



群鑫科技

NEEQ : 834008

江苏群鑫粉体科技股份有限公司



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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	江苏群鑫粉体科技股份有限公司章程
股东会	指	江苏群鑫粉体科技股份有限公司股东会
股东大会	指	江苏群鑫粉体科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2019 年 1-6 月
发起人	指	群鑫科技的全部发起人
群鑫科技、公司、本公司、股份公司	指	江苏群鑫粉体科技股份有限公司
群鑫物流	指	扬州群鑫物流有限公司
鑫科	指	扬州鑫科新材料科技有限公司
董事会	指	江苏群鑫粉体科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏群鑫粉体科技股份有限公司监事会
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
我国、中国	指	中华人民共和国
江苏金茂	指	江苏金茂化工医药集团有限公司
福瑞达化工	指	扬州市福瑞达化工有限公司
长安高分子	指	扬州长安高分子材料有限公司
目	指	即目数，就是每平方英寸上的孔数目。目数越大，孔径越小。目数越大，说明物料粒度越细，目数越小，说明物料粒度越大。

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。

公司负责人张国如、主管会计工作负责人张国如及会计机构负责人（会计主管人员）卞珉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	公司档案室
备查文件	1、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公司 2019 年 1-6 月份财务报表。 2、《江苏群鑫粉体科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。 3、在全国中小企业股份转让系统指定网站 www. neeq. com. cn 上披露的公告及备查文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏群鑫粉体科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Qunxin Powder Technology Co., Ltd.
证券简称	群鑫科技
证券代码	834008
法定代表人	张国如
办公地址	江苏扬州江都武坚工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄志
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13921904288
传真	0514-86601778
电子邮箱	huangzhi@yzqunxin.com
公司网址	www.yzqunxin.com
联系地址及邮政编码	江苏扬州江都武坚工业园区 邮政编码：225000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 02 月 18 日
挂牌时间	2015 年 11 月 06 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	11 原材料-1110 原材料-111013 金属与采矿- 11101311 多种金属与采矿
主要产品与服务项目	天然方解石、重晶石、滑石、长石天然非金属矿超细粉技术研发、加工、销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张国如
实际控制人及其一致行动人	张国如

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	91321000569169249N	否
注册地址	扬州市江都区武坚镇工业园区	否
注册资本（元）	17,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 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	34,552,340.82	31,697,696.79	9.01%
毛利率%	26.95%	36.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,242,387.52	1,748,716.67	-171.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,392,668.20	1,741,004.18	-179.99%
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）	-3.66%	5.99%	-
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）	-4.10%	5.96%	-
基本每股收益	-0.07	0.10	-170.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,530,353.85	51,634,263.66	9.48%
负债总计	23,205,114.61	17,066,636.90	35.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,325,239.24	34,567,626.76	-3.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.93	-3.59%
资产负债率%（母公司）	44.70%	35.46%	-
资产负债率%（合并）	41.05%	33.05%	-
流动比率	171.62%	200.56%	-
利息保障倍数	-4.34	9.22	-

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	-1,273,540.88	-4,700,383.07	72.91%
应收账款周转率	2.09	2.42	-
存货周转率	2.04	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.48%	12.38%	-

营业收入增长率%	9.01%	35.48%	-
净利润增长率%	-171.05%	-23.61%	-

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	17,900,000	17,900,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	234,800.00
其他营业外收支净额	-41,895.06
非经常性损益合计	192,904.94
所得税影响数	42,624.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	150,280.68

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据和应收账款	10,738,667.05	-		
应收票据	-	726,956.34		
应收账款	-	10,011,710.71		
应付票据和应付账款	7,242,008.31	-		
应付票据	-	-		
应付账款		7,242,008.31		

根据财政部《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）要求，本公司将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目单独列示，将“应付票据和应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目单独列示；本公司相应追溯重述了比较期

报表。该会计政策变更对净利润和股东权益无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事非金属矿超细粉体的生产及销售，产品主要用于塑料、油漆、涂料、密封胶、胶粘剂、橡胶、油墨等行业，主要产品包括超细重质碳酸钙、超细硫酸钡、超细滑石粉等。公司目前客户群体主要是中高端涂料厂家，包括金刚化工（广州）有限公司、陶氏有机硅（张家港）有限公司、金刚化工（北京）有限公司、合肥会通新材料有限公司、金刚化工（昆山）有限公司等。

公司采购、生产及销售流程及方式如下：

1、采购流程及方式：公司通常在每年年初与战略供应商签订框架采购合同，参照以往情况确定初步参考价格，如果市场发生较大波动，进行相应调整。采购部根据生产计划和原材料库存情况，定期向战略供应商以发出订单的方式进行采购。同时，公司根据行业特性，公司通常会对原材料进行一定的备货。公司的采购流程为：公司相关生产部门制定生产计划，并根据该计划确定原材料采购单，公司采购部结合原材料库存情况对采购单进行审批，制定采购计划并进行实施。在原材料采购完成，公司接收后，根据供应商开具的发票申请财务部支付账款，财务部再集中付款，采购流程结束。

2、生产流程及方式：销售部每月根据市场情况，制定销售计划。生产部根据销售计划制定生产计划，安排生产任务，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间和数量组织生产。同时，公司根据下游行业客户多年来的采购情况，并结合淡、旺季的因素，保证 15 至 20 天左右的库存产品。

3、销售流程及方式：公司采取直接销售的模式，公司通过这种直销模式有利于省去中间商，降低产品的流通环节成本，提升公司利润率。公司根据客户所处区域划分为上海、江苏、山东、浙江和安徽等几个细分市场，由固定的销售团队进行日常的客户维护及开发工作。以保证公司可以在第一时间掌握下游用户需求和市场变化，并提升公司在下游行业的影响力和品牌效应。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，公司总资产 5,653.04 万元，较上年度末增长 9.48%，归属于母公司股东的净资产 3,332.52 万元，较上年度末下降 3.59%。报告期内公司实现营业收入 3,455.23 万元，较上年同期增长 9.01%，实现净利润-124.24 万元，较上年同期减少 171.05%。公司经营活动产生的现金流量净额为-127.35 万元，较上年同期上升 72.91%。以上各数据的具体变动原因详见“第八节 财务报表附注”。

公司围绕年度经营计划和目标，积极推动各项工作的开展，具体情况如下：

1、市场营销情况

2019 年对非金属粉体加工行业是具有挑战性的一年，受到国家环保整治力度进一步加大，及中美贸易战等影响上游非金属矿行业进行了大规模的关停并转，规模小实力弱的企业纷纷关闭停车并退出，造成原材料非金属矿价格的不断大幅上涨，而下游涂料胶粘剂和塑料行业也同样受到环保风暴的影响出现民营企业、小企业关停潮，大企业更强大的局面，国内大型龙头企业和跨国巨头市场份额仍在持续增长，因此，粉体加工行业继续行业的洗牌，实力较弱的企业也纷纷陷入困境甚至退出，而大部分企业由于成本上升利润在大幅下降甚至亏本，处于艰难转型阶段。我司由于长期坚持中高端的产品市场定位，在市场调整中能紧跟市场的方向，加大新产品和新技术的研发投入，同时我司还加强和高校、科研院所、行业协会合作，加大新产品、新技术研发力度，计划建设江苏省粉体工程技术中心和研究生工作站，争取在粉体应用技术方面继续取得突破性进展，走在行业前列。

2、产品创新情况

本期共进行水性油墨专用无机粉体、水性工业漆及家用漆填充料、天然硫酸钡代替合成硫酸钡、编织袋专用碳酸钙、连续混合设备提升粉体均一性的工艺改进、分级轮精度提升的改进、高效隔热无机粉体气凝胶复合材料、油漆专用特效消光钙、水性集装箱漆专用硫酸钡、减少可溶性钡迁移专用碳酸钙和工程塑料专用硫酸钡等项目的研发，共发生研发费用 2,302,923.86 元，其中，人员人工费用 242,759.16 元，直接投入费用 1,645,634.61 元，折旧费用 42,122.71 元，其他相关费用 372,407.38 元。

三、 风险与价值

1. 主要原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料涉及方解石、重晶石和滑石等非金属矿物。虽然上述矿物原材料较为常见，且不属于国家限制开采品种，但根据公司多年经验，相关矿物原材料市场价格亦存在较大波动的可能。因原材料成本在公司产品成本中占比较高，原材料价格波动可能对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：公司将通过优化采购流程和缩短中间采购环节以及集中规模采购等措施，在一定程度上降低原材料价格波动的影响。

2. 技术泄密风险

公司改性超细粉体产品是在将非金属矿研磨至一定细度的基础上，通过表面改性的物理化学作用形成的具有功能性的高分子材料。表面改性助剂配方设计以及生产工艺是公司的核心技术，是需要保密的重要环节，也是公司保持产品技术的先进性及市场地位并与国内外同行竞争的基础。为此，公司制订了较为严格的技术保密制度，但仍不能排除未来可能发生部分核心技术泄密，从而对公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将坚持技术研发，保证在硬件和软件层面的双重加密，以保护知识产权不受侵害。

3. 主要产品集中风险

公司主要从事各种非矿粉体的生产及销售，产品主要用于塑料、油漆、涂料、密封胶、胶粘剂、橡胶、油墨等行业，核心产品为超细（改性）重质碳酸钙。报告期内，该产品占公司每年主营业务收入超过 49%，为公司收入和利润的主要来源，如果该产品的市场环境发生较大不利变动，将对公司的持续盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将以市场需求为导向，坚持研发新产品。公司将加强品牌建设，通过科技创新、规范管理提升产品品质和生产效率，降低生产成本，从而在研发、生产等领域建立技术优势以及低成本优势。

4. 公司治理风险

公司处于有限公司时期，公司法人治理结构不完善，内控机制不健全。在公司设立股份公司后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制制度。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施：公司已建立起完善的股份制公司治理结构，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他公司治理规则，保证现有公司治理机制提供股东合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分保障中小股东的权利。公司将通过进入全国中小企业股份转让系统，接受外部监督，及时、真实、准确、完整的披露信息。公司将强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

5. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为张国如，其直接持有公司 57.26% 的股份。同时，张国如担任公司董事长、法定代

表人及财务负责人，可对公司经营决策施予重大影响。如果实际控制人利用实际控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性，防止实际控制人滥用其控制权。

6. 短期偿债风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司负债总额为 23,205,114.61 元，其中短期借款 12,500,000.00 元，应付票据及应付账款为 7,354,238.13 元，其它应付款为 789,109.63 元，资产负债率（合并）为 41.05%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司流动比率为 1.72，速动比率为 1.19。2019 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,273,540.88 元。公司的流动比率较上年同期有所降低，总体的资产负债率较上期亦有所上升，短期偿债存在一定的压力。

应对措施：为了防范短期偿债的风险，公司采用了多种方法来应对：1、公司正在完善存货库存管理，在不影响公司日常生产经营的前提下，通过降低库存所占用的资金，同时改善公司的流动比率和速动比率，提高短期偿债能力；2、严格执行公司应收款项的回收制度，加快公司经营活动资金的回收，进一步加大公司财务的控制力度，提高流动资产周转速度，从而提高公司短期偿债能力。3、做好新品研发工作，扩大销售规模，从而增加利润空间，提高短期偿债能力。4、努力提高股权融资占比，降低债券融资给公司带来的短期偿债压力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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公司的发展实践中，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。

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	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
孙海亮	江苏群鑫粉体科技股份有限公司	公司 2018 年 12 月 28 日召开的第二届董事会第八次会议决议和 2019 年 1 月 18 日召	0	0%	否	2019 年 2 月 18 日

		开的 2019 年第一次临时股东大会决议免除了孙海亮第二届董事会董事职务，孙海亮要求撤销决议。				
总计	-	-			-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼系原董事运用法律手段维护自身合法权益的案件，将给公司经营治理带来积极正面的推动作用，该案件对公司的经营没有影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000.00	3,750.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	3,500,000.00
6. 其他	-	

(三) 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
江苏龙诚担保有限公司、张国如、扬州群鑫物流有限公司、扬州鑫科新材料科技有限公司、福瑞达化工、长安高分子	关联担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日	2019-026

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：

以上关联交易是为了解决公司临时的资金需求，支持公司发展。以上关联交易有助于公司补充流动

资金并偿还公司流动借款，支持公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

(四) 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
董监高	2015/11/6		挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》。	正在履行中
其他股东	2015/11/6	2015/11/5	挂牌	限售承诺	公司股东对所持股份自愿锁定的承诺。	已履行完毕
董监高	2015/11/6		挂牌	限售承诺	董监高限售承诺。	正在履行中
公司	2018/3/26		发行	募集资金使用承诺	公司承诺履行募集资金使用制度。	正在履行中
其他股东	2018/3/26		发行	限售承诺	股份定增认购承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人未直接或间接从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人将不以任何方式参与或从事与公司及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为；如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式除与公司的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；（4）如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。本人保证本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等），也遵守以上承诺；本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司及其子公司造成的全部经济损失。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司股东对所持股份自愿锁定的承诺：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。股东对所持股份遵照上述规定自愿锁定，并且均依照相关法律、法规执行。

3、公司承诺对 2017 年第一次股票发行所募集的资金主要用于偿还借款、新产品研发以及水性集装箱漆填充料项目生产投入。本次发行募集资金用途不涉及投向房地产理财产品，购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务，也未购置工业楼宇或办公用房，不用于宗教投资，符合相关监管要求。

4、2017 年第一次股票发行的股份认购人作出如下自愿限售安排：认购股份分三批解除转让限制，

每批解除转让限制的数量分别为认购人所持股票的40%、30%、30%，解除转让限制的条件为认购人通过发行人当年年度考核合格后。解除转让限制时间分别为本次发行股份登记之日起满一年、两年和三年，若认购人未通过发行人当年年度考核的，解除转让限制时间顺延至下一年度，依此类推。本次股票发行对象中身份为公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的认购对象，其新增股份将依据《公司法》及全国股份转让系统相关业务规则执行办理限售。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	抵押	1,606,250.00	2.84%	为本公司 750 万元短期借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	3,338,066.81	5.9%	为本公司 750 万元短期借款提供抵押担保
合计	-	4,944,316.81	8.74%	-

(六) 调查处罚事项

公司于 2019 年 2 月 19 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局（以下简称“江苏证监局”）通知，公司被举报在销售手套专用填料这一产品时，存在公司实际控制人张国如通过其控制的扬州长安高分子材料有限公司（以下简称“长安高分子”）侵占群鑫科技及公司其他股东利益的情况。江苏证监局委派公司主办券商兴业证券对举报事项进行核查，兴业证券就该事项对公司相关情况进行了核查，并将结论提交给江苏证监局。截至本报告披露日，公司未收到后续调查及处罚通知。

(七) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第一次股票发行	2018/3/26	11,730,000	205,796.07	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	3,238,250	18.09%	-	3,238,250	18.09%
	其中：控股股东、实际控制人	1,887,250	10.54%	-	1,887,250	10.54%
	董事、监事、高管	275,000	1.54%	-	275,000	1.54%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,661,750	81.91%	-	14,661,750	81.91%
	其中：控股股东、实际控制人	8,361,750	46.71%	-	8,361,750	46.71%
	董事、监事、高管	1,625,000	9.08%	-	1,625,000	9.08%
	核心员工	900,000	5.03%	-200,000	700,000	3.91%
总股本		17,900,000	-	-200,000	17,900,000	-
普通股股东人数		20				

(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	张国如	10,249,000	0	10,249,000	57.257%	8,361,750	1,887,250
2	孙海亮	1,750,000	0	1,750,000	9.777%	1,750,000	0
3	毛国平	1,300,000	0	1,300,000	7.263%	1,025,000	275,000
4	蒋建平	1,000,000	0	1,000,000	5.587%	1,000,000	0
5	宋文友	600,000	0	600,000	3.352%	475,000	125,000
合计		14,899,000	0	14,899,000	83.236%	12,611,750	2,287,250
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间无关联关系。							

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

张国如，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于西安工程科技

大学，2003 年获得南京大学工商管理学硕士学位，本科学历。1995 年开始担任群发化工分厂副厂长、厂长；2005 年至 2008 年 12 月担任江苏群发化工有限公司董事、副总经理；2009 年至 2010 年 12 月担任扬州群鑫粉体材料有限公司总经理；2011 年至 2013 年任江苏群鑫粉体材料有限公司总经理，2013 年至 2015 年 4 月任江苏群鑫粉体材料有限公司董事长、总经理，2015 年 4 月 2017 年 11 月 2 日任股份公司的董事长兼总经理、财务负责人，2017 年 11 月 2 日任股份公司的董事长、财务负责人，2018 年 8 月 2 日任股份公司的董事长、总经理、财务负责人。报告期内无变动。

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
张国如	董事长、总经理、财务负责人	男	1967 年 10 月	本科	2017.11-2020.11	是
黄志	董事、董事会秘书	男	1975 年 3 月	大专	2017.11-2020.11	是
王琦	董事	男	1981 年 6 月	大专	2017.11-2020.11	是
冯增军	董事	男	1991 年 3 月	本科	2018.11-2020.11	是
林冬根	董事	男	1965 年 11 月	大专	2019.1-2020.11	是
何成宝	监事	男	1968 年 6 月	初中	2017.11-2020.11	是
宋文友	监事	男	1967 年 12 月	大专	2017.11-2020.11	是
王扣林	监事	男	1969 年 5 月	中专	2017.11-2020.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
张国如	董事长、总经理、财务负责人	10,249,000	0	10,249,000	57.257%	0
林冬根	董事	200,000	0	200,000	1.117%	0
黄志	董事、董事会秘书	400,000	0	400,000	2.235%	0
王琦	董事	300,000	0	300,000	1.676%	0
冯增军	董事	100,000	0	100,000	0.559%	0
何成宝	监事	200,000	0	200,000	1.117%	0
宋文友	监事	600,000	0	600,000	3.352%	0
王扣林	监事	100,000	0	100,000	0.559%	0
合计	-	12,149,000	0	12,149,000	67.87%	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
孙海亮	董事	离任	无	免除董事职务
林冬根	无	新任	董事	因公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

林冬根，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 6 月-1993 年 8 月任扬州磷肥厂化验员；1993 年 8 月-1996 年 10 月任扬州磷肥厂化验班长；1996 年 10 月-2000 年 9 月任扬州磷肥厂化验室主任；2000 年 9 月-2003 年 2 月任扬州群鑫粉体材料有限公司化验员，2003 年 2 月-2007 年 5 月任扬州群鑫粉体材料有限公司化验班长，2007 年 5 月-2011 年 2 月扬州群鑫粉体材料有限公司质监部副主任。2011 年至今江苏群鑫粉体科技股份有限公司质监部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
财务人员	3	3

技术人员	11	10
生产人员	40	43
销售人员	9	13
员工总计	73	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	19	26
专科以下	43	43
员工总计	73	80

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、培训情况:报告期内，公司加大了对公司人员专业技能的培训，通过培训，进一步提高了公司员工队伍的技术技能和业务素质。

2、薪酬政策情况：公司已建立了一套完善的薪酬绩效管理体系，本年度薪酬政策未改变。公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司核心员工为卞珉、冯增军、盛玉华、黎雪，原核心员工吴宇皓因个人原因辞职，吴宇皓为研发部的技术员，他的辞职对公司的生产经营未造成影响。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,703,949.31	2,214,443.81
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	六、2、3	19,275,637.68	15,595,737.68
其中：应收票据	六、2	1,761,204.32	1,739,343.80
应收账款	六、3	17,514,433.36	13,856,393.88
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,079,311.43	3,290,748.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	148,230.02	83,549.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,159,703.26	12,535,220.82
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	六、7	458,718.77	509,131.94
流动资产合计		39,825,550.47	34,228,832.24
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	六、8	12,856,906.79	13,899,981.52
在建工程	六、9	112,839.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,338,066.81	3,375,785.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	396,990.55	129,664.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,704,803.38	17,405,431.42
资产总计		56,530,353.85	51,634,263.66
流动负债：			
短期借款	六、12	12,500,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13、14	7,354,238.13	7,758,579.76
其中：应付票据			
应付账款	六、14	7,354,238.13	7,758,579.76
预收款项	六、15	275,414.19	314,890.00
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	六、16	1,190,701.95	435,392.87
应交税费	六、17	466,108.93	200,731.96
其他应付款	六、18	789,109.63	227,042.31
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	六、19	629,541.78	130,000.00
流动负债合计		23,205,114.61	17,066,636.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,205,114.61	17,066,636.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	17,900,000.00	17,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	4,948,625.20	4,948,625.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,045,593.09	1,045,593.09
一般风险准备			
未分配利润	六、24	9,431,020.95	10,673,408.47
归属于母公司所有者权益合计		33,325,239.24	34,567,626.76
少数股东权益			
所有者权益合计		33,325,239.24	34,567,626.76
负债和所有者权益总计		56,530,353.85	51,634,263.66

法定代表人：张国如

主管会计工作负责人：张国如

会计机构负责人：卞珉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,474,785.27	2,159,748.69

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	十二、1	1,761,204.32	1,739,343.80
应收账款	十二、2	17,424,735.86	13,856,393.88
应收款项融资			
预付款项		1,921,165.11	3,294,748.63
其他应收款	十二、3	123,292.24	58,958.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,010,378.59	12,535,220.82
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		445,802.99	509,131.94
流动资产合计		39,161,364.38	34,153,546.35
非流动资产：			
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	十二、4	100,000.00	100,000.00
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		12,830,571.06	13,843,010.36
在建工程		112,839.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,338,066.81	3,375,785.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		395,904.92	129,664.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,777,382.02	17,448,460.26
资产总计		55,938,746.40	51,602,006.61
流动负债：			
短期借款		12,500,000.00	8,000,000.00

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			
应付账款		9,231,310.34	9,017,136.82
预收款项		275,414.19	314,890.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,178,215.94	386,324.60
应交税费		315,704.74	118,251.79
其他应付款		875,531.05	330,847.37
其中：应付利息			
应付股利			
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		629,541.78	130,000.00
流动负债合计		25,005,718.04	18,297,450.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,005,718.04	18,297,450.58
所有者权益：			
股本		17,900,000.00	17,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,948,625.20	4,948,625.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,045,593.09	1,045,593.09
一般风险准备			

未分配利润		7,038,810.07	9,410,337.74
所有者权益合计		30,933,028.36	33,304,556.03
负债和所有者权益合计		55,938,746.40	51,602,006.61

法定代表人：张国如

主管会计工作负责人：张国如

会计机构负责人：卞珉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,552,340.82	31,697,696.79
其中：营业收入	六、24	34,552,340.82	31,697,696.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,079,836.06	29,465,089.11
其中：营业成本	六、24	25,241,529.71	20,275,224.84
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	六、25	233,662.68	229,633.26
销售费用	六、26	3,861,803.85	3,399,407.66
管理费用	六、27	3,977,104.09	1,576,624.70
研发费用	六、28	2,302,923.86	3,324,866.75
财务费用	六、29	265,707.52	401,264.98
其中：利息费用	六、29	250,044.42	392,514.94
利息收入	六、29	1,475.20	8,135.68
信用减值损失	六、30	197,104.35	
资产减值损失	六、31		258,066.92
加：其他收益	六、32	214,800.00	163,900.00
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）		-1,312,695.24	2,396,507.68

加：营业外收入	六、33	30,400.01	23,621.32
减：营业外支出	六、34	52,295.07	151,977.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,334,590.30	2,268,151.79
减：所得税费用	六、35	-92,202.78	519,435.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,242,387.52	1,748,716.67
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）		-1,242,387.52	1,748,716.67
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		-1,242,387.52	1,748,716.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,242,387.52	1,748,716.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.07	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.10

法定代表人：张国如

主管会计工作负责人：张国如

会计机构负责人：卞珉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5	33,922,245.73	31,628,156.65
减：营业成本	十二、5	25,835,532.52	20,219,373.13
税金及附加		191,762.80	207,478.12
销售费用		4,533,878.77	3,890,052.82
管理费用		3,326,370.38	1,244,566.66
研发费用		2,302,923.86	3,324,866.75
财务费用		264,610.95	400,992.46
其中：利息费用		250,044.42	392,514.94
利息收入		1,250.27	8,116.20
加：其他收益		214,800.00	163,900.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-175,391.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-258,066.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,493,425.40	2,246,659.79
加：营业外收入		10,400.01	23,619.60
减：营业外支出		52,295.07	151,977.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,535,320.46	2,118,302.18
减：所得税费用		-163,792.79	504,450.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,371,527.67	1,613,852.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,371,527.67	1,613,852.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-2,371,527.67	1,613,852.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张国如

主管会计工作负责人：张国如

会计机构负责人：卞珉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,199,856.78	20,678,158.39
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			377,328.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	246,275.20	217,800.68
经营活动现金流入小计		24,446,131.98	21,273,287.60
购买商品、接受劳务支付的现金		16,951,604.97	18,650,641.75
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		4,177,664.01	3,486,839.43
支付的各项税费		1,865,495.18	2,147,584.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,724,908.70	1,688,604.95
经营活动现金流出小计		25,719,672.86	25,973,670.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,273,540.88	-4,700,383.07
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		66,909.20	377,527.50
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		66,909.20	377,527.50
投资活动产生的现金流量净额		-66,909.20	-377,527.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,540,000.00
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		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	4,080,000.00	806,000.00
筹资活动现金流入小计		8,580,000.00	11,346,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,044.42	318,433.95
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	六、36	3,500,000.00	5,928,208.87
筹资活动现金流出小计		3,750,044.42	7,746,642.82
筹资活动产生的现金流量净额		4,829,955.58	3,599,357.18
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		3,489,505.50	-1,478,553.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,214,443.81	2,825,116.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	5,703,949.31	1,346,563.03

法定代表人：张国如

主管会计工作负责人：张国如

会计机构负责人：卞珉

(六) 母公司现金流量表

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		23,523,894.78	20,678,158.39
收到的税费返还			377,328.53
收到其他与经营活动有关的现金		226,050.27	217,781.20
经营活动现金流入小计		23,749,945.05	21,273,268.12
购买商品、接受劳务支付的现金		17,568,891.47	19,347,841.75
支付给职工以及为职工支付的现金		3,570,503.73	3,097,805.86
支付的各项税费		1,407,845.67	1,839,155.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,650,713.98	1,686,983.65
经营活动现金流出小计		25,197,954.85	25,971,786.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,448,009.80	-4,698,518.31
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		66,909.20	377,527.50
投资支付的现金			
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		66,909.20	377,527.50
投资活动产生的现金流量净额		-66,909.20	-377,527.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,540,000.00
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,080,000.00	806,000.00
筹资活动现金流入小计		8,580,000.00	11,346,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,044.42	318,433.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	5,928,208.87
筹资活动现金流出小计		3,750,044.42	7,746,642.82
筹资活动产生的现金流量净额		4,829,955.58	3,599,357.18
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		3,315,036.58	-1,476,688.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,159,748.69	2,819,521.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,474,785.27	1,342,832.76

法定代表人：张国如

主管会计工作负责人：张国如

会计机构负责人：卞珉

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	(二).2
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

1、根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目分列为“应收票据”及“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”行项目分列为“应付票据”及“应付账款”项目；

在所有者权益项下，增设“其他权益工具”、“专项储备”项目。

B、利润表

将“资产减值损失”项目列示从“营业收入”的减项中调整到加项列示为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、新金融工具准则

根据财政部 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行

新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、6。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

本公司按照新金融工具准则的规定，不需要对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2、研究与开发支出

本期共进行水性油墨专用无机粉体、水性工业漆及家用漆填充料、天然硫酸钡代替合成硫酸钡、编织袋专用碳酸钙、连续混合设备提升粉体均一性的工艺改进、分级轮精度提升的改进、高效隔热无机粉体气凝胶复合材料、油漆专用特效消光钙、水性集装箱漆专用硫酸钡、减少可溶性钡迁移专用碳酸钙和工程塑料专用硫酸钡等项目的研发，共发生研发费用 2,302,923.86 元，其中，人员人工费用 242,759.16 元，直接投入费用 1,645,634.61 元，折旧费用 42,122.71 元，其他相关费用 372,407.38 元。

二、 报表项目注释

1、资产负债表项目

本期货币资金余额 5,703,949.31 元，较期初增加 157.58%，其中，银行存款余额 5,681,645.95 元，较期初增加 159.12%，因 6 月 27 日新取得流动资金贷款 2,000,000.00 元，造成期末银行存款余额增幅较大。

本期预付账款余额 2,079,311.43 元，随着原材料采购发票的陆续结算入账，预付款余额较期初减少 36.81%。

本期其他应收款余额 148,230.02 元，因新增备用金借款 65,000.00 元，造成期末余额较期初增加 77.42%。

本期递延所得税资产余额 396,990.55 元，较期初增加 206.17%，当期因计提工资、资产减值、预提有关费用，形成可抵扣暂时性差异余额 2,661,078.59 元，较期初增加 207.84%。

本期短期借款余额 12,500,000.00 元，相比同期增加流动资金贷款 4,500,000.00 元，造成余额增幅 56.25%。

本期应付职工薪酬余额 1,190,701.95 元，因计提年终分配金额 1,100,000.00 元，致使余额较期初增加 173.48%，增幅较大。

本期应缴税费余额 466,108.93 元，其中，应缴增值税期末余额 323,632.27 元，因受采购进项税额抵扣减少影响，较期初增加 152.29%。

本期其他应付款余额 789,109.63 元，因从非关联方临时短期借入资金 580,000.00 元，造成其他应付款余额较期初增加 247.56%，增幅较大。

本期其他流动负债余额 629,541.78 元，因当期新增预提销售业务费用 220,000.00 元、计提扬州办事处房屋租金 248,000.00 元，致使其余额较期初增加 384.26%，增幅较大。

2、利润表项目

本期发生管理费用 3,977,104.09 元，较同期增加 152.25%，其中，职工薪酬 2,580,768.50 元，除去工资增长外，当期新增计提年终分配金额 550,000.00 元，而同期工资费用中，根据税审建议冲回计提工资结余 495,850.79 元，致使当期工资薪酬较同期增加 358.70%；办公费用 401,760.59 元，因当期

新增计提扬州办事处房租费用 248,000.00 元，造成办公费用较同期增加 82.26%；招待费用 285,113.29 元，列支公司年会费用及烟酒茶叶等招待费用 161,509.50 元，较同期增加 127.94%；当期新发生道路命名等公司宣传费用 35,663.72 元。

本期发生研发费用 2,302,923.86 元，去年同期因为定向募集中，有 400 万用于新产品研发，使用专项资金采购矿石，随着研发活动的开展，逐步转为研发直接投入，计入研发费用，因此本期研发费用数额较同期减少 30.74%。

本期财务费用 265,707.52 元，较同期减少 33.78%，上期利息支出中，结算金茂利息影响数 80,601.61 元，计提职工借款利息 14,700.00 元，随着这两项借款在上年的结清，本期已不再计提。

本期其他收益 214,800.00 元，其中，收到研发奖励 14,800.00 元，新增高企奖励 200,000.00 元，较同期增加 31.06%。

本期营业外支出 52,295.07 元，较同期减少 65.59%，其中，对外捐赠支出 51,000.00 元，较同期减少 66%。

本期所得税费用 -92,202.78 元，较同期减少 117.75%，其中，因母公司亏损，致使当期所得税费用减少 64.32%；当期未发生核销减值准备的情况，因计提减值准备，当期递延所得税费用-267,325.68 元。

3、现金流量表项目

本期收到的税费返还为零，因上年度研发费用加计扣除应退所得税尚未到账，故本期收到的税费返还金额较同期减少 100%。

本期支付的其他与经营活动有关的现金 2,724,908.70 元，较同期 61.37%，其中，销售费用中的有关现金支出 1,006,076.99 元，因新增退还销售业务员风险金 117,386.16 元、支付销售业务费用 292,110.00 元，致使该项支出较同期增加 67.45%；管理费用中的有关现金支出 1,276,353.26 元，因新增支付扬州办事处房租及物业等费用 301,722.40 元、支付阿米巴经营会计培训费 64,900.00 元、报支公司年会费用及烟酒茶叶等招待费用 161,509.50 元等费用，使其较同期增加 42.12%；研发费用中的有关现金支出 378,605.00 元，其中，支付江南大学技术开发费用 250,000.00 元。

本期购建固定资产所支出的现金 66,909.20 元，因当期在建工程费用支出较同期减少 85.93%，故该项现金支出相应较同期减少 82.28%。

本期收到的其他与筹资活动有关的现金 4,080,000.00 元，较同期增加 406.20%，其中，因生产经营活动需要，从非关联方临时借入流动资金 580,000.00 元，从关联方临时借入流动资金 3,500,000.00 元。

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 3,500,000.00 元，较同期减少 40.96%，其中，偿还从关联方暂借入流动资金 3,500,000.00 元，而去年同期还发生偿还从金茂化工医药集团暂借款 2,500,970.21 元、支付定增顾问费 150,000.00 元、偿还向职工暂借款 273,900.00 元。

江苏群鑫粉体科技股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

江苏群鑫粉体科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为江苏群鑫粉体材料有限公司，于 2011 年 2 月 18 日由江苏金茂化工医药集团有限公司（以下简称“金茂化工”）和张国如等 18 位自然人股东共同出资组建，初始注册资本人民币 1,100 万元。根据本公司的《发起人协议》和修改后的公司章程，本公司由有限公司整体变更为股份公司，以 2014 年 12 月 31 日净资产 11,279,568.60 元（其中：实收资本 11,000,000.00 元，盈余公积 27,956.86 元，未分配利润 251,611.74 元）为基础，折合股份 1,100 万股，每股面值 1 元，余额人民币 279,568.60 元计入资本公积。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2015]31050003 号《验资报告》。

2018 年 1 月 12 日，公司定向发行股票人民币 11,730,000.00 元，扣除中介机构费和其他发行费用人民币 160,943.40 元后，实际募集资金净额为人民币 11,569,056.60 元。其中：注册资本人民币 6,900,000.00 元，余额人民币 4,669,056.60 元转入资本公积。

本公司于 2018 年 5 月 28 日换领了由扬州市工商行政管理局核发的注册号为 913210000569169169249N 的《营业执照》，住所为扬州市江都区武坚镇工业园区，法定代表人为张国如，注册资本为 1,790 万元，公司类型为股份有限公司（非上市）。

3、行业性质：矿石等非金属粉体材料生产制造业

4、经营范围：本公司主要从事天然方解石、重晶石、滑石、长石天然非金属矿超细粉技术研发、加工、销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料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）。

本公司子公司主要从事普通货运（凭有效许可证经营）；仓储服务。

5、主要产品：重质碳酸钙、滑石粉、硫酸钡。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在子公司中的权益”。本公司本报告期合并范围未发生变化。

本公司无母公司，实际控制人为张国如。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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 41 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。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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事矿石材料的生产、销售及运输。本公司及各子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、研究开发支出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，详见本附注四、17“收入”、附注四、14“无形资产”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，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

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。

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、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，详见本附注四、10“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、10、（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。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生的当月月初的汇率（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。

（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。

7、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信

用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产减值

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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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。

（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 200 万元以上的应收账款和金额为 10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

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
合并范围关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
定金、押金、保证金、备用金、代扣代缴款项组合	保证金等具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

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
合并范围关联方款项组合	一般不计提坏账准备
定金、押金、保证金、备用金、代扣代缴款项组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（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。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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。

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，按本附注四、4、（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。

11、固定资产

（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。

（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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产机器设备	年限平均法	10	3.00-5.00	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）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够可靠地计量，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。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司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。

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。

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。

16、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

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

本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运，外销货物待装运报关或交付给客户指定货代，内销货物待发运后客户签收，产品风险和报酬已转移，本公司确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日提供劳务量确认提供的劳务收入。

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

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

（3）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。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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。

（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）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。

20、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。

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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目分列为“应收票据”及“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”行项目分列为“应付票据”及“应付账款”项目；

在所有者权益项下，增设“其他权益工具”、“专项储备”项目。

B、利润表

将“资产减值损失”项目列示从“营业收入”的减项中调整到加项列示为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

根据财政部 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、6。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

本公司按照新金融工具准则的规定，不需要对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）会计估计变更

报告期内公司没有发生会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。

（5）折旧和摊销

本公司对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。

（6）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%的税率计算销项税，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	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

2、税收优惠

公司本期企业所得税适用税率为 25%，实际优惠税率为 15%。公司于 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR201732000985，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,018.36	20,760.06
银行存款	5,681,645.95	2,192,683.75
其他货币资金	285.00	1,000.00
合计	5,703,949.31	2,214,443.81

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,761,204.32	1,739,343.80
合计	1,761,204.32	1,739,343.80

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,935,492.23	
合 计	9,935,492.23	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,445,970.17	100.00	931,536.81	5.05	17,514,433.36
其中：账龄分析组合	18,445,970.17	100.00	931,536.81	5.05	17,514,433.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,445,970.17	100.00	931,536.81	5.05	17,514,433.36

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,590,826.34	100.00	734,432.46	5.03	13,856,393.88
其中：账龄分析组合	14,590,826.34	100.00	734,432.46	5.03	13,856,393.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,590,826.34	100.00	734,432.46	5.03	13,856,393.88

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（%）
1 年以内	18,323,604.22	916,180.21	5
1 至 2 年	91,165.95	9,116.60	10
2 至 3 年	31,200.00	6,240.00	20
合 计	18,445,970.17	931,536.81	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 197,104.35 元。

（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 5,838,559.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.65%。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,079,311.43	100.00	3,290,748.62	100.00
1 至 2 年				
合计	2,079,311.43	100.00	3,290,748.62	100.00

（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 4,679,639.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.25%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	148,230.02	100.00			148,230.02

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（%）	
其中：定金、押金、保证金、备用金、代扣代缴款项组合	148,230.02	100.00			148,230.02
账龄分析组合					
组合小计	148,230.02	100.00			148,230.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	148,230.02	100.00			148,230.02

（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	83,549.37	100.00			83,549.37
其中：定金、押金、保证金、备用金、代扣代缴款项组合	83,549.37	100.00			83,549.37
账龄分析组合					
组合小计	83,549.37	100.00			83,549.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	83,549.37	100.00			83,549.37

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）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
备用金、代扣代缴款项	148,230.02	83,549.37

往来款		
合计	148,230.02	83,549.37

(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	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宋文友	非合并范围内关联方	备用金	25,000.00	1 年以内	41.78	
			36,932.24	1 至 2 年		
卢志琴	非关联方	备用金	24,937.78	1 年以内	16.82	
韩斌	非关联方	备用金	20,000.00	1 年以内	13.49	
王琦	非合并范围内关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	6.75	
腾龙	非关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	6.75	
合 计			126,870.02		85.59	

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,008,510.55		7,008,510.55
库存商品	5,058,553.19		5,058,553.19
在产品	92,639.52		92,639.52
合计	12,159,703.26		12,159,703.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,717,788.37		7,717,788.37
库存商品	14,362.24		14,362.24
在产品	4,785,921.34		4,785,921.34
发出商品	17,148.87		17,148.87
合计	12,535,220.82		12,535,220.82

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税金	371,132.88	362,605.59
待抵扣增值税进项税额	87,509.68	146,526.35

项 目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额		
预缴个人所得税金	76.21	
合 计	458,718.77	509,131.94

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	生产机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	11,752,308.07	15,508,204.57	529,221.98	738,166.90	28,527,901.52
2、本期增加金额		6,258.62			
（1）购置		6,258.62			
3、本年减少金额					
4、期末余额	11,752,308.07	15,514,463.19	529,221.98	738,166.90	28,534,160.14
二、累计折旧					
1、期初余额	3,427,174.48	10,276,351.87	441,528.59	482,865.06	14,627,920.00
2、本期增加金额	351,026.08	634,143.72	51,020.48	13,143.07	1,049,333.35
（1）计提	351,026.08	634,143.72	51,020.48	13,143.07	1,049,333.35
3、本期减少金额					
4、期末余额	3,778,200.56	10,910,495.59	492,549.07	496,008.13	15,677,253.35
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,974,107.51	4,603,967.60	36,672.91	242,158.77	12,856,906.79
2、期初账面价值	8,325,133.59	5,231,852.70	87,693.39	255,301.84	13,899,981.52

9、在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重晶石北亿丰磨收尘器改造		112,839.23		112,839.23
合计		112,839.23		112,839.23

10、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,770,393.00	3,770,393.00

项目	土地使用权	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,770,393.00	3,770,393.00
二、累计摊销		
1、期初余额	394,607.97	394,607.97
2、本期增加金额		
（1）计提	37,718.22	37,718.22
3、本期减少金额		
4、期末余额	432,326.19	432,326.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,338,066.81	3,338,066.81
2、年初账面价值	3,375,785.03	3,375,785.03

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,100,000.00	165,000.00		
资产减值准备	931,536.81	137,559.28	734,432.46	110,164.87
其他流动负债	629,541.78	94,431.27	130,000.00	19,500.00
合计	2,661,078.59	396,990.55	864,432.46	129,664.87

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款和保证借款	7,500,000.00	5,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	12,500,000.00	8,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“所有权或使用权受限制的资产”。

13、应付票据

无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,372,106.47	6,785,166.42
电费	383,386.11	542,741.00
运费	582,710.55	362,741.85
其他	16,035.00	67,930.49
合 计	7,354,238.13	7,758,579.76

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	275,414.19	314,890.00
合 计	275,414.19	314,890.00

15、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	375,580.37	4,736,185.40	3,982,211.10	1,129,554.67
二、离职后福利-设定提存计划	59,812.50	383,584.41	382,249.63	61,147.28
合 计	435,392.87	5,119,769.81	4,364,460.73	1,190,701.95

(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	345,135.00	4,042,423.98	3,287,558.98	1,100,000.00
2、职工福利费		404,803.70	404,803.70	
3、社会保险费	30,445.37	169,049.72	169,940.42	29,554.67
其中：医疗保险费	27,612.54	148,536.06	149,547.45	26,601.15
工伤保险费	1,298.64	10,643.00	10,535.99	1,405.65
生育保险费	1,534.19	9,870.66	9,856.98	1,547.87
4、住房公积金		118,967.00	118,967.00	
5、职工教育经费		941.00	941.00	
合 计	375,580.37	4,736,185.40	3,982,211.10	1,129,554.67

(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	58,302.14	373,713.75	372,392.65	59,623.24

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	1,510.36	9,870.66	9,856.98	1,524.04
合 计	59,812.50	383,584.41	382,249.63	61,147.28

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按规定按月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	323,632.27	128,277.43
企业所得税	77,506.92	21,290.74
土地使用税	15,116.74	18,140.10
房产税	17,953.40	17,953.42
城市维护建设税	13,604.29	4,354.28
教育费附加	15,419.69	6,764.64
个人所得税	2,875.62	2,913.18
印花税		1,038.17
合计	466,108.93	200,731.96

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	180,646.61	213,944.17
其他	22,863.02	13,098.14
借款	580,000.00	
往来款项	5,600.00	
合计	789,109.63	227,042.31

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提中介机构费用	126,603.78	130,000.00
预提销售业务费	220,000.00	
预提租金	282,938.00	
合计	629,541.78	130,000.00

19、政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		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	实际收到
高企奖励	200,000.00				200,000.00			是
研发奖励	14,800.00				14,800.00			是
服务业奖励	20,000.00					20,000.00		是
合 计	234,800.00				214,800.00	20,000.00		——

20、股本

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	17,900,000.00						17,900,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	4,948,625.20			4,948,625.20
合计	4,948,625.20			4,948,625.20

22、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,045,593.09			1,045,593.09
合计	1,045,593.09			1,045,593.09

23、未分配利润

项目	本期期末	上期期末
年初未分配利润	10,673,408.47	6,634,706.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,242,387.52	4,456,973.58
减：提取法定盈余公积		418,271.26
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,431,020.95	10,673,408.47

24、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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,291,959.33	23,611,193.52	29,352,376.80	18,798,051.94
其他业务	2,260,381.49	1,630,336.19	2,345,319.99	1,477,172.90
合计	34,552,340.82	25,241,529.71	31,697,696.79	20,275,224.84

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,561.26	79,424.21
教育费附加	81,374.31	79,424.19
印花税	7,633.43	10,286.23
房产税	35,906.88	35,752.38
土地使用税	24,186.80	24,746.25
合计	233,662.68	229,633.26

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,029,096.95	2,829,177.11
销售业务费	220,000.00	
业务招待费	429,910.00	392,802.02
交通及差旅费	128,060.21	144,866.45
办公费	44,471.20	32,562.08
广告宣传费	10,265.49	
合计	3,861,803.85	3,399,407.66

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,580,768.50	562,629.54
中介机构费	250,083.20	196,841.93
办公费	401,760.59	220,432.44

项目	本期发生额	上期发生额
交通及差旅费	151,756.16	184,775.74
折旧与摊销	132,937.77	148,538.17
业务招待费	285,113.29	125,081.60
宣传费	35,663.72	
其他	139,020.86	138,325.28
合计	3,977,104.09	1,576,624.70

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	242,759.16	644,640.82
直接投入费用	1,645,634.61	2,354,427.34
折旧费用	42,122.71	72,627.93
无形资产摊销费用		18,300.00
其他相关费用	372,407.38	234,870.66
合计	2,302,923.86	3,324,866.75

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	250,044.42	392,514.94
减：利息收入	1,475.20	8,135.68
汇兑损益	1,876.12	10,687.99
手续费及其他	15,262.18	6,197.73
合计	265,707.52	401,264.98

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	197,104.35	
合 计	197,104.35	

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		258,066.92
合 计		258,066.92

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
高企奖励	200,000.00		200,000.00
研发奖励	14,800.00	73,900.00	14,800.00
创新奖励		90,000.00	
合 计	214,800.00	163,900.00	214,800.00

33、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	10,400.01	10,400.01	3,621.32	3,621.32
合计	30,400.01	30,400.01	23,621.32	23,621.32

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
服务业奖励	20,000.00		与收益相关
名牌奖励		20,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	20,000.00	与收益相关

34、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款	1,295.07	1,295.07	1,977.21	1,977.21
对外捐赠支出	51,000.00	51,000.00	150,000.00	150,000.00
合计	52,295.07	52,295.07	151,977.21	151,977.21

35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	175,122.90	490,805.20
递延所得税费用	-267,325.68	28,629.92

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-92,202.78	519,435.12

36、现金流量表项目

(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
收到的往来款	10,000.00	11,000.00
收到政府补助	234,800.00	183,900.00
利息收入	1475.2	8,135.68
其他		14,765.00
合计	246,275.20	217,800.68

(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
销售费用中的有关现金支出	1,006,076.99	600,804.70
管理费用中的有关现金支出	1,276,353.26	898,088.03
研发费用中的有关现金支出	378,605.00	34,248.00
财务费用中的有关现金支出	13,812.25	5,464.22
营业外支出中有关现金支出	50,061.20	150,000.00
合计	2,724,908.70	1,688,604.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
从非关联方暂借入流动资金	580,000.00	
从关联企业暂借入流动资金	3,500,000.00	800,000.00
从金茂化工医药集团有限公司暂借入		6,000.00
合计	4,080,000.00	806,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还从关联企业暂借入流动资金	3,500,000.00	3,003,338.66
偿还从金茂医药化工集团有限公司暂借款		2,500,970.21
支付定增顾问费		150,000.00
偿还向职工暂借款		273,900.00
合计	3,500,000.00	5,928,208.87

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,242,387.52	1,748,716.67
加：资产减值准备	197,104.35	258,066.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,049,333.35	1,037,263.61
无形资产摊销	37,718.22	37,359.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	250,044.42	392,514.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-267,325.68	28,629.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	375,517.56	728,785.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,533,143.46	-5,551,408.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	859,597.88	-3,380,311.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,273,540.88	-4,700,383.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,703,949.31	1,346,563.03
减：现金的年初余额	2,214,443.81	2,825,116.42
现金及现金等价物净增加额	3,489,505.50	-1,478,553.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	5,703,949.31	1,346,563.03
其中：库存现金	22,018.36	33,774.98
可随时用于支付的银行存款	5,681,645.95	1,312,788.05
可随时用于支付的其他货币资金	285.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,703,949.31	1,346,563.03
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	1,606,250.00	为本公司 750 万元短期借款提供抵押担保
无形资产-土地使用权	3,338,066.81	为本公司 750 万元短期借款提供抵押担保
合计	4,944,316.81	

七、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
扬州群鑫物流有限公司	扬州	扬州	普通货运（凭有效许可证经营）及仓储服务	100.00		出资设立
扬州鑫科新材料科技有限公司	扬州	扬州	商品销售及技术服务	100.00		出资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为张国如。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、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
张国如	控股股东、董事长、总经理、财务负责人
孙海亮	持股 5%以上的股东
毛国平	持股 5%以上的股东
蒋建平	持股 5%以上的股东
黄志	董事、董事会秘书
王琦	董事
冯增军	董事
林冬根	董事
王扣林	监事
宋文友	监事
何成宝	监事
石新如	股东
扬州市福瑞达化工有限公司（以下简称“福瑞达化工”）	同受实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
扬州长安高分子材料有限公司（以下简称“长安高分子”）	同受实际控制人控制的企业
扬州灵感文化传播有限公司（以下简称“扬州灵感文化”）	关联方黄志控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
扬州灵感文化	使用费	3,750.00	3,700.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：	3,500,000.00			
福瑞达化工	3,500,000.00	未约定	未约定	往来款，无利息

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	378,430.58	409,291.00

(4) 关联担保情况

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
张国如、汪清香、福瑞达化工、长安高分子、扬州群鑫物流有限公司	7,500,000.00	2017 年 7 月 20 日	2020 年 7 月 19 日	否
江苏龙诚担保有限公司、张国如、扬州群鑫物流有限公司、扬州鑫科新材料科技有限公司、福瑞达化工、长安高分子	2,000,000.00	2019 年 6 月 27 日	2019 年 10 月 15 日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
宋文友	61,932.24		46,932.24	
黄志	10,000.00		24,590.78	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王琦	10,000.00			
合 计	81,932.24		71,523.02	

(2) 应付项目

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无关联方应付项目。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司今年截至 1 月 23 日，共向中间商常州市顺恒化工有限公司销售手套专用料 053B 89 吨，合计金额（含税）147,320.00 元，此后，该产品全部改由扬州鑫科新材料科技有限公司对外销售。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,761,204.32	1,739,343.80
合 计	1,761,204.32	1,739,343.80

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,935,492.23	
合 计	9,935,492.23	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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（%）	

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,011,720.17	98.24	909,824.31	5.05	17,101,895.86
其中：账龄分析组合	18,011,720.17	98.24	909,824.31	5.05	17,101,895.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
无需计提坏账准备的应收账款	322,840.00	1.76			322,840.00
合计	18,334,560.17	100.00	909,824.31	5.05	17,424,735.86

（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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,590,826.34	100.00	734,432.46	5.03	13,856,393.88
其中：账龄分析组合	14,590,826.34	100.00	734,432.46	5.03	13,856,393.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,590,826.34	100.00	734,432.46	5.03	13,856,393.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,889,354.22	894,467.71	5.00
1 至 2 年	91,165.95	9,116.60	10.00
2 至 3 年	31,200.00	6,240.00	20.00
合 计	18,011,720.17	909,824.31	

(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 175,391.85 元。

(3) 按欠款方归集的年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年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,838,559.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.84%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	123,292.24	100.00			123,292.24
其中：定金、押金、保证金、备用金、代扣代缴款项组合	123,292.24	100.00			123,292.24
账龄分析组合					
组合小计	123,292.24	100.00			123,292.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	123,292.24	100.00			123,292.24

(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	58,958.59	100.00			58,958.59
其中：定金、押金、保证金、备用金、代扣代缴款项组合	58,958.59	100.00			58,958.59

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（%）	
账龄分析组合					
组合小计	58,958.59	100.00			58,958.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,958.59	100.00			58,958.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）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
保证金、备用金	122,932.24	57,932.24
代扣代缴款项	360.00	1,026.35
合计	123,292.24	58,958.59

（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	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宋文友	非合并范围内关联方	备用金	25,000.00	1 年以内	50.23	
			36,932.24	1 至 2 年		
韩斌	非关联方	备用金	20,000.00	1 年以内	16.22	
王琦	非合并范围内关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	8.11	
腾龙	非关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	8.11	
黄志	非合并范围内关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	8.11	
合 计			111,932.24		90.78	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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

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
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
扬州群鑫物流有限 公司	100,000.00			100,000.00		
合计	100,000.00			100,000.00		

5、营业收入、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	31,661,864.24	23,904,228.79	29,282,836.66	18,742,200.23
其他业务	2,260,381.49	1,931,303.73	2,345,319.99	1,477,172.90
合计	33,922,245.73	25,835,532.52	31,628,156.65	20,219,373.13

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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	234,800.00	183,900.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-41,895.06	-148,355.89
小计	192,904.94	35,544.11
所得税影响额	42,624.26	27,831.62
合计	150,280.68	7,712.49

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

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	-3.66	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.10	-0.08	-0.08

江苏群鑫粉体科技股份有限公司

2019 年 8 月 23 日