

中天利[®]

中天利

NEEQ : 831035

扬州中天利新材料股份有限公司

(Yangzhou ZTL New Material Co., Ltd)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	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.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、我公司、中天利	指	扬州中天利新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《扬州中天利新材料股份有限公司章程》
三会	指	扬州中天利新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	扬州中天利新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州中天利新材料股份有限公司董事会
监事会	指	扬州中天利新材料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、财务总监
主办券商	指	华安证券股份有限公司
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期、半年度	指	2019年1月1日至6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
总经办	指	总经办是总经理室的日常办事机构。其主要任务是：根据总经理的指令，统筹公司行政管理工作，负责人力资源开发与管理，协调公司各部门的相互关系，督促、检查总经理的各项指示和公司会议决定的落实情况，管理公司的文书、档案和资料，做好接待来访工作，传递和整理公司经营管理信息，为总经理制定经营管理决策提供依据。
锂电隔膜	指	隔膜在电池材料中主要的功能为隔绝正负极以防止电池自我放电及两极短路等问题，主要材质使用多孔质的高分子膜，包括聚乙烯(PE)或聚丙烯(PP)，因此又称聚乙稀薄膜、PE膜。主要用于新能源汽车、便携式电动工具、笔记本电脑、摄录机等可充电锂离子电池。
高纯氧化铝	指	氧化铝(Al_2O_3)是一种白色晶状粉末，纯度为99.99%以上的称为高纯氧化铝。多孔性、高分散性、绝缘性、耐热性为主要特点。优势特征：卓越的硬度、高亮度、隔电性(非导体)、超级耐磨损性和高耐腐蚀性。
高纯砷	指	高纯砷是LED外延生长用高纯金属有机源。高纯砷材料主要用途就是合成大尺寸砷化镓，是LED照明发红光黄光的材料和半导体外延片重掺砷材料。
砷化镓、GaAs	指	砷化镓(galliumarsenide)，化学式GaAs。黑灰色固体，熔点1238℃。它在600℃以下，能在空气中稳定存在，并且不被非氧化性的酸侵蚀。
消费电子类视窗防护屏	指	视窗防护屏主要应用于手机、平板电脑等消费电子产品，视窗防护屏(CoverLens)是加之于显示屏外、用于对触摸屏的触控模组、显示屏和对非触摸屏的显示屏进行保护的透明镜片。

LED	指	<p>半导体照明 (Semiconductor Lighting), 即发光二极管 (Light-emitting diode, 简称 LED), 是一种半导体固体发光器件, 是利用固体半导体芯片作为发光材料, 在半导体中通过载流子发生复合放出过剩的能量而引起光子发射, 直接发出红、黄、蓝、绿、青、橙、紫、白色的光。半导体照明产品就是利用 LED 作为光源制造出来的照明器具。半导体照明具有高效、节能、环保、易维护等显著特点, 是实现节能减排的有效途径, 已逐渐成为照明史上继白炽灯、荧光灯之后的又一场照明光源的革命。</p>
异丙醇铝	指	<p>异丙醇铝是铝的异丙醇盐, 分子式一般写作 $\text{Al}(\text{O-i-Pr})_3$, 其中 i-Pr 代表异丙基 ($-\text{CH}(\text{CH}_3)_2$)。异丙醇铝为无色固体, 是有机合成中很重要的试剂。</p>
仲丁醇铝	指	<p>化学名称: 三仲丁氧基铝 分子式: $\text{C}_{12}\text{H}_{27}\text{O}_3\text{Al}$ 分子量: 246.32 CAS#: 2269-22-9。用作活性催化剂及载体, 无机膜、醛-酮的还原剂、醛-酮的氧化剂, 油墨油漆的胶凝剂, 织物防水剂, 铝复合润滑脂等。</p>

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。

公司负责人陈琦、主管会计工作负责人王仕萍及会计机构负责人（会计主管人员）王仕萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	扬州中天利新材料股份有限公司董事会办公室
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	扬州中天利新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Yangzhou ZTL New Material Co.,Ltd
证券简称	中天利
证券代码	831035
法定代表人	陈琦
办公地址	扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王仕萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0514-80388696
传真	-
电子邮箱	bangong@yzcrown.net
公司网址	www.yzcrown.net
联系地址及邮政编码	扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组； 225123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年10月27日
挂牌时间	2014年8月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C类）化学原料及化学制品制造业（26）中的其他基础化学原料制造（2619）
主要产品与服务项目	高纯氧化铝、高纯砷、砷化镓
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,447,020
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈琦
实际控制人及其一致行动人	陈琦

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	913210007938437795	否
注册地址	扬州市邗江区甘泉街道双塘村花庄组	否
注册资本（元）	30,447,020	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	8,291,918.19	12,629,327.25	-34.34%
毛利率%	23.53%	19.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,369.06	1,122,877.44	-90.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,294,568.55	-628,867.36	-582.91%
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）	0.19%	2.15%	-
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）	-8.06%	-1.20%	-
基本每股收益	0.003	0.04	-92.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,735,551.97	94,209,105.82	-3.69%
负债总计	37,404,657.65	40,980,580.56	-8.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,330,894.32	53,228,525.26	0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.75	-
资产负债率%（母公司）	41.22%	43.49%	-
资产负债率%（合并）	41.22%	43.50%	-
流动比率	1.08	0.94	-
利息保障倍数	1.18	2.07	-

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	3,139,821.84	2,408,204.32	30.38%
应收账款周转率	0.32	0.44	-
存货周转率	0.47	0.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.69%	-1.93%	-

营业收入增长率%	-34.34%	-17.21%	-
净利润增长率%	-90.88%	-1.26%	-

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	30,447,020	30,447,020	-
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，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	4,523,895.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,958.23
非经常性损益合计	4,396,937.61
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,396,937.61

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于化学原料及化学制品制造业，专注于高纯材料的研发、生产与销售。公司目前拥有专利技术 14 项。公司建立了稳定的核心研发团队，掌握多项关键业务技术，拥有相关经营资质等相关业务资源，为客户提供高纯砷、高纯氧化铝、异丙醇铝等多种产品。公司通过直销方式开拓业务，获得客户的购销合同，收入来源主要为高纯砷和氧化铝两大系列产品的生产和销售。公司与国内一些知名企业保持长期战略合作关系，通过接受订单方式向其直接销售产品。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标开展全年各阶段工作，致力于新产品的研发力度，改善产品质量，提升产品稳定性，拓宽市场渠道，提高生产流程精细化管理，以过硬的产品质量赢得了较高的产品市场占有率。

1、公司财务状况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 90,750,051.97 元，较年初减少了 3.69%，较去年同期变化不大；负债总额 37,404,657.65 元，较年初减少了 8.73%，主要原因是，公司偿还应付账款和其他应付款，负债减少。

2、公司经营成果：截至 2019 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 8,291,918.19 元，较去年同期下降了 34.34%；实现净利润 102,369.06 元，同比减少了 1,020,508.38 元。本期收入的减少主要系受市场大环境影响。另外，3 月 21 日盐城响水化工厂发生重大爆炸事故，化工园区停产整顿，波及我公司江苏剑牌农化股份有限公司滨海分公司、浙江新化化工股份有限公司等几个固定客户，导致本期销售收入减少。由于工资及福利的提高，销售运费的增加，公司管理费用与销售费用较上期增长较多，而本期公司有多个研发项目，研发支出金额较大故本期公司利润总额下降。

3、公司现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生现金流量净额 3,139,821.84 元，较去年同期增加了 731,617.52 元。主要系收到较多政府补助。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。未来公司将持续增加研发投入，加大人才培育及储备，不断创新研发具有自主知识产权的高端产品，以增强公司核心竞争力。

三、 风险与价值

1、公司治理的风险

公司整体变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高要求，因此公司管理层的管理意识需要进一步提高，公司在未来发展中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定发展的风险。

应对措施：公司管理层将不断加强学习现代企业经营管理，严格落实和践行各项内部控制制度，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。

2、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东、实际制人为陈琦女士，现持有公司 49.91%股份，且担任公司董事长兼总经理。陈

琦女士对公司经营决策、日常管理可产生重大影响。若陈琦女士对公司的日常经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制或影响，则可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等内部控制制度，规范实际控制人的行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

3、应收账款回款风险

风险描述：截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 26,525,068.65 元。公司应收账款余额较大，占用公司较多的营运资金，如果出现应收账款不能按期收回或者无法收回的情况，将会对公司经营业绩、现金流及资金周转产生较大影响。

应对措施：公司已按照谨慎性原则对应收账款计提了充分的坏账准备。另外，公司将加强应收账款管理，强化相关人员责任，加大对应收账款的催收力度，定期进行账龄分析，必要时通过法律途径解决。

4、未弥补亏损超出实收股本总额三分之一风险

截至 2019 年 06 月 30 日，公司未分配利润累计金额为-10,813,457.26 元，本期公司实现盈利，但未弥补亏损仍超过实收股本总额 30,447,020.00 元的三分之一。

应对措施：

(1)、公司将继续开拓市场，拓展销售渠道，积极整合各种优势资源，拓展企业发展新渠道，同时加强管理，降低经营成本，扭转亏损的局面。

(2)、进一步增强公司核心竞争力，未来公司将继续努力搭建为客户定制新的产品和服务平台。

(3)、进一步提高现有产品的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品在市场的竞争力；

(4)、加强销售队伍建设，完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供产品定制，争取形成规模销售。

(5)、积极控制各项运营和生产成本。

(6)、继续争取政府和社会的支持，推动产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够良性持续发展。

通过以上措施，提高公司盈利能力，努力实现扭亏为盈。

5、核心技术人员流失风险

核心技术人员是公司核心能力的主要创造者，新技术、新产品的研发很大程度依赖于核心技术人员。公司能否继续吸引并留住核心技术人员，对公司未来的发展至关重要。而市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

应对措施：公司将继续调整薪酬福利待遇和考核机制，通过合理的薪酬体系等措施增强核心技术团队的稳定性。另外，还会通过内部培养、外部聘用等多种方式满足公司在发展中各类人才的需求。

6、安全生产风险

公司主要生产高纯材料，产品生产过程中涉及高温、高压等工艺环节，操作要求较高。尽管公司生产技术较为成熟，设置了安全生产装置，建立了完善、有效的安全生产管理制度，但仍不能排除因设备损坏、物品保管不善、操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司将进一步优化生产工艺，严格按照安全生产管理制度对每一生产环节进行控制；对安全生产装置定期检查，完善事故应急预案；加强对员工的安全培训，提升员工的安全生产意识，降低安全事故发生的可能性。

7、市场竞争加剧的风险

随着电动汽车市场、LED 照明市场以及 4G 手机等电子产品市场的高速发展，高纯氧化铝和高纯砷作为锂电子电池、蓝宝石晶体、红黄光 LED 的基础原料，越来越受到青睐，吸引更多的企业加入到高纯氧化铝和高纯砷的生产过程中来。如果在未来发展中公司不能迅速扩大规模、进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

应对措施：公司继续加强研发及创新并积累雄厚的技术优势，坚持技术创新为客户提供更加完善的产品

和服务，不断开发新产品为公司创造新的利润增长点。同时，公司将强自身销售网络，不断开拓市场。

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

公司一直诚信经营、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，对每一位股东和企业员工负责。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，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	4,970,092.25
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	8,200,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2014/7/28		挂牌	同业竞争	承诺避免同业竞	正在履行中

或控股股东				承诺	争。	
其他股东	2014/7/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/7/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/28		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺减少关联交易	正在履行中
其他股东	2014/7/28		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2014/7/28		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/4		发行	资金占用承诺	杜绝占用承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2016年1月4日，公司控股股东、实际控制人陈琦保证其个人及其他股东不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》规章制度等，确保此类事项不再发生，维护公司财产完整与安全，并签署相应的承诺函。该承诺履行情况良好，未出现违反承诺事项。

2、公司股东、董事、监事、高管和核心人员承诺避免同业竞争，履行情况良好，未出现违反承诺行为。

3、公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺减少关联交易，履行情况良好，报告期内的关联交易主要系股东向公司提供借款，有利于公司补充运营资金。

报告期内公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及公司股东均已履行上述承诺。

(三) 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	6,951,098.29	7.66%	银行贷款
无形资产	抵押	5,170,357.71	5.70%	银行贷款
合计	-	12,121,456.00	13.36%	-

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	18,184,370	59.72%	-	18,184,370	59.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,799,000	12.48%	-	3,799,000	12.48%	
	董事、监事、高管	288,550	0.95%	-	288,550	0.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,262,650	40.28%	-	12,262,650	40.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,397,000	37.43%	-	11,397,000	37.43%	
	董事、监事、高管	865,650	2.84%	-	865,650	2.84%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,447,020	-	0	30,447,020	-	
普通股股东人数							13

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈琦	15,196,000	-	15,196,000	49.91%	11,397,000	3,799,000
2	扬州嘉华创业投资有限公司	2,983,730	-	2,983,730	9.80%	-	2,983,730
3	江苏汉唐国际贸易集团有限公司	2,348,900	-	2,348,900	7.71%	-	2,348,900
4	冯朝然	2,308,400	-	2,308,400	7.58%	-	2,308,400
5	北京建华创业投资有限公司	1,808,310	-	1,808,310	5.94%	-	1,808,310
合计		24,645,340	0	24,645,340	80.94%	11,397,000	13,248,340

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东冯朝然与公司控制股东及实际控制人陈琦系母女关系，其中冯朝然为陈琦母亲，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为陈琦，持有公司 49.91% 的股份。自公司设立至今，陈琦女士一直为公司的第一大股东并担任公司法定代表人和董事长，负责公司的重大决策及日常生产经营活动。

陈琦，女，1968 年生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历。1989 年毕业于西北农林科技大学，林学专业；1989 年至 1995 年，就职于扬州五一食品厂；1996 年创办扬州长城企划有限公司和扬州长城企划环境艺术工程有限公司，任董事长兼总经理；2005 年至 2006 年就职于扬州古长城环保科技有限公司，任执行董事长兼总经理；2006 年至今就职于扬州中天利新材料股份有限公司，任公司董事长兼总经理。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为陈琦。报告期内，实际控制人未发生变更。

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
陈琦	董事长兼总经理	女	1968.06.21	本科	2016.12.30-2019.12.29	是
陶绪斌	董事	男	1965.08.06	大专	2016.12.30-2019.12.29	否
谷柏	董事	男	1961.12.26	本科	2016.12.30-2019.12.29	否
邱捷	董事	男	1970.01.19	硕士	2016.12.30-2019.02.19	否
何帅	董事	男	1981.11.22	硕士	2016.12.30-2019.12.29	否
许鸿	监事会主席	男	1948.05.04	本科	2016.12.30-2019.12.29	否
张扬	监事	女	1975.05.07	高中	2016.12.30-2019.12.29	是
李培	职工监事	男	1981.03.15	高中	2016.12.30-2019.12.29	是
唐宝发	副总经理	男	1969.02.08	本科	2016.12.30-2019.12.29	是
李显坪	副总经理	男	1968.08.23	本科	2016.12.30-2019.12.29	是
王仕萍	财务总监兼信息披露事务负责人	女	1982.02.07	本科	2016.12.30-2019.12.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司监事张扬系控股股东、实际控制人陈琦的弟媳；高级管理人员唐宝发系控股股东、实际控制人陈琦的妹婿，其余董事、监事、高管及控股股东、实际控制人相互之间无关联关系。

(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
陈琦	董事长兼总经理	15,196,000	-	15,196,000	49.91%	-
陶绪斌	董事	-	-	-	-	-
谷柏	董事	-	-	-	-	-
邱捷	董事	-	-	-	-	-
何帅	董事	-	-	-	-	-
许鸿	监事会主席	-	-	-	-	-
张扬	监事	1,154,200	-	1,154,200	3.79%	-

李培	职工监事	-	-	-	-	-
唐宝发	副总经理	-	-	-	-	-
李显坪	副总经理	-	-	-	-	-
王仕萍	财务总监兼信息披露负责人	-	-	-	-	-
合计	-	16,350,200	0	16,350,200	53.70%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱捷	董事	离任	董事	离职

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
行政管理人员	4	4
生产人员	48	40
销售人员	3	4
技术人员	14	12
财务人员	4	3
员工总计	73	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	4	4
本科	12	12
专科	12	8
专科以下	41	35
员工总计	73	63

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：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、员工的操作技能培训、管理者提升培训等；在人员招聘方面，公司主要采

用参加招聘会和网络招聘的方式，公开择优选聘人员。报告期内，公司引进积分管理制度，将积分与薪酬福利挂钩，充分调动员工积极性。报告期内，公司实行全员聘用制，本着效率优先、按劳得酬的原则，依照员工的能力、工作性质、工龄、等综合情况确定职工薪酬及标准。公司为全体员工（与公司签订劳动合同的员工）缴纳了社保及住房公积金，其缴纳比例按照地方政策和国家法规执行。公司目前无需公司承担费用的离退休员工。

（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	4	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：

报告期内，公司核心人员无变化。

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	七、1	491,776.91	311,777.88
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	七、2	19,057,134.22	18,261,659.71
其中：应收票据		100,000.00	
应收账款		18,957,134.22	18,261,659.71
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,281,872.46	1,534,248.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	548,127.60	1,818,789.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	12,361,199.59	13,352,231.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,740,110.78	35,278,707.18
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	七、6	48,549,610.63	50,682,353.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、7	5,203,037.32	5,268,652.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、8	1,450,214.71	1,186,814.67
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、9	1,792,578.53	1,792,578.53
非流动资产合计		56,995,441.19	58,930,398.64
资产总计		90,735,551.97	94,209,105.82
流动负债：			
短期借款	七、10	8,200,000.00	8,800,000.00
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	七、11	8,880,678.76	13,045,875.19
其中：应付票据			
应付账款		8,880,678.76	13,045,875.19
预收款项	七、12	613,566.40	613,566.40
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	七、13	2,060,739.99	1,766,710.30
应交税费	七、14	4,534,431.80	4,515,781.21
其他应付款	七、15	7,040,962.73	8,664,473.65
其中：应付利息		429,238.74	352,636.12
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,330,379.68	37,406,406.75
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	七、16	6,074,277.97	3,574,173.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,074,277.97	3,574,173.81
负债合计		37,404,657.65	40,980,580.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、17	30,447,020.00	30,447,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、18	33,407,211.28	33,407,211.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、19	116,933.62	116,933.62
盈余公积	七、20	173,186.68	173,186.68
一般风险准备			
未分配利润	七、21	-10,813,457.26	-10,915,826.32
归属于母公司所有者权益合计		53,330,894.32	53,228,525.26
少数股东权益			
所有者权益合计		53,330,894.32	53,228,525.26
负债和所有者权益总计		90,735,551.97	94,209,105.82

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

（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		491,776.91	311,777.88

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		100,000.00	
应收账款		18,957,134.22	18,261,659.71
应收款项融资			
预付款项		1,281,872.46	1,534,248.42
其他应收款		562,627.60	1,833,289.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,361,199.59	13,352,231.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,754,610.78	35,293,207.18
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			
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		48,549,610.63	50,682,353.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,203,037.32	5,268,652.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,450,214.71	1,186,814.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,792,578.53	1,792,578.53
非流动资产合计		56,995,441.19	58,930,398.64
资产总计		90,750,051.97	94,223,605.82
流动负债：			
短期借款		8,200,000.00	8,800,000.00

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		8,880,678.76	13,045,875.19
预收款项		613,566.40	613,566.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,060,739.99	1,766,710.30
应交税费		4,534,431.80	4,515,781.21
其他应付款		7,040,962.73	8,664,473.65
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			
流动负债合计		31,330,379.68	37,406,406.75
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		6,074,277.97	3,574,173.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,074,277.97	3,574,173.81
负债合计		37,404,657.65	40,980,580.56
所有者权益：			
股本		30,447,020.00	30,447,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,407,211.28	33,407,211.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		116,933.62	116,933.62
盈余公积		173,186.68	173,186.68
一般风险准备			

未分配利润		-10,798,957.26	-10,901,326.32
所有者权益合计		53,345,394.32	53,243,025.26
负债和所有者权益合计		90,750,051.97	94,223,605.82

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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		8,291,918.19	12,629,327.25
其中：营业收入	七、22	8,291,918.19	12,629,327.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,586,486.74	13,567,326.04
其中：营业成本	七、22	6,341,093.37	10,136,756.93
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	七、23	125,552.41	71,871.92
销售费用	七、24	852,532.22	468,012.59
管理费用	七、25	2,626,857.80	1,675,013.22
研发费用	七、26	1,726,272.74	1,237,984.20
财务费用	七、27	588,144.17	468,664.85
其中：利息费用		563,880.83	445,456.62
利息收入		1,910.26	7,762.73
信用减值损失	七、28	326,034.03	-490,977.67
资产减值损失			
加：其他收益	七、29	4,523,895.84	2,070,904.84
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）		229,327.29	1,132,906.05
加：营业外收入	七、30	945.78	
减：营业外支出	七、31	127,904.01	10,028.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,369.06	1,122,877.44
减：所得税费用	七、32		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,369.06	1,122,877.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		102,369.06	1,122,877.44
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		102,369.06	1,122,877.44
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		102,369.06	1,122,877.44
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		102,369.06	1,122,877.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,369.06	1,122,877.44
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）		0.003	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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		8,291,918.19	12,629,327.25
减：营业成本		6,341,093.37	10,136,756.93
税金及附加		125,552.41	71,871.92
销售费用		852,532.22	468,012.59
管理费用		2,626,857.80	1,669,013.22
研发费用		1,726,272.74	1,237,984.20
财务费用		588,144.17	468,664.85
其中：利息费用		563,880.83	445,456.62
利息收入		1,910.26	7,762.73
加：其他收益		4,523,895.84	2,070,904.84
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）		-326,034.03	490,977.67
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,327.29	1,138,906.05
加：营业外收入		945.78	
减：营业外支出		127,904.01	10,028.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,369.06	1,128,877.44
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,369.06	1,128,877.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,369.06	1,128,877.44
（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		102,369.06	1,128,877.44
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：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

（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		9,087,424.04	8,048,731.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、33	16,489,772.16	3,517,571.92
经营活动现金流入小计		25,577,196.20	11,566,303.24
购买商品、接受劳务支付的现金		6,171,326.94	949,434.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		2,919,419.53	620,958.74
支付的各项税费		798,829.94	730.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、33	12,547,797.95	7,586,974.85
经营活动现金流出小计		22,437,374.36	9,158,098.92
经营活动产生的现金流量净额		3,139,821.84	2,408,204.32
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			1,005,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,005,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,005,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,200,000.00
偿还债务支付的现金			2,740,449.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			229,518.68
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	七、33		531,733.59
筹资活动现金流出小计			3,501,702.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,301,702.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,212.71	
五、现金及现金等价物净增加额	七、34	3,141,034.55	101,502.32
加：期初现金及现金等价物余额	七、34	310,641.24	198,660.94
六、期末现金及现金等价物余额	七、34	3,451,675.79	300,163.26

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

(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		9,087,424.04	8,048,731.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,489,772.16	3,517,571.92
经营活动现金流入小计		25,577,196.20	11,566,303.24
购买商品、接受劳务支付的现金		6,171,326.94	949,434.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,919,419.53	620,958.74
支付的各项税费		798,829.94	730.80
支付其他与经营活动有关的现金		12,547,797.95	7,586,974.85
经营活动现金流出小计		22,437,374.36	9,158,098.92
经营活动产生的现金流量净额		3,139,821.84	2,408,204.32
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			1,005,000.00
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			1,005,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,005,000.00
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			2,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,200,000.00
偿还债务支付的现金			2,740,449.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			229,518.68
支付其他与筹资活动有关的现金			531,733.59
筹资活动现金流出小计			3,501,702.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,301,702.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,212.71	
五、现金及现金等价物净增加额		3,141,034.55	101,502.32

加：期初现金及现金等价物余额		310,641.24	198,660.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,451,675.79	300,163.26

法定代表人：陈琦

主管会计工作负责人：王仕萍

会计机构负责人：王仕萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应执行新的会计准则和修订财务报表格式。

1、公司按照财政部 2017 年颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规则自 2019 年 1 月 1 日开始执行以上会计政策。

2、公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）相关规定。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、 报表项目注释

(一)、 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）、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。

（三）、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事化工原料和化学制品的生产加工制造。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19 收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、25、“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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年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”或本附注四、7“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、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，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；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。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的

利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要**

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

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

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

② 贷款和应收款项

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 贷款和应收款项减值

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

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 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项确认为单项金额重大的

应收款项。

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

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③ 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
信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
备用金	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
0-6 月	0.00	0.00
7-12 月	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）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、周转材料、发出商品等。

（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。领用和发出时采用加权平均法计价。

（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

本公司低值易耗品及周转材料领用时采用五五转销法摊销。

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，其会计政策详见附注四、7“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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

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

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

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。

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

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

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

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.75
机器设备	10	5	9.50
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	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、16“非流动非金融资产减值”。

(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工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、16“非流动非金融资产减值”。

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。

年末，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、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
厂房改造工程	直线法	5年
技术服务项目	直线法	5年
安装服务项目	直线法	5年

16、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠

地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、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。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

客户收到货物，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

（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，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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交易的完工程度能够可靠地确定；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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

20、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。但对于年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。

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。

21、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年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。

22、持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

23、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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、安全生产费用

根据财政部、国家安监总局 2012 年 2 月 14 日“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定，本公司属于“危险品生产与储存”，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

当上年末安全生产费用结余达到本公司上年度营业收入的 5%时，经当地县级以上安全

生产监督管理部门商财政部门同意，本年度可以缓提或者少提安全生产费用。

本公司提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、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）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。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产、长期待摊费用在考虑其残值后，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。

（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。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（四）、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

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”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并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。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》;财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本公司报告期内无应披露的前期差错更正事项。

(五)、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按税率16%、13%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。

注:本公司发生增值税应税销售行为,原适用16%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。

合并范围下不同纳税主体的所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率
北京中天利商贸有限公司	按应纳税所得额25%计缴

2、税收优惠及批文

本公司经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审批准认定为高新技术企业,已于2017年12月7日通过高新技术企业复审(证书编号:GF201732002428,有效期三年),2019年度企业所得税按15%税率计缴。

七、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，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 12 月 31 日、“年末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1-6 月、“本年”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			74.49			4,377.98
人民币			74.49			4,377.98
银行存款：			491,702.42			307,399.90
其中：人民币			491,702.42			306,178.11
美元				178.02	6.8632	1,221.79
其他货币资金：						
人民币						
合计			491,776.91			311,777.88

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	18,957,134.22	18,261,659.71
合计	19,057,134.22	18,261,659.71

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

说明：期末无已质押的应收票据；无已背书或贴现但资产负债表日尚未到期的应收票据；无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(2) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,370,360.76	76.80	7,336,567.41	36.02	13,033,793.35

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,936,691.69	22.38	100,557.30	1.69	5,836,134.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	218,016.20	0.82	130,809.72	60.00	87,206.48
合计	26,525,068.65	100.00	7,567,934.43	28.53	18,957,134.22

(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账款	22,719,461.32	89.05	7,004,385.71	30.83	15,715,075.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,575,449.02	10.09	116,071.40	4.51	2,459,377.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	218,016.20	0.85	130,809.72	60.00	87,206.48
合计	25,512,926.54	100.00	7,251,266.83	28.42	18,261,659.71

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津赛普锐新能源科技有限公司	2,681,625.00	1,072,650.00	40.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
深圳英士高材料科技有限公司	1,396,149.80	558,459.92	40.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
深圳市金佰诗科技有限公司	1,840,000.00	736,000.00	40.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
河北赛汀新能源科技有限公司	2,375,000.00	950,000.00	40.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
大庆佳昌晶能信息材料有限公司	1,040,000.00	416,000.00	40.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象

中科晶电信息材料（北京）有限公司	1,084,000.01	433,600.00	40.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	749,000.00	255,200.00	34.07%	超过应收款信用期且未见付款迹象
河南义腾新能源科技有限公司	6,138,951.95	1,841,685.59	30.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
山东磊宝铝业科技股份有限公司	3,065,634.00	1,072,971.90	35.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
合计	20,370,360.76	7,336,567.41	36.02%	—

②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（%）
0-6 个月	5,626,049.29		
7-12 个月	52,070.00	2,603.50	5.00
1 至 2 年	38,464.00	3,846.40	10.00
2 至 3 年	42,300.00	8,460.00	20.00
3 至 4 年	122,480.00	36,744.00	30.00
4 至 5 年	12,850.00	6,425.00	50.00
5 年以上	42,478.40	42,478.40	100.00
合计	5,936,691.69	100,557.30	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	2,093,400.62		
7-12 个月			
1 至 2 年	304,240.00	30,424.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	122,480.00	36,744.00	30.00
4 至 5 年	12,850.00	6,425.00	50.00
5 年以上	42,478.40	42,478.40	100.00
合计	2,575,449.02	116,071.40	

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
独山晶科光电信息材料有限公司	218,016.20	130,809.72	60.00%	超过应收款信用期且未见付款迹象
合计	218,016.20	130,809.72	60.00%	—

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 316,667.60 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南义腾新能源科技有限公司	6,138,951.95	23.14	1,841,685.59
山东磊宝铝业科技股份有限公司	3,065,634.00	11.56	1,072,971.90
天津赛普锐新能源科技有限公司	2,681,625.00	10.11	1,072,650.00
河北赛汀新能源科技有限公司	2,375,000.00	8.95	950,000.00
深圳市金佰诗科技有限公司	1,840,000.00	6.94	736,000.00
合计	16,101,210.95	60.70	5,673,307.49

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	763,819.85	59.59		1,013,835.81	66.08	
1-2 年(含 2 年)	264,393.47	20.63		264,393.47	17.23	
2-3 年(含 3 年)	97,897.42	7.64		97,897.42	6.38	
3 年以上	155,761.72	12.14		158,121.72	10.31	
合计	1,281,872.46	100		1,534,248.42	100.00	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
扬州市邗江猛达玻璃仪器厂	406,315.12	31.70	
江苏省电力公司扬州供电公司	133,117.22	10.38	
黑龙江君昌律师事务所	110,000.00	8.58	
北京市融源律师事务所	100,000.00	7.80	
长兴嘉城耐火材料有限公司	97,897.42	7.64	
合计	847,329.76	66.10	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	548,127.60	1,818,789.72
应收利息		
合计	548,127.60	1,818,789.72

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,022.75	80.10%	92,895.15	14.49	548,127.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	159,242.00	19.90%	159,242.00	100.00	
合计	800,264.75	100.00	252,137.15	31.51	548,127.60

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	396,748.28		
7-12 个月	55,898.26	2,794.91	5.00
1 至 2 年	200.00	20.00	10.00
2 至 3 年	43,126.21	8,625.24	20.00
3 至 4 年	90,850.00	27,255.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	54,200.00	54,200.00	100.00
合计	641,022.75	92,895.15	38.03

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州跃腾自动化设备有限公司	159,242.00	159,242.00	100.00	设备采购款，后因双方原因设备被退回，账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	159,242.00	159,242.00	100.00	

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,366.43 元，

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	期初账面余额
备用金	577,640.21	460,216.50
保证金	25,000.00	25,000.00
押金	37,200.00	37,200.00
代付款项	59118.54	1,204,756.21
其他	101,306.00	334,387.73
合计	800,264.75	2,061,560.44

⑥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 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
苏州跃腾自动化设备有限公司	设备款退款	159,242.00	5 年以上	19.90%	159,242.00
张忠明	备用金	100,000.00	7-12 个月、1-2 年	12.50%	
施立秋	备用金	97,334.00	1-2 年	12.16%	
李博	其他	60,000.00	3-4 年	7.50%	18,000.00
内蒙古中天利	代付款	31,050.00	1-2 年、3-4 年	3.87%	9,275.00
合计	—	447,626.00		55.93%	186,517.00

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(2) 应收利息情况

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,898,505.20		1,898,505.20
在产品	506,352.49		506,352.49

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,480,884.40	524,542.50	9,956,341.9
合计	12,885,742.09	524,542.50	12,361,199.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,055,676.31		2,055,676.31
在产品	482,929.39		482,929.39
库存商品	11,338,168.25	524,542.50	10,813,625.75
合计	13,876,773.95	524,542.50	13,352,231.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	524,542.50					524,542.50
合计	524,542.50					524,542.50

6、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	电子设备	办公及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	32,137,097.11	47,002,392.19	1,188,495.19	1,104,376.82	661,535.37	82,093,896.68
2、本期增加金额		183,060.64		12,193.35		195,253.99
(1) 购置		183,060.64		12,193.35		195,253.99
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		86,687.31		3,269.00		89,956.31
(1) 暂估原值减少		86,687.31		3,269.00		89,956.31
4、期末余额	32,137,097.11	47,098,765.52	1,188,495.19	1,113,301.17	661,535.37	82,199,194.36
二、累计折旧						
1、期初余额	6,402,056.22	22,833,244.70	940,383.47	617,950.55	617,908.30	31,411,543.24
2、本期增加金额	750,403.14	1,388,376.44	38,819.04	57,351.87	3,090.00	2,238,040.49
(1) 计提	750,403.14	1,388,376.44	38,819.04	57,351.87	3,090.00	2,238,040.49
3、本期减少金额						
4、期末余额	7,152,459.36	24,221,621.14	979,202.51	675,302.42	620,998.30	33,649,583.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
三、减值准备						
1、期初余额						
2、期年增加金额						
(1) 计提						
3、期年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	24,984,637.75	22,877,144.38	209,292.68	437,998.75	40,537.07	48,549,610.63
2、期初账面价值	25,735,040.89	24,169,147.49	248,111.72	486,426.27	43,627.07	50,682,353.44

注：①本公司账面价值为 6,951,098.29 元的 1-4 号厂房已作为 600 万元借款的抵押物。

②本期机器设备原值减少 89,956.31 元，系本期对 2018 年 12 月暂估入账的机器设备原值调整。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,511,969.21	1,149,850.93		362,118.28	
机器设备	15,092,024.06	10,255,515.55		4,836,508.51	
办公设备	172,429.18	163,807.72		8,621.460	
电子设备	339,586.02	322,606.72		16,979.30	
合计	17,116,008.47	11,891,780.92		5,224,227.55	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大线厂房	1,5773,279.43	正在办理
合计	15,773,279.43	

7、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,768,125.30	65,262.14	5,833,387.44
2、本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,768,125.30	65,262.14	5,833,387.44
二、累计摊销			
1、期初余额	534,381.07	30,354.37	564,735.44
2、本期增加金额	63,386.52	2,228.16	65,614.68
（1）计提	63,386.52	2,228.16	65,614.68
3、本期减少金额			
4、期末余额	597,767.59	32,582.53	630,350.12
三、减值准备			
1、期初余额			
2、期年增加金额			
3、期年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,170,357.71	32,679.61	5,203,037.32
2、期初账面价值	5,233,744.23	34,907.77	5,268,652.00

注：公司已将账面价值为 5,170,357.71 元土地使用权作为短期借款 820 万元的抵押物。

8、长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末金额
厂房改造	938,839.30		66,685.08		872,154.22
排水管网改造等	233,333.20	388,349.52	55,890.02		565,792.7
防火墙板材及安装	14,642.17		2,374.38		12,267.79
合计	1,186,814.67	388,349.52	124,949.48		1,450,214.71

9、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	616,780.00	616,780.00
预付设备款	803,054.62	803,054.62
递延收益-未实现售后租回损益（融资租赁）	372,743.91	372,743.91
合计	1,792,578.53	1,792,578.53

10、短期借款

（1）短期借款分类

种类	期末余额	期初余额
抵押借款	8,200,000.00	8,800,000.00
合计	8,200,000.00	8,800,000.00

注：抵押借款 820.00 万元，系以本公司土地使用权和 1-4 号厂房作为抵押物，并由关联方陈琦、唐绍金提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,880,678.76	13,045,875.19
合计	8,880,678.76	13,045,875.19

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购与服务款	2,725,985.74	4,871,772.02
工程设备款	6,032,775.25	7,242,164.99
其他	121,917.77	931,938.18
合计	8,880,678.76	13,045,875.19

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏扬安集团有限公司	2,259,186.41	工程款，属正常付款周期
南京岳宁化工设备安装有限公司	847,283.53	工程款，属正常付款周期
合计	3,106,469.94	—

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	184,000.00	184,000.00
1 年以上	429,566.40	429,566.40
合计	613,566.40	613,566.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
晶科光电（北京）信息材料有限公司	308,300.00	预收的货款未退还
蓝思科技（长沙）有限公司	108,716.40	预收的货款未退还

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
合计	417,016.40	预收的货款未退还

13、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	1,766,710.30	2,781,831.72	2,487,802.03	2,060,739.99
二、离职后福利-设定提存计划		184,153.21	184,153.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,766,710.30	2,965,984.93	2,671,955.24	2,060,739.99

(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	1,730,614.45	2,410,047.50	2,136,317.63	2,004,344.32
2、职工福利费		131,456.77	131,456.77	
3、社会保险费		184,153.21	184,153.21	
其中：医疗保险费		177,601.36	177,601.36	
工伤保险费		3,261.87	3,261.87	
生育保险费		3,289.98	3,289.98	
4、住房公积金		33,088.00	33,088.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,095.85	23,086.24	2,786.42	56,395.67
6、其他				
合计	1,766,710.30	2,781,831.72	2,487,802.03	2,060,739.99

(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		180,863.23	180,863.23	
2、失业保险费		3,289.98	3,289.98	
合计		184,153.21	184,153.21	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,379,753.29	2,951,607.02
企业所得税	186,991.31	488,566.61

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	136,805.9	161,784.12
教育费附加	59,691.94	70,396.89
地方教育附加	39,794.63	46,931.27
房产税	592,094.44	582,060.68
土地税	103,940.14	156,764.10
个人所得税	29,950.63	49,010.90
其他	5,409.52	8,659.62
合计	4,534,431.80	4,515,781.21

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,611,723.99	8,311,837.53
应付利息	429,238.74	352,636.12
合计	7,040,962.73	8,664,473.65

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	1,379,590.00	1,555,605.78
劳务费	976,374.70	951,283.69
关联往来款	3,865,645.70	4,683,382.00
代收代付款	45,442.06	8,404.67
押金	30,000.00	30,000.00
券商、审计		309,000.00
其他	314,671.53	774,161.39
合计	6,611,723.99	8,311,837.53

其中：账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京理工大学	410,413.44	未满足支付条件
陈嵘	400,000.00	借款
王晶	272,885.25	未满足支付条件
合计	1,083,298.69	

(2) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	76,941.45	58,311.42

项目	期末余额	期初余额
职工借款利息	352,297.29	294,324.70
合计	429,238.74	352,636.12

16、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,074,173.81		299,895.84	1,774,277.97	与资产相关
与东华大学项目合作	150,000.00			150,000.00	与资产相关
与大连海事大学合作	150,000.00			150,000.00	与资产相关
某涉密项目	1,200,000.00	560,000.00	1,760,000.00	-	与收益相关
省成果转化项目	-	6,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关
合计	3,574,173.81	6,560,000.00	4,059,895.84	6,074,277.97	

注：涉及到政府补助的详见附注七、36

17、股本（单位：万股）

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,044.702						3,044.702

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	33,407,211.28			33,407,211.28
合计	33,407,211.28			33,407,211.28

19、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	116,933.62			116,933.62
合计	116,933.62			116,933.62

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	173,186.68			173,186.68
合计	173,186.68			173,186.68

21、未分配利润

项目	本期	上期

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,915,826.32	-12,258,006.04
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-10,915,826.32	-12,258,006.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	102,369.06	1,342,179.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,813,457.26	-10,915,826.32

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,291,918.19	12,618,067.25
其他业务收入	-	11,260.00
营业收入合计	8,291,918.19	12,629,327.25
主营业务成本	6,341,093.37	10,136,756.93
其他业务成本	-	-
营业成本合计	6,341,093.37	10,136,756.93

(2) 主营业务（按产品分类）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高纯砷	240,918.09	117,529.76	683,242.00	332,447.15
氧化铝	1,069,388.33	797,442.68	5,790,545.99	4,090,460.69
仲丁醇铝	294,394.11	161,464.06	892,926.34	659,175.10
异丙醇铝	6,687,217.66	5,264,656.87	5,251,352.92	5,054,673.99
合计	8,291,918.19	6,341,093.37	12,618,067.25	10,136,756.93

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,885.72	
教育费附加	7,775.51	
房产税	24,723.08	69,513.68
土地使用税	44,790.60	
印花税	2,370.50	2,358.24
残疾人就业保障金	35,007.00	
合计	125,552.41	71,871.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、“税项”。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	645,066.62	359,803.37
运费	168,214.35	67,118.87
差旅费	25,293.92	15,811.39
招待费	6,357.00	5,808.85
办公费	7,600.33	19,470.11
合计	852,532.22	468,012.59

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	691,227.88	486,656.81
工资及福利	904,219.98	585,846.74
中介机构费用	50,766.28	38,770.70
修理费	86,923.35	113,956.66
业务招待费	233,799.25	113,225.49
车辆费用	50,505.98	
办公费	38,303.18	82,623.47
差旅费用	23,472.68	115,551.65
房租费	184,392.00	
工会经费	23,086.24	
其他	340,160.98	138,381.70
合计	2,626,857.80	1,675,013.22

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	373,149.97	255,524.09
人工费	592,166.93	396,805.86
差旅费	180,656.79	138,358.54
办公费	6,204.21	
测试费	101,941.75	29,513.76
动力费	70,638.69	122,411.94
折旧	165,205.54	118,372.47
快递费	895.00	1,844.75
专利申请费	69,830.00	10,140.00
国际合作	107,351.67	143,412.79
会议费	55,232.19	1,600.00
专家咨询费	3,000.00	20,000.00
合计	1,726,272.74	1,237,984.20

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	563,880.83	445,456.62
减：利息收入	1,910.26	7,762.73
承兑汇票贴息	3,800.00	
汇兑损益	-65.85	-373.20
手续费及其他	22,439.45	31,344.16
合计	588,144.17	468,664.85

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	326,034.03	-490,977.67
合计	326,034.03	-490,977.67

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目	36,111.12	36,111.12	与资产相关
99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化	42,960.00	42,960.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造 项目	220,824.72	220,824.72	与资产相关
2017 年度高企奖励	200,000.00		与收益相关
2018 年度科技创新主体奖励	50,000.00		与收益相关
绿扬金凤人才奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关
某涉密项目	1,760,000.00		与收益相关
工贸科直支分类管理奖补	34,000.00	12,300.00	与收益相关
工信局付 2018 年度智能车间问诊费	50,000.00		与收益相关
2018 年度授权发明专利奖励	2,000.00		与收益相关
2018 年下半年度专利申请资助款	4,000.00		与收益相关
省成果转化	2,000,000.00		与收益相关
中小企业服务券	4,000.00		与收益相关
省级财政拨 2018 年度研究开发费用	100,000.00		与收益相关
省双创奖金		225,000.00	与收益相关
专精特新补助		20,000.00	与收益相关
2017 年度引智专项资助		23,709.00	与收益相关
2018 直 00024507 号科技计划项目经费		60,000.00	与收益相关
技改专项年产 1000 吨 5N 级高纯微纳米氧化铝粉生产 线技术		210,000.00	与收益相关
新型陶瓷原料高效合成与批量制备技术		1,200,000.00	与收益相关
合计	4,523,895.84	2,070,904.84	

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	945.78	-	945.78
合计	945.78	-	945.78

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	120,014.80	1,659.61	120,014.80
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,889.21	3,369.00	2,889.21
合计	127,904.01	10,028.61	127,904.01

32、所得税费用

(1) 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	102,369.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,355.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,355.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	

33、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
政府补助	6,464,000.00	1,771,009.00
利息收入	2,011.77	7,762.73
往来款	9,463,760.39	1,738,800.19
高校产学研合作项目	560,000.00	
合计	16,489,772.16	3,517,571.92

(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
支付的管理费用、销售费用及其它	6,123,236.68	6,007,149.89
往来款	6,424,561.27	1,579,824.96
合计	12,547,797.95	7,586,974.85

(3) 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
支付融资租赁款	-	270,028.00

支付员工集资款	-	261,705.59
合计		531,733.59

34、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	102,369.06	1,122,877.44
加：信用减值准备	326,034.03	-490,977.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,238,040.49	2,482,995.56
无形资产摊销	65,614.68	65,614.68
长期待摊费用摊销	124,949.48	117,027.38
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）		
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）	588,144.17	468,664.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	991,031.86	2,600,274.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,012,142.11	-1,835,090.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,308,504.04	-2,123,181.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,139,821.84	2,408,204.32
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：		
现金的年末余额	491,776.91	300,163.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	311,777.88	198,660.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	179,999.03	101,502.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	491,776.91	311,777.88
其中：库存现金	74.49	4,377.98
可随时用于支付的银行存款	491,702.42	307,399.90
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、年末现金及现金等价物余额	491,776.91	311,777.88
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	6,951,098.29	抵押借款
无形资产	5,170,357.71	抵押借款
合计	12,121,456.00	

36、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目 财政拨款	613,888.72	613,888.72					是

99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化	93,069.41	93,069.41						是
年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造项目	1,067,319.84	1,067,319.84						是
与大连海事大学项目合作	150,000.00	150,000.00						是
与东华大学项目合作	150,000.00	150,000.00						
某涉密项目					1,760,000.00			是
省成果转化	4,000,000.00	4,000,000.00						是
合计	6,074,277.97	6,074,277.97			1,760,000.00			—

注 1：物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目，根据苏发改工业发【2009】1456 号《省发展改革委关于江苏扬杰电子有限公司 LED 照明用贴片式高性能超薄型桥式整流器和二极管等 7 个项目 2009 年工业中小企业技术改造新增中央投资专项资金申请报告的批复》，本公司于 2010 年 1 月收到物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目专项资金 1,300,000.00 元，该项资金与资产相关；按照资产受益期限平均分摊，2019 年 1-6 月确认其他收益 36,111.12 元。

注 2：99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化项目，根据工信部财【2010】301 号《工业和信息化部关于下达 2010 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》，本公司于 2010 年 6 月收到 99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化项目专项资金 1,500,000.00 元，其中 859,200.00 元与资产相关，与资产相关的政府补助，按照资产受益期限平均分摊，2019 年 1-6 月确认其他收益 42,960.00 元。

注 3：年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造项目，根据发改投资【2013】1038 号《国家发展改革委工业和信息化部关于下达 2013 年中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目中央预算内投资计划的通知》，本公司于 2013 年 11 月收到年产 1000 吨 5N 高纯微纳米氧化铝粉生产线技术改造项目专项资金 3,570,000.00 元，该资金与资产相关，按照资产受益期限平均分摊，2019 年 1-6 月确认其他收益 220,824.72 元。

注 4：与东华大学项目合作项目名称为高纯 A1203 精细陶瓷粉体的规模化醇盐水解合成技术及批量制备。根据课题编号 2017YFB0310304《国家重点研发计划课题任务书》，本公司于 2017 年 12 月收到高纯 A1203 精细陶瓷粉体的规模化醇盐水解合成技术及批量制备项目专项资金 80,000.00 元，2018 年 6 月收到该项目专项资金 70,000.00 元，累积收到该项目专项资金 150,000.00 元，该资金与资产相关，按照资产受益期限平均分摊，尚未购买资产，本期不进行摊销。

注 5：与大连海事大学项目合作项目名称为高纯高烧结活性 AION、AIN 粉体的碳热还原氮化机制及中试关键技术。根据课题编号 2017YFB0310301《国家重点研发计划课题任务书》，本公司于 2017 年 12 月收到高纯高烧结活性 AION、AIN 粉体的碳热还原氮化机制及中试关键技术项目专项资金 80,000.00 元，2018 年 7 月收到该项目专项资金 70,000.00 元，累积收到该项目专项资金 150,000.00 元，该资金与资产相关，按照资产受益期限平均分摊，尚未购买资产，本期不进行摊销。

注 6：某涉密项目本公司于 2018 年 4 月起分批次累积收到该项目专项资金 2,960,000.00 元，该资金与收益相关，按照项目进度，2019 年 1-6 月确认其他收益 1,760,000.00 元。

注 7：省成果转化项目本公司于 2019 年度 1 月 17 日收到该项目资金 6,000,000.00 元，该资金与资产相关，按照项目进度，2019 年 1-6 月确认其他收益 2,000,000.00 元。

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
物理法高纯砷生产工艺设备产业化技术改造项目	与资产相关	36,111.12		
99.99999%以上高纯 α 砷研发及产业化	与资产相关	42,960.00		
年产 1000 吨 5N 高纯微米氧化铝粉生产线技术改造项目	与资产相关	220,824.72		
2017 年度高企奖励	与收益相关	200,000.00		
2018 年度科技创新主体奖励	与收益相关	50,000.00		
绿扬金凤人才奖励（熊永莲）	与收益相关	20,000.00		
某涉密项目	与收益相关	1,760,000.00		
工贸科直支分类管理奖补	与收益相关	34,000.00		
工信局付 2018 年度智能车间问诊费	与收益相关	50,000.00		
2018 年度授权发明专利奖励	与收益相关	2,000.00		
2018 年下半年度专利申请资助款	与收益相关	4,000.00		
省成果转化	与收益相关	2,000,000.00		
中小企业服务券	与收益相关 与收益相关	4,000.00		
省级财政拨 2018 年度研究开发费用	与收益相关	100,000.00		
合计	——	4,523,895.84		

3、本期退回的政府补助情况：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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 控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用记账本位币的相关经营单位结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七的相关披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。主要现金需求来源于设备购置、工程款、材料采购、职工薪酬及各项费用的支付，本公司通过营运业务及自有资金来满足营运资金的需求，公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。本公司具备较低的资产负债率以及持续的金融机构借款融资能力，本公司无重大流动性风险。

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无重大外汇风险。

B、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，目前不存在利率风险。

九、在其他主体中的权益

1、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	
北京中天利商贸有限公司	北京	北京	销售化工产品（不含危险化学品）；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口。	100.00		设立

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未出资，北京中天利商贸有限公司未开展实际业务。

2、在合营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古中天利新材料科技有限公司	内蒙古	内蒙古	高纯材料、晶体材料系列产品研发、生产、销售	60.00		权益法
鹤壁中天利纳米科技有限公司	河南	河南	高纯氧化铝及系列高纯材料生产、销售	20.00		权益法

十、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为自然人陈琦，截至 2019 年 6 月 30 日直接持有本公司 49.91% 的股权，系本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业情况

详见附注九、在重要的合营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
扬州绿原农业科技有限公司	本公司实际控制人之近亲属实际控制企业
扬州长城企划有限公司	本公司实际控制人实际控制企业

扬州和顺农业科技有限公司	本公司实际控制人之近亲属实际控制企业
陈嵘	本公司实际控制人之近亲属及关键管理人员
冯朝然	本公司实际控制人之近亲属及股东
唐宝发	本公司实际控制人之亲属及关键管理人员
张扬	监事
王仕萍	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈琦、唐绍金	4,600,000.00	2018/2/27	2019/2/26	是
陈琦、唐绍金	2,200,000.00	2018/4/10	2019/4/1	是
陈琦、唐绍金	4,000,000.00	2019/3/5	2020/3/5	否
陈琦、唐绍金	2,200,000.00	2019/4/1	2020/4/1	否
陈琦、唐绍金	2,000,000.00	2018/7/20	2019/7/19	否

(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:				
陈琦	4,970,092.25	2019年1月	无	滚动借款, 无到期日

(3) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 7 人, 上期关键管理人员 7 人, 支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	390,577.60	347,510.59

6、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
预付账款:				
扬州绿原农业科技有限公司	11,544.27		11,544.27	
合计	11,544.27		11,544.27	
其他应收款:				
内蒙古中天利新材料科技有限公司	21,775.00	9,275.00	31,050.00	6,180.00
扬州和顺农业科技有限公司			31,500.00	1,650.00
张扬	-	-	1,007.00	

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
合计	21,775.00	9,275.00	63,557.00	7,830.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
扬州和顺农业科技有限公司	136,067.23	-
扬州长城企划有限公司	234,290.78	234,290.78
陈琦	3,396,985.09	4,449,091.22
陈嵘	414,839.20	438,219.29
冯朝然	225,000.00	225,000.00
唐宝发	187,265.02	209,515.02
张扬	112,379.49	112,506.49
王仕萍	4,476.12	4,476.12
合计	4,711,302.93	5,673,098.92
应付利息：		
陈嵘	72,000.00	48,000.00
唐宝发	15,226.20	10,150.80
冯朝然	40,500.00	27,000.00
合计	127,726.20	85,150.80

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

无。

十三、其他重要事项

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国江苏省，因此本公司无需披露分部数据。

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对北京中天利商贸有限公司出资，北京中天利亦未开展经营业务，其报表发生内容仅为其应向本公司归还的注册地址房租费用，合并报表数据主要为母公司数据，因此不再披露母公司财务数据。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,523,895.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,958.23
小计	4,396,937.61
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	4,396,937.61

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（元/股）	
		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	0.19%	0.003	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.06%	-0.14	