



新联和

NEEQ : 873315

台州新联和环保科技股份有限公司

Taizhou Xinlianhe Environmental Technology 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	12
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	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新联和	指	台州新联和环保科技股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
本期末	指	2019年6月30日
上期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股东大会通过的现行有效的股份公司章程

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。

公司负责人林斌、主管会计工作负责人林斌及会计机构负责人（会计主管人员）何素君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	台州新联和环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Taizhou Xinlianhe Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	新联和
证券代码	873315
法定代表人	林斌
办公地址	浙江省台州市黄岩区澄江街道华昌路 27 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄佳敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0576-84170323
传真	0576-84276391
电子邮箱	15888698717@163.com
公司网址	http://xinlianhe.zswang.cc/?tdsourcetag=s_pcqq_aiomsg
联系地址及邮政编码	浙江省台州市黄岩区澄江街道华昌路 27 号
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	2007 年 4 月 5 日
挂牌时间	2019 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-日用塑料制品制造（C2927）
主要产品与服务项目	竹纤维复合材料餐具等日用品研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林斌、钟锦武、钟金水、黄克良
实际控制人及其一致行动人	林斌、钟锦武、钟金水、黄克良

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	91331003660571095F	否
金融许可证机构编码		<u>请选择</u>
注册地址	浙江省台州市黄岩区澄江街道华昌路 27 号	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,578,032.66	52,305,489.16	6.26%
毛利率%	21.35%	22.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,915,936.77	2,807,481.31	-31.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,686,402.85	2,789,584.08	-39.55%
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）	18%	45.11%	-
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）	16%	44.82%	-
基本每股收益	0.38	1.4	-72.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,414,706.1	81,386,303.49	0.03%
负债总计	70,007,559.69	71,895,093.85	-2.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,407,146.41	9,491,209.64	20.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.90	20.00%
资产负债率%（母公司）	85.75%	88.04%	-
资产负债率%（合并）	85.99%	88.34%	-
流动比率	0.63	0.61	-
利息保障倍数	4.76	8.07	-

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	4,643,926.08	1,503,063.23	208.96%
应收账款周转率	4.08	1.25	-
存货周转率	4.21	0.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.03%	8.57%	-

营业收入增长率%	6.26%	46.83%	-
净利润增长率%	-31.76%	227.27%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
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	2,717.96
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	270,527.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,237.54
非经常性损益合计	255,007.68
所得税影响数	25,473.76
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	229,533.92

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为新型竹纤维符合环保材料餐具等日用品的研发、生产及销售。报告期内，公司主要采用 OEM 模式以销定产，合理安排采购、生产、销售环节。经过多年积累发展，公司形成了符合自身发展的商业模式，在行业内有一定的知名度，形成了较好的品牌效应。

（一） 研发模式

公司十分注重技术和产品研发，自主研发“一种含有竹纤维的餐具的制备方法”、“竹纤维餐具强度提升改性技术”、“餐具可降解技术”、“竹纤维组成物活化处理工艺”、“可降解环保餐盘结构设计技术”等新技术和新工艺，在行业内具有一定的研发优势。公司基于其“竹纤维符合环保材料餐具”核心技术，以市场需求为向导，通过市场调研和客户订单进行可行性分析，并在生产加工过程中不断改进产品生产工艺和技术，力求产品性能、组织结构、尺寸大小等每个细节达到最优。公司产品可根据客户要求进行了改良和定制，产品性能优异稳定，深受客户好评。

（二） 采购模式

公司原材料采购主要包括光粉、密胺粉、竹纤维、罩光粉、氨基模塑料等。一般情况下，公司会预留一定周期的基本原材料库存量，已保证正常生产；若预期原材料价格将在中短期内大幅上涨，则会加大原材料备货库存。公司采购部门根据生产计划和订单需求制定采购方案，面向市场独立采购各种原辅材料，并将原材料入库管理，各单位根据生产任务和计划进行领用。公司综合考虑产品质量、价格、到货准时率、供应商资质等多方面因素选择供应商。通过与供应商的多年合作，公司能够较好地掌握各家供应商的供货节奏，以保证原材料供应及时、质量稳定，有效控制采购成本。

（三） 生产模式

报告期内，公司采用“订单式生产模式”以销定产，即根据客户订单制定具体采购计划、组织生产，并按照用户要求的产品规格、数量和交货期交货。具体而言，生产部门在接到销售部的生产订单后，根据订单和实际库存情况安排生产计划，然后根据生产计划领用原、辅材料，进行生产、加工和调度管理，对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。公司产品在发货前，由技术部门对成品进行检测确认。一般来说，从下订单到出货为 45 天左右。

（四） 销售模式

报告期内，公司主要通过外贸公司深度合作，老客户转介绍新客户、公司官网推介等方式获得订单，采用 OEM 方式进行生产销售。公司长期合作客户包括上海东浩国际商务有限公司、宁波江东诚优进出口有限公司、宁波保税区希泰国际贸易有限公司、浙江润鑫家居用品有限公司等，公司与长期合作客户定期（一般为 2-3 月）合作开发新产品，主要在公司现有产品基础上，由客户提供产品设计和外观，公司进行技术研发生产，公司与现有长期合作客户业务稳定可持续。对于新客户，一般下订单的流程为：咨询、参观公司生产线和产品、获得产品报价、下单。公司产品具有性能稳定、自然环保、可降解等优势，深受国内外客户好评，在行业内有一定的议价能力。

（五） 盈利模式

公报告期内，公司主要通过竹木纤维餐具等日用品和园艺产品的研发、生产和销售实现盈利。公司结合市场需求及行业发展趋势，在现有产品的基础上不断研发新产品、改进工艺流程、降低生产成本、提高产品品质，进一步扩大市场份额，以实现盈利最大化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，根据对生产情况的长期追踪发现因模具的长期使用所产生的磨损导致生产成本产生不必要的增长，生产部研究决定对模具全体进行维护整改，减少不必要的损耗，降低生产成本，截至披露日整改仍在有序进行。

1、经营情况

报告期内，本期营业收入 55578032.66 元比上年同期 52305489.16 元上涨 6.26%，但因本期注册资本为 500 万元比去年同期注册资本 200 万元上涨了 150%，导致基本每股收益下降。

2、财务状况

报告期内，本期资产总计 81414706.1 元比本期期初 81386303.49 元上涨了 0.03%，但本期负债总计 70007559.69 元，资产负债率（合并）为 85.99%比本期期初负债 71895093.85 元，资产负债率（合并）88.34%下降了 2.63%。

3、现金流量情况

报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额为 4643926.08 元，较上年同期 1503063.23 元相比净增加了 3140862.85 元。

三、 风险与价值

1、应收账款发生坏账的风险

2019 年 6 月 30 日公司应收账款的余额为 21959630.6 元，占期末总资产的比例为 26.97%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作，且大部分客户资信状况良好，同时公司也加强了合同履约的催收，但仍不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。公司将通过对应收账款情况进行持续监控，加强客户信用管理及应收账款的催收力度，避免重大坏账风险发生。

应对措施：一方面，公司加强应收账款分类管理，加强应收账款的催收工作，确认欠款客户还债能力，尽量减少应收账款无法按期回收的风险。另一方面，根据国家相关会计准则提取坏账准备，预估坏账准备计提比例，抵御实际发生坏账形成的影响。

2、资产负债率较高的风险

2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 85.99%和 88.34%，公司融资主要通过债务方式取得，2019 年公司资产负债率虽有所下降，但仍处于危险水平，报告期内公司资信良好，资金周转正常，未因较高资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但如果公司无法较好地控制财务风险，将给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司通过资本市场融资和提高盈利能力获得更多的现金流，以应对偿债风险对公司持续经营能力的影响。

3、人力成本上升的风险

公司所处行业仍属于劳动密集型行业，近年来随着用工成本的不断上升，经营难度将进一步增强，成为制约行业发展的重要因素。

应对措施：人力成本提升时制造业的普遍现象，公司通过加强管理来实现成本的降低，同时公司将通过技改优化生产流程，提升生产效率，通过对生产线的改造可节约人力成本支出，同时提升公司装备水平。

4、市场竞争的风险

现阶段，整个竹纤维餐具等日用品行业准入门槛较低，整体集中度差，市场竞争日趋激烈。低价、低利润竞争是该行业内许多中小企业的生存现状，容易引起后续进入企业的低价无序竞争。行业整体

技术创新能力较弱，长期处于“相互模仿”状态，缺少自主知识产权，产品同质化现象较为普通更有甚者，有的企业不断放低产品品质，以牺牲消费者权益为代价谋取利益，从而动摇消费者对竹纤维餐具等产品的信任度，不利于行业健康有序发展。若公司不能突出企业自身的品牌优势，不断根据市场需求进行新产品新技术的研发，保持市场占有率，则可能在竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将加强公司管理、提高产品和服务的核心竞争力；同时强化营销体系，积极开拓新客户，提高公司品牌的公众认知度，与客户保持良好联系。

5、人员流失的风险

核心技术人员是企业生存和发展的根本，是企业的发展动力和核心竞争力。公司拥有多项专利技术，很大程度上依赖于技术研发团队的创新和研发。此外，随着大城市生存成本的不断上升，招工难问题开始凸显，一线工人难招、涨工资成了发展趋势。若公司出现核心技术人员和生产工人流失的情况，有可能影响公司的持续研发能力和生产能力，影响公司盈利水平，甚至有可能造成公司的核心技术流失。

应对措施：公司将进一步加大对核心技术人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制；同时，公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境，重视员工团建，使员工对公司具有归属感。

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

公司诚信经营，照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。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，努力为本地区经济发展贡献力量。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的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
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	关联担保	5,000,000	已事前及时履行	公开转让说明书	
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	关联担保	4,000,000	已事前及时履行	公开转让说明书	
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	关联担保	2,000,000	已事前及时履行	公开转让说明书	
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	关联担保	3,000,000	已事前及时履行	公开转让说明书	
林斌	借款	2,000,000	已事后补充履行	2019-08-27	2019-001
黄克良	借款	500,000	已事后补充履	2019-08-27	2019-001

			行		
--	--	--	---	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易属于公司性业务，满足公司的正常经营活动需求，为扩大公司的生产规模，通过债务融资的方式取得。在报告期内，公司资信良好，资金周转正常，未因较高资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还。

(二) 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	抵押	20,182,454.54	24.78%	房屋建筑物抵押给银行用于取得短期借款
无形资产	抵押	3,808,590.6	4.67%	房屋建筑物抵押给银行用于取得短期借款
总计	-	23,991,045.14	29.45%	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林斌	1,250,000	0	1,250,000	25%	1,250,000	0
2	钟金水	1,250,000	0	1,250,000	25%	1,250,000	0
3	钟锦武	1,250,000	0	1,250,000	25%	1,250,000	0
4	黄克良	1,250,000	0	1,250,000	25%	1,250,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

*公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

根据《公司法》的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50%以上的股东以及出资额或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。截至本期期末，公司 4 名自然人股东持股份额相同，均为 25%，任一单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，因此公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

林斌，1988 年 1 月至 1998 年 12 月，从事个体运输经营；1999 年 1 月至 2007 年 4 月，任黄岩联和塑料厂总经理；2007 年 4 月至 2018 年 12 月，任有限公司执行董事；2018 年 12 月至今，任新联和董事长，任期三年。

钟金水，1993 年 1 月至 1997 年 12 月，任深圳金达塑胶五金制品有限公司车间主任；1998 年 1 月至 1999 年 12 月，创办祥信塑胶制品厂并任厂长；2000 年 1 月至 2007 年 4 月，任黄岩联和塑料厂采购经理；2007 年 4 月至 2018 年 12 月，任有限公司经理；2018 年 12 月至今，任新联和董事，任期三年。

黄克良，1989 年 11 月至 2000 年 6 月，历任深圳金达塑胶五金制品有限公司仓管、采购主管、黄岩分公司总经理等职务；2000 年 6 月至 2007 年 4 月，任广东省深圳金达塑胶制品厂经理；2007 年 4 月至 2018 年 12 月，任有限公司经理；2017 年 5 月至今，任台州市柏棵生物科技有限公司总经理；2018 年 12 月至今，任新联和董事，任期三年。

钟锦武，1982 年 1 月至 1984 年 6 月，在家务农；1984 年 6 月至 1987 年 6 月，任广东省深圳香港实用电器厂班长；1987 年 6 月至 1998 年 12 月，任广东省深圳金达塑胶制品厂经理；1998 年 12 月至 2007 年 4 月，任黄岩联和塑料厂经理；2007 年 4 月至 2018 年 12 月，任有限公司总经理；2018 年 12 月至今，任新联和董事兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林斌	董事长	男	1965年8月	初中	三年	是
钟锦武	总经理	男	1965年10月	高中	三年	是
钟金水	董事	男	1969年3月	初中	三年	是
黄克良	董事	男	1971年5月	高中	三年	是
尹光	董事	男	1971年7月	高中	三年	是
池溶凌	监事会主席	女	1974年12月	本科	三年	是
邱坚	监事	男	1969年6月	高中	三年	是
李天秀	监事	男	1990年6月	高中	三年	是
高红松	监事	男	1969年5月	高中	三年	是
何素君	财务负责人	女	1967年11月	高中	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						1

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：

董事、监事、高级管理人员相互及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
林斌	董事长	1,250,000	0	1,250,000	25%	0
钟锦武	总经理	1,250,000	0	1,250,000	25%	0
钟金水	董事	1,250,000	0	1,250,000	25%	0
黄克良	董事	1,250,000	0	1,250,000	25%	0
尹光	董事	0	0	0	0.00%	0
池溶凌	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
邱坚	监事	0	0	0	0.00%	0
李天秀	监事	0	0	0		0
高红松	监事	0	0	0	0.00%	0
何素君	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	437	400
财务人员	7	7
销售人员	12	12
行政管理人员	24	24
员工总计	480	443

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	10	11
专科	0	0
专科以下	470	432
员工总计	480	443

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、人员变动**

报告期内，企业运营平稳，受过年影响一线工人出现波动，过年后工人逐渐新增，直至稳定。

2、培训计划

公司积极鼓励员工自身再学习，针对新入职员工，组织入职前学培训，进行现场学习，提高新员工的操作技术能力。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。报告期内，建立科学合理的绩效考核体系，完善薪酬福利体系。

4、需公司承担用费的离退休值工人数

无

(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) 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	11,994,914.93	7,864,435.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		21,959,630.6	23,771,696.69
其中：应收票据	六.2		
应收账款	六.3	21,959,630.6	23,771,696.69
应收款项融资			
预付款项	六.4	60,610.5	289,223.38
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	377,707.07	124,092.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	8,915,857.77	11,277,339.4
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	274,119.07	495,572.64
流动资产合计		43,582,839.94	43,822,359.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.8	33,313,993.65	32,431,498.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.9	3,922,931.75	3,927,795.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.10	305,888.14	352,446.58
递延所得税资产	六.11	235,210.24	324,512.2
其他非流动资产	六.12	53,842.38	527,691.2
非流动资产合计		37,831,866.16	37,563,943.51
资产总计		81,414,706.1	81,386,303.49
流动负债：			
短期借款	六.13	20,000,000	21,000,000
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		34,989,398.81	37,676,145.12
其中：应付票据	六.14	14,597,100	11,628,900
应付账款	六.15	20,392,298.81	26,047,245.12
预收款项	六.16	1,185,583.53	991,112.85
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	六.17	2,075,085.84	2,511,530.18
应交税费	六.18	970,008.87	531,431.7
其他应付款	六.19	7,914,554.16	6,341,042
其中：应付利息		33,717.01	41,146.83
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	六.20	1,725,431.25	2,260,044.97
流动负债合计		68,860,062.46	71,311,306.82
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	六.21	613,333.44	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.22	534,163.79	583,787.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,147,497.23	583,787.03
负债合计		70,007,559.69	71,895,093.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.23	5,000,000.00	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.24	5,154,381.69	5,154,381.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六.25	1,252,764.72	-663,172.05
归属于母公司所有者权益合计		11,407,146.41	9,491,209.64
少数股东权益			
所有者权益合计		11,407,146.41	9,491,209.64
负债和所有者权益总计		81,414,706.1	81,386,303.49

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：林斌

会计机构负责人：何素君

(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		9,987,383.57	6,551,387.39
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			
应收账款		20,868,599.78	23,366,482.1
应收款项融资			
预付款项		47,903.5	275,236.38
其他应收款		331,119.97	115,713.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,803,599.38	10,472,079.3
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		258,471.86	466,921.35
流动资产合计		39,297,078.06	41,247,820.4
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		808,324.72	808,324.72
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		32,406,139.76	31,606,505.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,898,630.53	3,927,795.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		176,729.9	204,837.14
递延所得税资产		212,805.32	232,759.82
其他非流动资产			497,500
非流动资产合计		37,502,630.23	37,277,721.8
资产总计		76,799,708.29	78,525,542.2

流动负债：			
短期借款		18,000,000	20,000,000
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		14,597,100	11,628,900
应付账款		18,682,656.35	24,940,761.39
预收款项		5,874	60,580.9
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,819,034.91	2,424,404.95
应交税费		968,960.27	530,872.2
其他应付款		8,904,893.8	6,706,250.87
其中：应付利息		28,781.67	37,966.5
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		1,648,303.45	2,260,044.97
流动负债合计		64,626,822.78	68,551,815.28
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		613,333.44	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		614,427.41	583,787.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,227,760.85	583,787.03
负债合计		65,854,583.63	69,135,602.31
所有者权益：			
股本		5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,442,706.41	4,442,706.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		1,502,418.25	-52,766.52
所有者权益合计		10,945,124.66	9,389,939.89
负债和所有者权益合计		76,799,708.29	78,525,542.2

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：林斌

会计机构负责人：何素君

(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	六.26	55,578,032.66	52,305,489.16
其中：营业收入	六.26	55,578,032.66	52,305,489.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六.26	53,512,835.08	49,173,942.21
其中：营业成本	六.26	43,710,276.98	40,690,907.89
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	六.27	358,779.73	424,571.4
销售费用	六.28	1,114,892.04	572,932.5
管理费用	六.29	4,866,892.25	3,796,686.05
研发费用	六.30	2,979,960.27	2,885,775.82
财务费用	六.31	547,212.13	407,407.28
其中：利息费用	六.31	617,023.91	446,006.52
利息收入	六.31	41,409.62	45,036.53
信用减值损失	六.33	-65,178.32	
资产减值损失	六.34		395,661.27
加：其他收益	六.32	270,527.26	67,649.24
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）	六.35	2,717.96	-27,708.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,338,442.8	3,171,487.9
加：营业外收入	六.36	7,912.46	0
减：营业外支出	六.37	26,150	18,885.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,320,205.26	3,152,602.51
减：所得税费用	六.38	404,268.49	345,121.2
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,915,936.77	2,807,481.31
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）		1,915,936.77	2,807,481.31
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		1,915,936.77	2,807,481.31
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		1,915,936.77	2,807,481.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,915,936.77	2,807,481.31
归属于少数股东的综合收益总额		0	
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	1.4
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：林斌

会计机构负责人：何素君

(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		52,040,216.46	52,305,489.16
减：营业成本		41,332,872.96	40,690,907.89
税金及附加		351,270.08	424,571.4
销售费用		819,327.37	572,932.5
管理费用		4,530,893.09	3,796,686.05
研发费用		2,979,960.27	2,885,775.82
财务费用		502,641.94	407,407.28
其中：利息费用		538,427.6	446,006.52
利息收入		40,652.82	45,036.53
加：其他收益		249,623.24	67,649.24
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）		133,029.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-395,661.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,717.96	-27,708.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,908,621.9	3,171,487.9
加：营业外收入		7,633.9	
减：营业外支出		26,150	18,885.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,890,105.8	3,152,602.51
减：所得税费用		334,921.03	345,121.2
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,555,184.77	2,807,481.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,555,184.77	2,807,481.31
（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		1,555,184.77	2,807,481.31
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：林斌

主管会计工作负责人：林斌

会计机构负责人：何素君

(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		65,101,302.05	52,881,670.95
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		149,675.43	
收到其他与经营活动有关的现金		290,192.2	61,423.17

经营活动现金流入小计		65,541,169.68	52,943,094.12
购买商品、接受劳务支付的现金		38,245,674.73	33,247,959.33
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		13,886,657.26	11,304,243.8
支付的各项税费		4,280,516.6	4,176,477.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,484,395.01	2,711,349.88
经营活动现金流出小计		60,897,243.6	51,440,030.89
经营活动产生的现金流量净额		4,643,926.08	1,503,063.23
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		66,000	124,089.4
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		66,000	124,089.4
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,044,883.3	2,139,151.65
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		2,044,883.3	2,139,151.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,978,883.3	-2,015,062.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000	6,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000	1,170,000
筹资活动现金流入小计		3,500,000	7,170,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	8,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,001.29	530,048.29
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		800,000	1,520,000
筹资活动现金流出小计		3,415,001.29	10,050,048.29
筹资活动产生的现金流量净额		84,998.71	-2,880,048.29

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,337.59	
五、现金及现金等价物净增加额		2,757,379.08	-3,392,047.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,049,985.85	3,734,769.01
六、期末现金及现金等价物余额		4,807,364.93	342,721.7

法定代表人：林斌 主管会计工作负责人：林斌 会计机构负责人：何素君

(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		62,006,664.68	52,881,670.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,268,252.82	61,423.17
经营活动现金流入小计		63,274,917.5	52,943,094.12
购买商品、接受劳务支付的现金		36,676,667.64	33,247,959.33
支付给职工以及为职工支付的现金		13,189,584.33	11,304,243.8
支付的各项税费		4,258,071.21	4,176,477.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,003,370.07	2,711,349.88
经营活动现金流出小计		58,127,693.25	51,440,030.89
经营活动产生的现金流量净额		5,147,224.25	1,503,063.23
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		66,000	124,089.4
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		66,000	124,089.4
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,812,168.08	2,139,151.65
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		1,812,168.08	2,139,151.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,746,168.08	-2,015,062.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,000,000
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000	1,170,000
筹资活动现金流入小计		2,000,000	7,170,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	8,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,159.99	530,048.29
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000	1,520,000
筹资活动现金流出小计		3,338,159.99	10,050,048.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,338,159.99	-2,880,048.29
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		2,062,896.18	-3,392,047.31
加：期初现金及现金等价物余额		736,937.39	3,734,769.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,799,833.57	342,721.7

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：林斌

会计机构负责人：何素君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

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

二、 报表项目注释

台州新联和环保科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

台州新联和环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2007 年 4 月 5 日, 系由钟锦武、林斌、黄克良和钟金水四位自然人共同投资设立的有限责任公司(自然人投资或控股), 原企业名称为台州市黄岩新联和塑胶制品有限公司, 公司设立时注册资本为人民币 200.00 万元, 该次出资业经浙江华诚会计师事务所有限公司审验并出具【华诚会验[2007]152 号】验资报告。公司设立时的股权结构为:

序号	股东名称	出资额(人民币元)	股权比例(%)
1	钟锦武	500,000.00	25.00
2	林斌	500,000.00	25.00
3	黄克良	500,000.00	25.00
4	钟金水	500,000.00	25.00
	合计	2,000,000.00	100.00

2018 年 8 月 13 日, 经公司股东会决议通过, 同意将注册资本增加至人民币 500.00 万元, 新增注册资本人民币 300.00 万元, 由原全体股东以货币资金同比例增资。上述增资完成后, 股权结构变更为:

序号	股东名称	出资额(人民币元)	股权比例(%)
1	钟锦武	1,250,000.00	25.00
2	林斌	1,250,000.00	25.00
3	黄克良	1,250,000.00	25.00
4	钟金水	1,250,000.00	25.00
	合计	5,000,000.00	100.00

根据 2018 年 12 月 5 日股东会决议, 本公司整体变更设立为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以 2018 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 9,442,706.41 元为基准, 折合股份 500.00 万股, 每股面值人民币 1 元, 其中股本为人民币 500.00 万元, 余额人民币 4,442,706.41 元计入资本公积。该次变更经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2018]93020001 号验资报告验证。2018 年 12 月 21 日, 本公司正式完成股份制改制, 并取得台州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91331003660571095F 的营业执照, 注册

地址：浙江省台州市黄岩区澄江街道华昌路 27 号，法定代表人：林斌，股份公司注册资本人民币 500.00 万元。

2019年6月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意台州新联和环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]2567号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：873315，股票简称：新联和。

本公司经营范围：环保技术开发、推广服务；生物质材料制造、销售，废弃资源综合利用（不含危险废物），竹纤维制品、塑料制品、不锈钢制品、模具制造、加工、销售。（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）。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事竹纤维制品的制造和销售，主要产品为竹纤维制造的餐具等日用品，利用生物废弃物制造的园艺和家居用品。

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 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。

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 年 1-6 月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

本公司及子公司主要利用竹纤维生产、销售各种餐具等日用品，利用生物废弃物生产、销售各种园艺和家居用品。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、20“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，请参阅附注四、24“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、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并：

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5、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

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、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合 2：应收其他客户款项	本组合为除组合 1 以外的应收款项。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合 2：应收其他款项	本组合为除组合 1 以外的其他应收款。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、发出商品、产成品等

(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。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。存货跌价准备按同类别（订单）存货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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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、5、（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。

13、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	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。

(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、18“长期资产减值”。

(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。

(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。

14、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、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、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) 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、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修、车棚等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。

20、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。

对于内销产品收入，本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户确认收货，产品销售收入金额已确定时确认收入。对于外销产品收入，本公司已根据合同约定将产品报关、离港，并取得提单，产品销售收入金额已确定时确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，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。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司合并财务报表无影响，详见下表。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,864,435.85	货币资金	摊余成本	7,864,435.85
应收账款	摊余成本	23,771,696.69	应收账款	摊余成本	23,771,696.69
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	124,092.02	其他应收款	摊余成本	124,092.02

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	23,771,696.69			
减：转出至应收款项融资		0.00		
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				23,771,696.69
其他应收款	124,092.02			

项目	2018年12月 31日（变更 前）	重分类	重新计量	2019年1月 1日（变更 后）
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				124,092.02

24、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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）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）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。

（5）递延所得税资产

在很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。

（6）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[注1]	应税收入按16%/13%和10%/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7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
台州新联和环保科技有限公司[注2]	15%
台州市柏棵生物科技有限公司(以下简称“柏棵生物”)	25%

注 1、本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

注 2、本公司于 2018 年 11 月 30 日获得由浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自 2018 年至 2020 年享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

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，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	126,055.74	44,203.25
银行存款	4,681,309.19	2,005,782.60
其他货币资金	7,187,550.00	5,814,450.00
合计	11,994,914.93	7,864,435.85

注：2019 年 6 月 30 日，其他货币资金人民币 7,187,550.00 元(2018 年 12

月 31 日：人民币 5,814,450.00 元)，系本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金。

2、应收票据

期末已背书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	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	22,874,970.23
1 至 2 年	244,790.16
2 至 3 年	11,568.20
小计	23,131,328.59
减：坏账准备	1,171,697.99
合计	21,959,630.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,131,328.59	100.00	1,171,697.99	5.07	21,959,630.60
其中：应收关联方款项组合					
应收其他客户款项组合	23,131,328.59	100.00	1,171,697.99	5.07	21,959,630.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,131,328.59	100.00	1,171,697.99	5.07	21,959,630.60

(续)

类别	上年年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,023,447.47	100.00	1,251,750.78	5.00	23,771,696.69
其中：应收关联方款项组合					
应收其他客户款项组合	25,023,447.47	100.00	1,251,750.78	5.00	23,771,696.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,023,447.47	100.00	1,251,750.78	5.00	23,771,696.69

①组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,874,970.23	1,143,748.51	5.00
1-2年	244,790.16	24,479.02	10.00
2-3年	11,568.20	3,470.46	30.00
合计	23,131,328.59	1,171,697.99	5.07

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,251,750.78	-80,052.79			1,171,697.99
合计	1,251,750.78	-80,052.79			1,171,697.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,530,810.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,026,540.51 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,610.50	100.00	289,223.38	100.00
合计	60,610.50	100.00	289,223.38	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 58,095.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.85%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	377,707.07	124,092.02
合计	377,707.07	124,092.02

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	383,849.54
1 至 2 年	11,000.00
2 至 3 年	4,500.00
5 年以上	182,620.00
小计	581,969.54
减：坏账准备	204,262.47
合计	377,707.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	200,620.00	192,820.00
内部员工备用金	38,000.00	26,000.00
其他	343,349.54	94,660.02
小计	581,969.54	313,480.02
减：坏账准备	204,262.47	189,388.00
合计	377,707.07	124,092.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余 额	189,388.00			189,388.00
2019 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,874.47			14,874.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余 额	204,262.47			204,262.47

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	189,388.00	14,874.47			204,262.47
合计	189,388.00	14,874.47			204,262.47

⑤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
台州市黄岩区墙体材 料改革办公室	押金	158,800.00	5 年以上	27.29	158,800.00
钟锦武	往来款	107,713.64	1 年以内	18.51	5,385.68
台州市营创教育咨询 有限公司	培训费	38,800.00	1 年以内	6.67	1,940.00

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
全国中小企业股份转 让系统有限责任公司	服务费	38,333.33	1 年以内	6.59	1,916.67
员工备用金	备用金	38,000.00	1 年以内	6.53	1,900.00
合计	——	381,646.97	——	65.59	169,942.35

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,768,778.65	17,721.20	4,751,057.45
产成品	2,152,964.33	114,640.17	2,038,324.16
发出商品	696.96		696.96
半成品	2,125,779.20		2,125,779.20
合计	9,048,219.14	132,361.37	8,915,857.77

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,798,793.42	17,721.20	2,781,072.22
产成品	5,206,362.94	114,640.17	5,091,722.77
发出商品	916,102.11		916,102.11
半成品	2,488,442.30		2,488,442.30
合计	11,409,700.77	132,361.37	11,277,339.40

(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	17,721.20					17,721.20
产成品	114,640.17					114,640.17
合计	132,361.37					132,361.37

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	15,647.21	177,628.62
多缴的企业所得税	258,471.86	317,944.02

项目	期末余额	上年年末余额
合计	274,119.07	495,572.64

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,313,993.65	32,431,498.47
固定资产清理		
合计	33,313,993.65	32,431,498.47

固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	24,969,943.03	13,534,751.08	1,156,948.98	766,225.92	40,427,869.01
2、本期增加金额	19,900.00	1,408,420.13	1,133,185.46	34,645.90	2,596,151.49
(1) 购置	19,900.00	1,408,420.13	1,133,185.46	34,645.90	2,596,151.49
3、本期减少金额		75,213.68	45,315.58		120,529.26
(1) 处置或报废		75,213.68	45,315.58		120,529.26
4、期末余额	24,989,843.03	14,867,957.53	2,244,818.86	800,871.82	42,903,491.24
二、累计折旧					
1、年初余额	2,369,892.36	5,209,366.78	120,892.13	296,219.27	7,996,370.54
2、本期增加金额	593,429.99	797,691.12	171,353.86	95,492.22	1,657,967.19
(1) 计提	593,429.99	797,691.12	171,353.86	95,492.22	1,657,967.19
3、本期减少金额		27,291.12	37,549.02		64,840.14
(1) 处置或报废		27,291.12	37,549.02		64,840.14
(2) 其他					
4、期末余额	2,963,322.35	5,979,766.78	254,696.97	391,711.49	9,589,497.59
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,026,520.68	8,888,190.75	1,990,121.89	409,160.33	33,313,993.65
2、年初账面价值	22,600,050.67	8,325,384.30	1,036,056.85	470,006.65	32,431,498.47

② 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	20,182,454.54	房屋建筑物抵押给银行用于取得短期借款

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,369,320.00	95,940.97	4,465,260.97
2、本期增加金额		62,037.07	62,037.07
(1) 购置		62,037.07	62,037.07
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,369,320.00	157,978.04	4,527,298.04
二、累计摊销			
1、年初余额	517,036.20	20,429.71	537,465.91
2、本期增加金额	43,693.20	23,207.18	66,900.38
(1) 计提	43,693.20	23,207.18	66,900.38
3、本期减少金额			
4、期末余额	560,729.40	43,636.89	604,366.29
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,808,590.60	114,341.15	3,922,931.75
2、年初账面价值	3,852,283.80	75,511.26	3,927,795.06

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	3,808,590.60	43,693.20	土地使用权抵押给银行用于取得短期借款

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车棚	41,331.70		5,904.54		35,427.16

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工活动室装修	96,650.78		15,286.68		81,364.10
展示柜	66,854.66		6,916.02		59,938.64
办公室装修	147,609.44		18,451.20		129,158.24
合计	352,446.58		46,558.44		305,888.14

11、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,508,321.83	235,210.24	1,573,500.15	238,201.83
可抵扣亏损			345,241.47	86,310.37
合计	1,508,321.83	235,210.24	1,918,741.62	324,512.20

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	53,842.38	527,691.20
合计	53,842.38	527,691.20

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	7,000,000.00
合计	20,000,000.00	21,000,000.00

注：2019年6月30日，本公司短期借款包括：

(1) 从银行取得抵押借款 1,400 万元，系本公司以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物，详见附注六、8 和附注六、9。

(2) 从银行取得保证借款 600 万元，其中 400 万元由本公司关联方林斌、黄克良、钟锦武、钟金水、何亚好提供保证；200 万元系子公司台州市柏棵生物科技有限公司银行借款，由本公司及本公司股东林斌、黄克良、钟锦武和钟金水共同提供担保。详见附注十、4 (3)。

14、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,597,100.00	11,628,900.00
合计	14,597,100.00	11,628,900.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	19,564,652.00	24,289,614.48
应付设备款	724,635.00	796,604.99
应付运费	101,579.81	385,563.64
其他	1,432.00	575,462.01
合计	20,392,298.81	26,047,245.12

(2) 2019年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,185,583.53	991,112.85
合计	1,185,583.53	991,112.85

(2) 2019年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,373,619.32	12,981,236.33	13,279,769.81	2,075,085.84
二、离职后福利-设定提存计划	137,910.86	448,265.73	586,176.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,511,530.18	13,429,502.06	13,865,946.40	2,075,085.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,294,636.98	11,618,081.90	11,841,093.04	2,071,625.84
2、职工福利费		1,072,186.44	1,072,186.44	
3、社会保险费	77,652.34	269,111.99	346,764.33	
其中：医疗保险费	61,340.46	216,404.68	277,745.14	
工伤保险费	11,593.38	37,265.11	48,858.49	
生育保险费	4,718.50	15,442.20	20,160.70	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,330.00	21,856.00	19,726.00	3,460.00
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	2,373,619.32	12,981,236.33	13,279,769.81	2,075,085.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	133,155.31	432,808.25	565,963.56	
2、失业保险费	4,755.55	15,457.48	20,213.03	
合计	137,910.86	448,265.73	586,176.59	

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，本公司按缴费基数的一定比例每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。

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	735,295.60	112,782.81
企业所得税		
城市维护建设税	51,924.21	165,564.75
房产税	111,147.89	101,516.25
土地使用税	18,026.00	8,382.68
教育费附加	22,253.24	70,956.32
地方教育费附加	14,835.48	47,304.22
其他税费	16,526.45	24,924.67
合计	970,008.87	531,431.70

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	33,717.01	41,146.83
其他应付款	7,880,837.15	6,299,895.17
合计	7,914,554.16	6,341,042.00

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	33,717.01	41,146.83
合计	33,717.01	41,146.83

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
向关联方借款	5,800,000.00	4,100,000.00
应付工程款	1,864,533.01	1,964,533.01
预提费用-其他	70,213.20	27,027.30
其他	146,090.94	208,334.86
合计	7,880,837.15	6,299,895.17

②2019年6月30日，本公司无账龄超过1年的其他应付款。

③应付关联方往来款余额详见附注十、5。

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,725,431.25	2,260,044.97
合计	1,725,431.25	2,260,044.97

21、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期还贷购置车辆	688,544.00	
减：未确认融资费用	75,210.56	
合计	613,333.44	

22、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	583,787.03		49,623.24	534,163.79	专项补助
合计	583,787.03		49,623.24	534,163.79	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
年产5000吨纤维复合环保材料及制品建设项目	583,787.03			49,623.24		534,163.79	与资产相关
合计	583,787.03			49,623.24		534,163.79	——

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
钟锦武	1,250,000.00						1,250,000.00
林斌	1,250,000.00						1,250,000.00
黄克良	1,250,000.00						1,250,000.00
钟金水	1,250,000.00						1,250,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

24、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	5,154,381.69			5,154,381.69
其中：股份制改制净资产折股转入	4,442,706.41			4,442,706.41
同一控制下企业合并	711,675.28			711,675.28
合计	5,154,381.69			5,154,381.69

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-663,172.05	941,899.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-663,172.05	941,899.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,915,936.77	2,807,481.31
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		76,704.00
期末未分配利润	1,252,764.72	3,672,677.14

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,555,828.46	43,710,276.98	52,135,957.80	40,571,537.23
其他业务	22,204.20		169,531.36	119,370.66
合计	55,578,032.66	43,710,276.98	52,305,489.16	40,690,907.89

27、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	128,329.11	164,579.24
教育费附加	54,998.19	70,533.96

项目	本期发生额	上年同期发生额
地方教育费附加	36,665.46	47,022.64
房产税	111,147.89	111,061.11
土地使用税	18,026.00	18,026.00
其他	9,613.08	13,348.45
合计	358,779.73	424,571.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	319,041.12	187,755.32
商检服务费	41,071.71	40,328.13
装卸费	142,117.15	106,162.25
职工薪酬	463,591.12	228,285.80
展会费用	48,250.00	
广告费	98,239.05	10,401.00
其他费用	2,581.89	
合计	1,114,892.04	572,932.50

29、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,218,426.85	2,471,914.19
折旧和摊销费	479,345.72	216,189.02
办公费	391,956.63	244,112.09
差旅费和招待费	258,868.02	168,371.07
汽车费用	219,944.10	96,423.02
中介服务费	736,487.45	229,692.46
装修费	314,682.55	166,159.85
其他费用	247,180.93	203,824.35
合计	4,866,892.25	3,796,686.05

30、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工成本	1,602,376.36	1,104,874.00
直接投入	1,174,121.12	1,676,045.19
折旧和摊销	53,086.98	51,926.95

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	150,375.81	52,929.68
合计	2,979,960.27	2,885,775.82

31、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	617,023.91	446,006.52
减：利息收入	41,409.62	45,036.53
减：汇兑收益	37,578.43	
手续费及其他	9,176.27	6,437.29
合计	547,212.13	407,407.28

32、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
递延收益摊销	49,623.24	49,623.24
政府补助（详见附注六、36）	220,904.02	18,026.00
合计	270,527.26	67,649.24

注、本公司 2019 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月其他收益均计入非经常性损益。

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	80,052.79	—
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-14,874.47	—
合计	65,178.32	

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	—	-395,661.27
合计		-395,661.27

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置收益	36,481.23	
固定资产处置损失	-33,763.27	-27,708.29
合计	2,717.96	-27,708.29

本公司 2019 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月资产处置收益均计入非经常性损益。

36、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
无需支付的款项	7,633.90	
其他	278.56	
合计	7,912.46	

本公司 2019 年 1-6 月营业外收入均计入非经常性损益。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
黄岩区科技创新补助		200,000.00					与收益相关
社保返还补贴		20,904.02					与收益相关
其他					18,026.00		与收益相关
合计		220,904.02			18,026.00		

37、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
赞助支出	20,600.00	18,600.00
其他支出	5,550.00	285.39
合计	26,150.00	18,885.39

本公司 2019 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月营业外支出均计入非经常性损益。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	314,966.53	444,036.52
递延所得税费用	89,301.96	-98,915.32
合计	404,268.49	345,121.20

(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	2,320,205.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	348,030.79
子公司适用不同税率的影响	43,009.95
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	13,227.75

项目	本期发生额
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	404,268.49

39、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	上年同期发生额
利息收入	41,409.62	45,036.53
收到的政府补助	220,904.02	
其他	27,878.56	16,386.64
合计	290,192.20	61,423.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的销售、管理和研发费用	4,031,092.01	2,686,027.20
手续费及其他	9,176.27	6,437.29
其他	444,126.73	18,885.39
合计	4,484,395.01	2,711,349.88

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
向关联方借款	2,500,000.00	1,170,000.00
合计	2,500,000.00	1,170,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还关联方借款	800,000.00	1,520,000.00
合计	800,000.00	1,520,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,915,936.77	2,807,481.31
加：资产减值准备		395,661.27
信用减值损失	-65,178.32	—

补充资料	本期金额	上年同期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,657,967.19	1,052,241.68
无形资产摊销	66,900.38	60,852.70
长期待摊费用摊销	46,558.44	21,170.70
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)	-2,717.96	27,708.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	609,686.32	446,006.52
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,301.96	-98,915.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,361,481.63	-1,192,239.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,153,440.98	-6,686,742.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-882,569.35	4,772,223.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,643,926.08	1,503,063.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,807,364.93	342,721.70
减：现金的年初余额	2,049,985.85	3,734,769.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,757,379.08	-3,392,047.31

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年期末余额
一、现金	4,807,364.93	342,721.70
其中：库存现金	126,055.74	39,170.32
可随时用于支付的银行存款	4,681,309.19	303,551.38

项目	期末余额	上年期末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,807,364.93	342,721.70
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包含本公司使用受到限制的银行承兑汇票保证金，详见附注六、41。

41、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
货币资金—其他货币资金	7,187,550.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	20,182,454.54	房屋建筑物及土地使用权抵押给银行用于
无形资产	3,808,590.60	取得短期借款
合计	31,178,595.14	

42、外币货币性项目

(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	219,341.95	6.8747	1,507,910.11
其中：美元	219,341.95	6.8747	1,507,910.11
应收账款	74,079.59	6.8747	509,274.96
其中：美元	74,079.59	6.8747	509,274.96
预收账款	143,382.19	6.8747	985,709.53
其中：美元	143,382.19	6.8747	985,709.53

(2) 境外经营实体说明

无境外经营实体。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2018年8月16日，本公司同一控制下合并台州市柏棵生物科技有限公司100%股权，合并成本为152万元。台州市柏棵生物科技有限公司2019年1-6月营业收入374.39万元，净利润45.42万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
台州市柏棵生物科技有限公司	台州	台州市黄岩区	利用废弃农作物生产园艺用品	100.00		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 6 月 30 日 (美元)	2019 年 1 月 1 日 (美元)	2018 年 12 月 31 日 (美元)
现金及现金等价物	219,341.95	56,236.57	56,236.57
应收账款	74,079.59	40,213.17	40,213.17

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

于 2019 年 6 月 30 日，在其他所有变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 4.49 万元。本公司认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,400 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,400 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,180 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,280 万元）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

钟锦武、林斌、黄克良、钟金水。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 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
何亚好	本公司实际控制人之一钟金水之配偶
陈美珍	本公司实际控制人之一林斌之配偶
苏伟	本公司实际控制人之一钟锦武之配偶
吴存红	本公司实际控制人之一黄克良之配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保额度（万元）	实际使用金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	500.00	200.00	2017-1-11	2019-1-10	是
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良、何亚好	400.00	400.00	2018-11-8	2019-11-4	否
钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	200.00	200.00	2018-1-15	2019-1-15	是
本公司和钟金水、林斌、钟锦武、黄克良	300.00	200.00	2018-12-10	2019-12-10	否

(2) 关联方资金拆借

从关联方获取资金往来

关联方名称	年初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
林斌	4,100,000.00	2,000,000.00	800,000.00	5,300,000.00
黄克良		500,000.00		500,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	360,000.00	360,000.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
钟金水		5,000.00
林斌	5,300,000.00	4,105,000.00
钟锦武		5,000.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
黄克良	500,000.00	5,000.00
合计	5,800,000.00	4,120,000.00

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无报告分部。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	21,941,561.86
1 至 2 年	
2 至 3 年	11,568.20
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	21,953,130.06
减：坏账准备	1,084,530.28
合计	20,868,599.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,953,130.06	100.00	1,084,530.28	4.94	20,868,599.78
其中：应收关联方款项组合	320,365.37	1.46			320,365.37
应收其他客户款项组合	21,632,764.69	98.54	1,084,530.28	5.01	20,548,234.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,953,130.06	100.00	1,084,530.28	4.94	20,868,599.78

(续)

类别	上年年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,596,905.80	100.00	1,230,423.70	5.00	23,366,482.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,596,905.80	100.00	1,230,423.70	5.00	23,366,482.10

①组合中，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,621,196.49	1,081,059.82	5.00
1-2 年			
2-3 年	11,568.20	3,470.46	30.00
合计	21,632,764.69	1,084,530.28	5.01

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,230,423.70	-145,893.42			1,084,530.28
合计	1,230,423.70	-145,893.42			1,084,530.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,530,810.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,026,540.51 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	331,119.97	115,713.88
合计	331,119.97	115,713.88

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	334,810.49
1 至 2 年	11,000.00
2 至 3 年	4,500.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	182,620.00
小计	532,930.49
减：坏账准备	201,810.52
合计	331,119.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	200,620.00	192,820.00
内部员工备用金	38,000.00	26,000.00
其他	294,310.49	85,840.93
小计	532,930.49	304,660.93
减：坏账准备	201,810.52	188,947.05

合计	331,119.97	115,713.88
----	------------	------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019年1月1日余额	188,947.05			188,947.05
2019年1月1日其他 应收款账面余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,863.47			12,863.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余 额	201,810.52			201,810.52

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	188,947.05	12,863.47			201,810.52
合计	188,947.05	12,863.47			201,810.52

⑤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
台州市黄岩区墙体材 料改革办公室	押金	158,800.00	5年以上	29.80	158,800.00
钟锦武	往来款	107,713.64	1年以内	20.21	5,385.68

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
台州市营创教育咨询有限公司	培训费	38,800.00	1 年以内	7.28	1,940.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	服务费	38,333.33	1 年以内	7.19	1,916.67
员工备用金	备用金	38,000.00	1 年以内	7.13	1,900.00
合计	——	381,646.97	——	71.61	169,942.35

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	808,324.72		808,324.72	808,324.72		808,324.72
合计	808,324.72		808,324.72	808,324.72		808,324.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市柏棵生物科技有限公司	808,324.72			808,324.72		
合计	808,324.72			808,324.72		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,811,936.99	41,148,085.87	52,135,957.80	40,571,537.23
其他业务	228,279.47	184,787.09	169,531.36	119,370.66
合计	52,040,216.46	41,332,872.96	52,305,489.16	40,690,907.89

十五、补充资料

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	2,717.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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	270,527.26	
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	-18,237.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	255,007.68	
所得税影响额	25,473.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	229,533.92	

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	18	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16	0.33	0.33