线项目（一期）	19,055,000.00	10,639,705.74	76,374.84	203,680.00	1,644,237.86	8,868,162.72
涂装线搬迁及废气处理（二期）	28,000,000.00	17,272,285.92	6,534,463.68	2,220,339.49	703,020.08	20,883,390.03
合计	47,055,000.00	27,911,991.66	6,610,838.52	2,424,019.49	2,347,257.94	29,751,552.75

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
涂装线搬迁及新建氧化线项目（一期）	94.74	94.74				自筹
涂装线搬迁及废气处理（二期）	89.53	89.53				自筹

注：一期及二期项目由多部分工程组成，完工部分达到可使用状态就结转固定资产使用。

## 6.9 无形资产

### 6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,815,140.00	46,418.80	19,861,558.80
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,815,140.00	46,418.80	19,861,558.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,302,523.33	6,962.82	3,309,486.15
2. 本期增加金额	198,151.40	2,320.94	200,472.34
(1) 计提	198,151.40	2,320.94	200,472.34
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,500,674.73	9,283.76	3,509,958.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,314,465.27	37,135.04	16,351,600.31
2. 期初账面价值	16,512,616.67	39,455.98	16,552,072.65

(2) 截至期末，无形资产中不存在未办妥使用权证书的土地。

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,372,084.33	355,812.65	3,821,234.66	573,185.20
以后期间可抵扣的费用	3,296,065.80	494,409.87	1,696,358.09	254,453.71
递延收益	690,871.67	103,630.75	680,132.74	102,019.91
发出商品已开票未计收入,形成纳税差异				
合计	6,359,021.8	953,853.27	6,197,725.49	929,658.82

### 6.10.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息账面价值比计税基础高	91,554.43	13,733.17	204,410.32	30,661.55
合计	91,554.43	13,733.17	204,410.32	30,661.55

## 6.11 短期借款

### 6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,600,000.00	80,600,000.00
保证及抵押组合借款		
信用借款		
合计	9,600,000.00	80,600,000.00

### 6.11.2 短期借款抵押担保情况

备注二：中国农业银行（路桥支行）借款金额 9,600,000.00 元，抵押情况为台州嘉吉汽车零部件有限公司提供抵押，详见附注 9.3.3。

6.11.3 截至期末，本公司无逾期未偿还的短期借款。

## 6.12 应付票据及应付账款

### 6.12.1 应付票据及应付账款汇总

项目	期末余额	期初余额
应付票据	70,230,000.00	142,012,478.00
应付账款	62,914,262.34	42,764,933.42
合计	133,144,262.34	184,777,411.42

### 6.12.2 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,230,000.00	142,012,478.00
信用证		
合计	70,230,000.00	142,012,478.00

注：期末无到期但未付的应付票据。

### 6.12.3 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	59,273,352.02	39,300,863.02
工程款	511,188.40	1,329,021.48
设备款	1,849,981.47	459,112.76
运费	942,382.10	1,175,569.55
加工费	337,358.35	500,366.61
合计	62,914,262.34	42,764,933.42

## 6.13 预收款项

### 6.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,909,977.00	5,458,059.65
<b>合计</b>	<b>4,909,977.00</b>	<b>5,458,059.65</b>

期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 6.14 应付职工薪酬

### 6.14.1 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	2,081,896.70	10,045,823.10	11,140,171.05	987,548.75
二、离职后福利-设定提存计划				
<b>合计</b>	<b>2,081,896.70</b>	<b>10,045,823.10</b>	<b>11,140,171.05</b>	<b>987,548.75</b>

### 6.14.2 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	2,080,597.82	8,353,127.91	9,446,176.98	987,548.75
2、职工福利费	-	82,180.02	82,180.02	-
3、社会保险费	58.88	1,014,721.17	1,014,780.05	-
其中：医疗保险费	58.88	233,891.59	233,950.47	-
工伤保险费	-	38,052.00	38,052.00	-
生育保险费	-	14,653.52	14,653.52	-
4、住房公积金	1,240.00	595,794.00	597,034.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
<b>合计</b>	<b>2,081,896.70</b>	<b>10,045,823.10</b>	<b>11,140,171.05</b>	<b>987,548.75</b>

## 6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	29,926.83	29,690.30
城市维护建设税	8,608.13	31,536.14
房产税	306,051.87	
土地使用税	259,096.00	259,096.00
教育费附加	3,689.20	13,515.49
地方教育附加	2,459.47	9,010.33
印花税及其他	17,802.56	18,623.43
减免税额	-280.00	
<b>合计</b>	<b>627,354.06</b>	<b>361,471.69</b>

## 6.16 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	14,542.22	118,989.45
其他应付款	65,448,208.93	5,642,352.63
<b>合计</b>	<b>65,462,751.15</b>	<b>5,761,342.08</b>

### 6.16.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,542.22	118,989.45
<b>合计</b>	<b>14,542.22</b>	<b>118,989.45</b>

### 6.16.2 其他应付款

#### 6.16.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	57,500,000.00	26,800.00
出口佣金	2,150,880.03	1,921,748.96
应付运保费	2,089,117.39	2,523,030.73
其他	3,708,211.51	1,170,772.94
<b>合计</b>	<b>65,448,208.93</b>	<b>5,642,352.63</b>

6.16.2.2 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 6.17 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	680,132.74		21,477.87	658,654.87	年产5万吨镜面铝材改造项目补助
<b>合计</b>	<b>680,132.74</b>		<b>21,477.87</b>	<b>658,654.87</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少 计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
年产5万吨镜面铝材改造项目补助	680,132.74		21,477.87	658,654.87	与资产相关
<b>合计</b>	<b>680,132.74</b>		<b>21,477.87</b>	<b>658,654.87</b>	

## 6.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	

		新股		转股		
股份总数	100,000,000.00					100,000,000.00

## 6.19 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,067,847.08			58,067,847.08
其他资本公积				
合计	58,067,847.08			58,067,847.08

## 6.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,629,689.61			9,629,689.61
合计	9,629,689.61			9,629,689.61

## 6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	56,958,550.93	43,669,838.17
调整后年初未分配利润	56,958,550.93	43,669,838.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,614,533.71	20,320,791.96
减：提取法定盈余公积		2,032,079.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,573,084.64	56,958,550.93

## 6.22 营业收入和营业成本

### 6.22.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,043,738.50	261,254,462.66	241,255,122.21	216,839,868.90
其他业务	6,038,557.52	5,609,433.31	4,909,952.12	5,464,678.39
合计	294,082,296.02	266,863,895.97	246,165,074.33	222,304,547.29

## 6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,545.16	10,183.04
教育费附加及地方教育附加	119,953.24	7,273.61

印花税	61,128.90	59,070.89
房产税	306,051.87	234,690.13
土地使用税	259,096.00	259,096.00
环境保护税	12,622.20	11,800.76
残保金	29,214.00	35,802.00
<b>合计</b>	<b>957,611.37</b>	<b>617,916.43</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

#### 6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	2,482,002.19	1,811,098.00
运输费	431,466.26	559,353.84
职工薪酬	544,889.58	459,346.13
展览费	118,198.17	152,239.68
差旅费	234,352.19	71,521.57
通讯费	86,555.52	179,985.12
宣传费	104,400.74	46,570.97
业务招待费	54,034.81	67,857.33
其他	74,621.77	445,502.52
<b>合计</b>	<b>4,130,521.23</b>	<b>3,793,475.16</b>

#### 6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,287,190.55	1,330,858.31
中介及咨询服务费	10,402.64	53,775.77
折旧费	15,642.60	9,046.52
无形资产摊销		
排污费	217,518.97	30,221.00
技术使用费	2,320.94	2,320.94
评审费用	50,377.35	252,358.47
差旅费	8,170.26	8,413.92
财产保险费		29,508.45
招待费	28,549.63	38,009.44
办公费	4,759.44	8,312.65
土地使用权	198,151.40	198,151.40
租赁费	49,523.81	156,000.00
其他	26,942.63	145,044.71
<b>合计</b>	<b>1,899,550.22</b>	<b>2,262,021.58</b>

### 6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,387,687.55	3,194,029.14
人工费	2,673,118.71	2,359,082.51
折旧摊销费	33,328.62	55,598.20
燃料动力费	56,168.74	36,145.22
其他研发费用	2,388,451.03	1,470,277.63
合计	8,538,754.65	7,115,132.70

### 6.27 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	182,774.21	-3,578,479.54
合计	182,774.21	-3,578,479.54

### 6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,279,779.62	2,033,305.36
减：利息收入	398,017.43	738,671.72
汇兑损失	702,444.08	185,146.64
减：汇兑收益	519,882.02	416,172.57
手续费	241,705.30	381,467.44
合计	1,306,029.55	1,445,075.15

### 6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	25,158.49	674,250.36
合计	25,158.49	674,250.36

### 6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
路科技[2019]4号高新技术研发奖励	50,000.00		50,000.00
年产5万吨镜面铝材改造项目	21,477.87	21,477.88	21,477.87
2017年高新技术企业认证通过奖励		300,000.00	
合计	71,477.87	321,477.88	71,477.87

### 6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助			
罚款收入	1,812.71		1,812.71
其他	-89,262.31	115,980.89	-89,262.31
<b>合计</b>	<b>-87,449.60</b>	<b>115,980.89</b>	<b>-87,449.60</b>

计入本期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术研发奖励	50,000.00		与收益相关
企业上市和直接融资奖励		300,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	

### 6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	6,038.01	97,104.07	6,038.01
罚款支出			
其他		41,577.67	
<b>合计</b>	<b>6,038.01</b>	<b>138,681.74</b>	<b>6,038.01</b>

### 6.33 所得税费用

#### 6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,582,579.71	1,639,860.28
递延所得税费用	-41,122.83	456,630.17
<b>合计</b>	<b>1,541,456.88</b>	<b>2,096,490.45</b>

#### 6.33.2 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	10,155,990.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,523,398.59
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	18,058.29
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	-
研发费用加计扣除影响	-
所得税费用	1,541,456.88

### 6.34 现金流量表项目

#### 6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	300,000.00
利息收入	510,266.09	620,178.19
其他往来款和赔款收入等	23,795,233.56	64,247,870.01
银行承兑汇票、信用证保证金	146,278,678.00	
<b>合计</b>	<b>170,634,177.65</b>	<b>65,168,048.20</b>

#### 6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用中付现支出	382,556.61	558,259.27
支付往来及其他	81,574,457.13	80,320,447.94
手续费	142,402.05	170,875.13
<b>合计</b>	<b>82,099,415.79</b>	<b>81,049,582.34</b>

### 6.34 现金流量表补充资料

#### 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,614,533.71	9,733,421.78
加：资产减值准备	207,932.70	-2,904,229.18
固定资产折旧	2,149,293.23	3,469,278.18
无形资产摊销	200,472.34	200,472.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,038.01	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,279,779.62	1,445,075.15
投资损失		
递延所得税资产减少	-24,194.50	438,856.06
递延所得税负债增加	-16,928.38	17,774.11
存货的减少	15,498,828.97	-11,682,072.60
经营性应收项目的减少	-18,080,184.56	28,688,739.71
经营性应付项目的增加	48,843,899.48	-980,324.99

其他		-
经营活动产生的现金流量净额	58,679,470.62	28,426,990.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,066,242.68	13,520,857.21
减：现金的期初余额	33,919,183.33	20,583,066.48
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	-24,852,940.65	-7,062,209.27

#### 6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,066,242.68	33,969,183.33
其中：库存现金	20,663.03	18,406.86
可随时用于支付的银行存款	8,868,717.10	33,749,222.04
可随时用于支付的其他货币资金	176,862.55	201,554.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,066,242.68	33,969,183.33
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（不包含向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款）		

#### 6.35 外币货币性项目

##### 6.35.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	797,136.44		5,514,855.80
其中：美元	751,377.43	6.8747	5,165,494.42
欧元	45,759.01	7.6348	349,361.38
应收账款	4,162,917.49		28,648,149.50
其中：美元	4,131,780.27	6.8747	28,404,749.85
欧元	31,137.22	7.8170	243,399.65

#### 7、在其他主体中的权益

无。

## 8、公允价值的披露

未涉及。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
浙江巨科铝业有限公司	84.98	84.98

报告期本公司实际控制人为自然人李书通。

### 9.2 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
浙江鑫鼎铝业股份有限公司	受同一母公司控制的企业
宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司	受同一母公司控制的企业
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	与实际控制人有亲密关系的亲属控制的公司
巨科集团有限公司	实际控制人控制的公司
浙江巨科实业有限公司	受同一母公司控制的企业
上海金丰盈科实业有限公司	与实际控制人有亲密关系的亲属控制的公司
台州嘉吉汽车零部件有限公司	实际控制人控制的公司
浙江吉利装璜材料有限公司	与实际控制人有亲密关系的亲属控制的公司
上海巨迎科技有限公司	重要亲属控制的企业
杭州优行科技有限公司	重要亲属控制的企业
吉利集团有限公司	重要亲属控制的企业
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	重要亲属控制的企业
荷马有限公司	重要亲属控制的企业

### 9.3 关联方交易情况

#### 9.3.1 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

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江巨科铝业有限公司	采购货物	30,610,207.41	36,443,631.70
浙江巨科铝业有限公司	采购燃料动力	214,013.32	1,162,491.38
宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司	采购货物	69,281,292.54	11,555,393.88
浙江巨科实业有限公司	采购货物	63,158.41	17,256.01
浙江巨科实业有限公司	采购燃料动力	2,164,922.71	445,067.39
采购商品合计		102,333,594.39	49,623,840.36

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江巨科铝业有限公司	加工	109,408.33	88,373.92
接受劳务合计		109,408.33	88,373.92

## ②出售商品/提供劳务情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江巨科铝业有限公司	出售货物	224,804.74	5,161,720.84
浙江巨科实业有限公司	出售货物	26,799,573.02	54,001.04
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	出售货物	294,461.75	-0.83
上海金丰盈科实业有限公司	出售货物		4,555.56
杭州优行科技有限公司	出售货物	3,306.99	28,120.68
吉利集团有限公司	出售货物		5,031.03
宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司	出售货物	85,631.04	9,193.97
上海巨迎科技有限公司	出售货物	51,275.16	899,724.44
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	出售货物	2,583,580.00	352,000.00
浙江吉利装璜材料有限公司	出售货物	653,816.76	319,671.77
杭州枫华文化创意有限公司	出售货物	1,489.50	
出售商品合计		30,697,938.96	6,834,019.50
浙江巨科铝业有限公司	加工		-53,389.74
提供劳务合计		0.00	-53,387.74

## 9.3.2 关联租赁情况

### 9.3.2.1 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江巨科铝业有限公司	办公室等		
浙江巨科实业有限公司	厂房等	1,454,545.45	1,729,729.72
合计		1,454,545.45	1,729,729.72

## 9.3.3 关联方担保

### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江巨科实业股份有限公司	32,400,000.00	2018-9-26	2019-9-25	否、注1
浙江巨科实业股份有限公司	30,000,000.00	2018-8-13	2019-7-16	否、注2

注1：根据浙江巨科实业股份有限公司与中国农业银行签订的《最高额保证合同》，浙江巨科实业股份有限公司为中国农业银行与本公司自2018年9月26日起至2019年9月25

日止办理约定的贷款、商业汇票承兑、银行保函等各类业务所形成的债权提供最高额抵押担保，被担保的债权最高余额折合人民币 32,400,000.00 元。

注 2：根据浙江巨科实业股份有限公司与华夏银行签订的《最高额保证合同》，浙江巨科实业股份有限公司为华夏银行与本公司自 2018 年 8 月 13 日起至 2019 年 7 月 16 日贷款、商业汇票承兑、国内信用证开证等业务所形成的债权提供担保，被担保最高债权额为人民币 30,000,000.00 元。

## 9.4 关联方应收应付款

### 9.4.1 关联方应收款项

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司				
上海金丰盈科实业有限公司	1,800,000.00	80,013.50	1,800,000.00	80,013.50
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	1,527,375.80		1,789,485.60	
荷马有限公司	240,485.00		240,485.00	
上海巨迎科技有限公司	220,000.00	5,352.70	236,521.00	5,352.70
杭州优行科技有限公司			680.00	
浙江巨科铝业有限公司	240,572.51		480,226.67	
浙江巨科实业有限公司	6,068,509.73			
宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司	76,950.00		2,310,514.22	
其他应收款				
杭州优行科技有限公司	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00

### 9.4.2 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浙江巨科铝业有限公司	9,118,362.62	5,315,594.35
应付账款	浙江巨科实业有限公司	1,602,633.69	
应付账款	宁夏锦宁巨科新材料股份有限公司	7,610,754.57	26,800.00
其他应付款	上海金丰盈科实业有限公司	26,800.00	26,800.00
其他应付款	浙江巨科铝业有限公司	57,500,000.00	

## 10、承诺及或有事项

### 10.1、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。

### 10.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项披露。

## 12、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项披露。

## 13、补充资料

### 13.1 本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	-6,038.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	71,477.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,449.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-22,009.74	
所得税影响额	-3,301.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-18,708.28	

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

### 13.2 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	3.76	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.77	0.09	0.09
上期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.45	0.09	0.09