



海普顿

NEEQ : 871777

浙江海普顿新材料股份有限公司

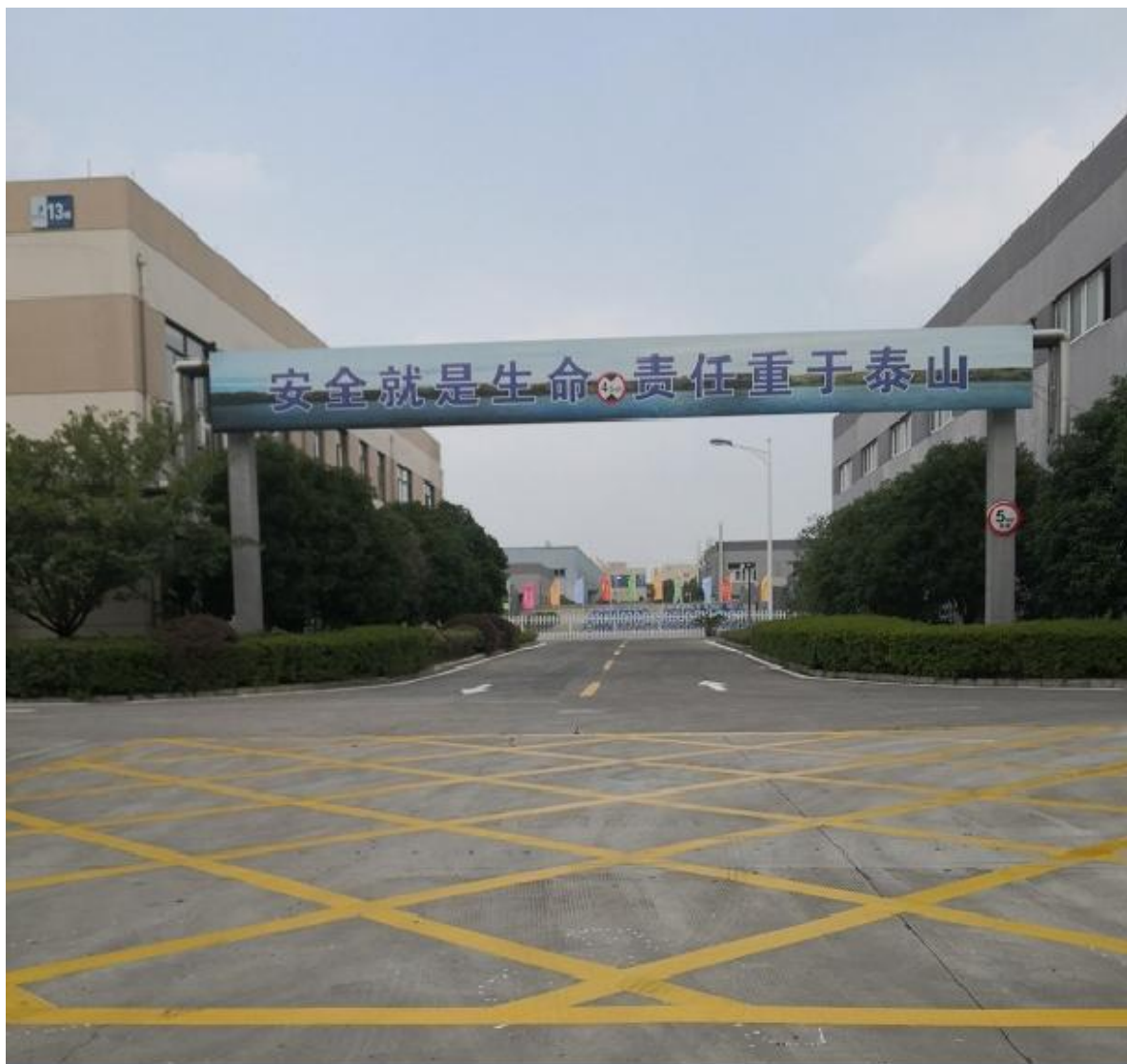
ZHEJIANG HIMPTON NEW MATERIAL CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



★ 改善厂区安全生产环境，提升企业形象

为了保证公司既环保又安全的生产环境，同时也给职工创造一个良好的工作环境，公司上半年对厂区下水管道进行重新铺设；对公司消防设施等进行了全面提升，大大提高了厂区安全性。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海普顿	指	浙江海普顿新材料股份有限公司
公司章程、本公司章程	指	浙江海普顿新材料股份有限公司章程
三舟公司	指	连云港三舟化工有限公司，系本公司全资子公司
森迪跃、森迪跃投资	指	杭州森迪跃投资有限公司，系本公司控股股东
瑞欧投资	指	浙江瑞欧投资有限公司，系本公司股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
《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》
业务规则（运行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东会	指	浙江海普顿新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江海普顿新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江海普顿新材料股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人高尔金、主管会计工作负责人尹克锋及会计机构负责人（会计主管人员）尹克锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 《2019 年半年度报告》原件 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 3. 公司第三届董事会第八次会议决议、第三届监事会第五次会议决议 4. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江海普顿新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Himpton New Material Co., Ltd.
证券简称	海普顿
证券代码	871777
法定代表人	高尔金
办公地址	杭州市余杭区良渚街道通运路盛德国际 1 幢 10 楼 1001 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶小芬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-88771122
传真	0571-88770016
电子邮箱	himpton@himpton.com
公司网址	www.himpton.com
联系地址及邮政编码	联系地址：浙江省杭州市余杭区良渚街道永塔桥路 1 号 邮政编码：311113
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	2004 年 5 月 26 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	有机锡类稳定剂、液体复合热稳定剂、钙锌类稳定剂、润滑剂
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州森迪跃投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	高尔金、森迪跃、瑞欧投资

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	91330100762017191X	否
注册地址	杭州余杭区良渚街道永塔桥路 1 号	否
注册资本（元）	37,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,256,867.35	60,904,345.93	-28.98%
毛利率%	17.18%	9.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,893,739.95	-4,862,706.00	138.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,068,754.38	-5,260,583.04	60.67%
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）	2.76%	-4.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.01%	-5.32%	-
基本每股收益	0.05	-0.13	138.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,407,361.45	131,925,585.21	-1.15%
负债总计	60,747,090.78	64,159,054.49	-5.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,660,270.67	67,766,530.72	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.81	2.76%
资产负债率%（母公司）	41.62%	43.76%	-
资产负债率%（合并）	46.58%	48.63%	-
流动比率	1.22	1.16	-
利息保障倍数	2.88	-3.43	-

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	-3,968,623.99	1,949,448.93	-303.58%
应收账款周转率	0.78	0.93	-
存货周转率	4.55	3.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.15%	-5.77%	-

营业收入增长率%	-28.98%	-22.47%	-
净利润增长率%	138.94%	-380.94%	-

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	37,500,000	37,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,952.96
计入当期损益的政府补助（与公司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）	318,851.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,648,596.23
非经常性损益合计	3,962,494.33
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	3,962,494.33

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

根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于化学原料和化学制品制造业（C26）。公司长期专注于环保型 PVC 热稳定剂的研发、生产和销售，经过多年的研发及经营，已形成了有机锡类热稳定剂、液体复合热稳定、钙锌复合热稳定剂和润滑剂等四大类产品。公司产品主要应用于 PVC 制品生产环节，用以增强 PVC 制品的热稳定性，可广泛适用于各类 PVC 硬质、软质、半硬质产品领域。公司拥有多项专利技术发明，并拥有多年行业积累经验和专业高效的研发、市场开发、技术服务团队，具备国内领先的技术水平、完善的制造加工能力、稳定的品质管控能力，在行业内享有一定的知名度。

1、研发模式：公司目前采用自主研发为主、合作研发为辅的模式，由公司研发部根据国家政策指向、国内外最新业态统筹负责各类新产品、新技术、新工艺的研发立项、应用实施、成果转化和专利申请等工作。同时，根据客户对产品实际需求，及时对其需求进行方案调整及技术支持。

2、采购模式：公司采购遵循“以销定采”原则，在公司一系列严格的采购制度规范下，采购部负责对供应商的选择、确定、跟踪，采购部门与供应商建立了长期稳定的合作关系。基于客户对于产品要求和订单制定研发计划，就相应的配方制定相应的原材料采购计划。同时，公司针对原材料的采购制定了严格的管控机制，有效地控制了原材料价格和质量、保证了原材料的持续供应。

3、生产模式。公司设置合理库存，采用以销定产的生产模式进行安全生产。公司根据客户需求制定相应的生产计划，生产部按要求组织生产，技术部对产品的制造过程、工艺流程、成品质量等情况进行监督检测。

4、销售模式。公司销售采取直销模式，组建了完整的销售体系，各市场部配有专业化的营销人员，能够快速机动地对客户或潜在客户的需求作出反应。根据不同客户需求，提供相对应的产品的同时，做好售后服务工作，从而提升公司品牌形象。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，对公司的经营也没有明显影响。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司 2018 年 11 月 19 日发生的火灾对公司生产经营造成较大影响，公司进行了为期 45 天的停产整顿。停产期间公司进行了深刻反思、积极整改。公司深入开展了《安全生产法》、《消防法》、《危险

化学品安全管理条例》等法律法规的学习教育，提高了公司员工安全生产意识；对产品工艺、经营设施、安全生产管理制度等逐项进行了排查、改进、完善，消除了安全生产隐患。公司于 2019 年 1 月 4 日通过了政府主管部门的整改验收，生产经营得以恢复。

报告期内，公司积极推动火灾受损财产的保险索赔工作，2019 年 4 月 29 日，公司收到中国人民保险股份有限公司杭州市分公司（以下简称“人保杭州分公司”）第一笔保险赔款 375.00 万元。2019 年 7 月 15 日，公司与人保杭州分公司达成总金额为 996.00 万元的保险赔偿协议。2019 年 7 月 22 日，公司收到人保杭州分公司支付的剩余部分保险赔款 621.00 万元，保险索赔工作圆满结束。

报告期内，公司因2018年火灾对其他企业造成损失的赔偿工作有序开展，截止报告日公司已分别与杭州建奥电器有限公司、杭州同净环境科技有限公司达成赔偿协议并赔付完毕，金额共计25.50万元。目前尚有三家公司未完成赔付，其中浙江海虹控股集团有限公司和杭州海虹精细化工有限公司投有财产保险，这两家公司走财险索赔程序，待保险公司对其理赔后本公司再对保险公司赔偿。截至本报告出具日，浙江海虹控股集团有限公司、杭州海虹精细化工有限公司与保险公司尚未达成赔偿协议。浙江海控教学设备有限公司虽已提供受损资产清单及索赔报价情况，但由于只提供了小部分受损资产的采购票据，而大部分受损资产的权属及计价凭证尚未提供，因此公司尚未与该企业达成赔偿协议。截止报告期末，对于尚未赔付的上述三家企业，公司共预提了539.33万元的赔偿款计入预计负债。

报告期,公司营业收入为4,325.69万元,同比减少1,764.75万元,下降28.98%。营业收入下降的主要原因是受公司2018年11月火灾的影响。火灾发生后公司进行了长达45天的停产整顿，停产期间虽然外协单位帮助公司生产部分产品，但是外协单位在产能、质量等方面与公司自产相比还是有一定差距，公司在停产期间失去了部分客户。报告期营业利润为-172.38万元,同比减亏404.71万元，主要原因是报告期原材料价格普遍回落，其中亚磷酸酯的平均采购价格与上年同期相比下降16%，巯基酯下降10%，油酸下降7%，白油下降6%，公司产品毛利率同比上升7.87个百分点。报告期净利润189.37万元,同比增加675.64万元,实现扭亏为盈,主要是因为报告期公司收到保险公司对公司火灾事故赔偿的首笔赔款375.00万元计入本期损益。

报告期末资产总额 13,040.74 万元,较期初减少 151.82 万元,下降 1.15%;期末负债总额为 6,074.71 万元,较期初减少 341.20 万元,下降 5.32%;期末净资产 6,996.03 万元,较期初增加 189.37 万元,上升 2.79%;期末资产负债率为 46.58%,较期初的 48.63%下降 2.05 个百分点;期末流动比率为 1.22,较期初的 1.16 上升 0.06。公司的财务状况有所改善。

报告期由于销售下滑，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 858.68 万元，报告期经营活动产生的现金流量净额为-396.86 万元，较上期减少 591.81 万元；报告期筹资活动现金流入 560.00 万元，

较上年同期减少 202.00 万元，筹资活动现金流出 211.00 万元，较上年同期减少 811.44 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 349.00 万元，较上年同期增加 609.44 万元；报告期现金及现金等价物净增加额为-80.45 万元，较上年同期增加 79.86 万元。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司材料成本占产品成本的 90%以上，材料价格的波动直接影响产品的生产成本。报告期内公司主要原材料采购价格波动较大，对公司产品成本控制带来负面影响。公司虽然可以从改进产品配方、调整生产工艺、调整产品售价等多方面努力应对，但是如果配方改进效果不明显、产品售价与材料价格不能同步，公司产品毛利率和盈利能力将受到不利影响。

2、应收账款坏账风险

报告期末公司应收账款账面余额为 5,650.52 万元，计提应收账款坏账准备 1,211.54 万元，应收账款账面价值 4,438.98 万元，占总资产的比例为 34.04%。公司应收账款金额较大，如果公司后续对应收账款催收不力，或者客户资信恶化，将可能产生较大金额坏账损失。

3、核心人员流失及技术泄密的风险

公司已建立起较为完善的研发体系，产品研发和客户技术支持经验丰富。公司的复配工艺技术含量高，高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。公司采取股权激励、签订《保密协议》及《竞业限制协议》、专利保护等措施防范核心人员流失和技术泄密。

4、大股东控制的风险

截至本公告签署日，高尔金直接持有公司 18.72%的股份，并通过森迪跃投资间接持有公司 35.00%股份的表决权，对公司股东大会的表决具有实际控制力。虽然公司已经建立了比较完善的法人治理结构，建立了关联股东回避表决制度、防范大股东及其关联方资金占用制度等，但仍然存在实际控制人利用其控制的股权比例优势对公司的重大经营决策实施不当控制的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，依法纳税，促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、守法用工，认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
杭州余杭科技担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2016/8/11	2019/8/7	抵押	连带	已事前及时履行	否
杭州余杭科技担保	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/8/8	2019/8/7	抵押	连带	已事前及	否

有限公司							时履 行	
总计	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保事项说明：

1、2016年8月11日公司子公司连云港三舟化工有限公司与杭州余杭科技担保有限公司签订了最高额抵押担保合同，将连云港三舟化工有限公司权证编号为苏（2016）灌云县不动产权第0005778的不动产抵押给杭州余杭科技担保有限公司用作公司委托杭州余杭科技担保有限公司为公司向银行借款提供担保的反担保，最高额抵押担保的金额为人民币500万元，抵押期限为2016年8月11日至2019年8月7日。

2、2016年8月8日公司子公司连云港三舟化工有限公司与杭州余杭科技担保有限公司签订了最高额抵押担保合同，将连云港三舟化工有限公司权证编号为苏（2016）灌云县不动产权第0005774、苏（2016）灌云县不动产权第0005775、苏（2016）灌云县不动产权第0005776、苏（2016）灌云县不动产权第0005777、苏（2016）灌云县不动产权第0005795的不动产抵押给杭州余杭科技担保有限公司用作公司委托杭州余杭科技担保有限公司为公司向银行借款提供担保的反担保，最高额抵押担保的金额为人民币1,500万元，抵押期限为2016年8月8日至2019年8月7日。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 关联方向公司提供担保	36,000,000.00	2,600,000.00
7. 其他	0	0

公司第三届董事会第七次会议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》的议案，公司 2019 年度拟向银行申请金额不超过 3,600.00 万元的流动资金贷款，公司关联股东高尔金及其配偶李娟文自愿无偿为公司 2019 年度贷款提供保证担保。报告期实际发生的关联担保事项如下：

2019 年 3 月 22 日公司向杭州银行股份有限公司余杭支行申请流动资金贷款人民币 2,600,000.00 元，借款期限自 2019-03-22 至 2020-03-21 止，高尔金、李娟文为该笔贷款无偿提供保证担保，担保金额为人民币 2,600,000.00 元，担保期限自主合同债务履行期起始日至履行期届满之日后两年。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/6/7	-	挂牌	其他承诺(股份锁定)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017/6/7	-	挂牌	其他承诺(股份锁定)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/6/7	-	挂牌	其他承诺(股份锁定)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017/6/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/6/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/7	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/7	-	挂牌	其他承诺(规范票据使用)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、股份锁定承诺

公司控股股东森迪跃投资、实际控制人高尔金承诺：其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。

担任公司董事、监事、高级管理人员的高尔金、孟建新、陈建军承诺：其持有的股份在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

余杭产业基金、刘国平承诺：挂牌前十二个月以内从控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让获取的股份，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

瑞欧投资承诺：其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。

二、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》。

三、规范关联交易的承诺

为规范公司关联交易行为，公司控股股东森迪跃投资、实际控制人高尔金出具《关于规范关联交易的承诺》。

四、规范票据使用的承诺

为规范公司票据使用，公司及实际控制人出具《关于规范票据交易的声明与承诺》。

报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均无违反上述承诺的行为。

(四) 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	28,815,900.89	22.10%	用于公司借款抵押及反担保
无形资产	抵押	12,133,425.62	9.30%	用于公司借款抵押
合计	-	40,949,326.51	31.40%	-

(五) 调查处罚事项

2019年02月15日，海普顿收到杭州市生态环境局余杭分局（下称“余杭环保局”）出具的《行政处罚决定书》（余环罚[2018]第36号），处罚事由为：违反了《中华人民共和国水污染防治法》第七十八条第一款“企业事业单位发生事故或者其他突发性事件，造成或者可能造成水污染事故的，应当立即启动本单位的应急方案，采取隔离等应急措施，防止水污染物进入水体，并向事故发生地的县级以上地方人民政府或者环境保护主管部门报告。环境保护主管部门接到报告后，应当及时向本级人民政府报告，并抄送有关部门。”之规定。环保局对海普顿作出：责令立即改正违法行为，处罚人民币壹拾万元整的行政处罚。事后，海普顿及时缴纳了罚款。2019年02月15日，公司披露了《关于公司收到杭州市生态环境局余杭分局行政处罚决定书的公告》（公告编号：2019-002），对上述事项进行了披露。

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	11,713,749	31.24%	9,354,999	21,068,748	56.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,129,583	16.35%	4,374,583	10,504,166	28.01%
	董事、监事、高管	2,358,749	6.29%	0	2,358,749	6.29%
	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	25,786,251	68.76%	-9,354,999	16,431,252	43.82%
	其中：控股股东、实际控制人	14,014,167	37.37%	-4,374,583	18,388,750	49.04%
	董事、监事、高管	7,076,251	18.87%	0	7,076,251	18.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,500,000	-	0	37,500,000	-
普通股股东人数		7				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州森迪跃投资有限公司	13,123,750	0	13,123,750	35.00%	4,374,584	8,749,166
2	浙江瑞欧投资有限公司	9,641,250	0	9,641,250	25.71%	3,213,750	6,427,500
3	高尔金	7,020,000	0	7,020,000	18.72%	5,265,000	1,755,000
4	杭州余杭产业基金有限公司	3,500,000	0	3,500,000	9.33%	1,166,667	2,333,333
5	刘国平	1,800,000	0	1,800,000	4.80%	600,000	1,200,000
合计		35,085,000	0	35,085,000	93.56%	14,620,001	20,464,999

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

森迪跃投资系高尔金及其儿子高森共同投资的企业，于 2014 年 6 月 1 日与高尔金签署《表决权委托协议》，约定森迪跃投资在其作为公司股东期间，将其所持有公司股份的全部表决权不可撤销地委托高尔金行使，因此森迪跃投资与高尔金为一致行动人。高森同时担任森迪跃投资、浙江瑞欧投资有限公司的执行董事兼总经理，根据《非上市公众公司收购管理办法》的相关规定，则森迪跃投资和瑞欧投资构成一致行动人。综上，森迪跃投资、高尔金和瑞欧投资均系一致行动人。除此之外，公司前五大股东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

杭州森迪跃投资有限公司持有公司 35%的股份，为公司的控股股东。

成立时间：2014 年 01 月 26 日

注册资本：2600 万元

法定代表人：高森

住所：杭州余杭区良渚街道七贤桥村 13 幢

经营范围：实业投资

统一社会信用代码：91330110088895418R

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人高尔金：男，1967 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。1986 年 8 月至 1993 年 12 月任浙江省化工研究院技术员职务；1994 年 1 月至 1999 年 12 月任杭州东汇精细化工研究所副所长职务；2000 年 1 月至 2004 年 3 月任杭州东旭助剂有限公司副总经理职务；2004 年 5 月至今就职于本公司，现担任董事长兼总经理。

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
高尔金	董事长兼总经理	男	1967 年 1 月	大专	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
陈建军	董事、副总经理	男	1975 年 10 月	大学	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
陈健	董事、营销总监	男	1975 年 11 月	大专	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
高森	董事	男	1993 年 6 月	大学	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	否
丁斌	董事	男	1972 年 9 月	大学	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	否
孟建新	监事会主席、技术总监	男	1961 年 8 月	高中	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
郎国平	监事、综管部经理	男	1979 年 12 月	大学	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
潘云杰	职工监事、营销副总监	男	1978 年 7 月	中专	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
刘毓林	技术副总	男	1967 年 4 月	研究生	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
尹克锋	财务总监	男	1970 年 11 月	大学	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
叶小芬	董事会秘书	女	1977 年 4 月	大专	2017 年 09 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理高尔金与董事、森迪跃投资法人高森系父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

高尔金	董事长兼总经理	7,020,000	0	7,020,000	18.72%	0
陈建军	董事、副总经理	1,098,750	0	1,098,750	2.93%	0
陈健	董事	0	0	0	0.00%	0
高森	董事	0	0	0	0.00%	0
丁斌	董事	0	0	0	0.00%	0
孟建新	监事会主席	1,316,250	0	1,316,250	3.51%	0
郎国平	监事	0	0	0	0.00%	0
潘云杰	职工监事	0	0	0	0.00%	0
刘毓林	技术副总	0	0	0	0.00%	0
尹克锋	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,435,000	0	9,435,000	25.16%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	13	12
生产人员	22	18
销售人员	12	10
技术人员	7	6
财务人员	4	4
员工总计	58	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	11	11
专科	14	11

专科以下	31	27
员工总计	58	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、实业、生育等社会保险。

2、培训计划

报告期内，公司针对新员工、生产员工、技术工、会计人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需要公司承担费用的离退休职工人员
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

1、高尔金于 2019 年 7 月 22 日、23 日共减持了 2000 股股份，截止本报告披露日持股比例为 18.71%。

2、公司董事丁斌于 2019 年 8 月 26 提出辞职，自新任董事任职之日起辞职生效。公司监事郎国平于 2019 年 8 月 26 日提出辞职，自新任监事任职之日起辞职生效。2019 年 08 月 27 日，公司披露了《浙江海普顿新材料股份有限公司董事、监事离职公告》（公告编号：2019-013），对上述事项进行了披露。

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	五、（一）、1	4,139,493.56	7,944,006.79
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	五、（一）、2	46,362,299.84	44,996,810.40
其中：应收票据	五、（一）、2	1,972,425.71	2,794,260.00
应收账款	五、（一）、2	44,389,874.13	42,202,550.40
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	6,358,987.81	5,941,412.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	817,600.00	810,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	9,063,833.81	6,669,775.23
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	五、（一）、6	534,564.75	547,360.63
流动资产合计		67,276,779.77	66,909,365.15
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	五、（一）、7	48,879,850.80	50,545,551.39
在建工程	五、（一）、8		31,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、9	12,133,425.62	12,290,856.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、10	1,817,305.26	1,848,312.15
其他非流动资产	五、（一）、11	300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		63,130,581.68	65,016,220.06
资产总计		130,407,361.45	131,925,585.21
流动负债：			
短期借款	五、（一）、12	26,080,000.00	24,560,000.00
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	五、（一）、13	21,970,886.44	25,433,255.55
其中：应付票据	五、（一）、13		6,000,000.00
应付账款	五、（一）、13	21,970,886.44	19,433,255.55
预收款项	五、（一）、14	78,937.37	106,797.38
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	五、（一）、15	393,254.02	1,507,684.76
应交税费	五、（一）、16	536,696.85	199,717.37
其他应付款	五、（一）、17	875,969.43	878,287.56
其中：应付利息	五、（一）、17	58,007.55	61,825.68
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	五、(一)、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		54,935,744.11	57,685,742.62
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	五、(一)、19	5,393,257.03	5,843,431.17
递延收益	五、(一)、20	418,089.64	629,880.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,811,346.67	6,473,311.87
负债合计		60,747,090.78	64,159,054.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、21	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、22	61,763,978.66	61,763,978.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、23	6,933,744.99	6,933,744.99
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、24	-36,537,452.98	-38,431,192.93
归属于母公司所有者权益合计		69,660,270.67	67,766,530.72
少数股东权益			
所有者权益合计		69,660,270.67	67,766,530.72
负债和所有者权益总计		130,407,361.45	131,925,585.21

法定代表人：高尔金

主管会计工作负责人：尹克锋

会计机构负责人：尹克锋

(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		3,991,959.89	7,935,037.31

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		1,972,425.71	2,794,260.00
应收账款	十三、(一)、1	44,389,874.13	42,202,550.40
应收款项融资			
预付款项		6,328,038.71	5,925,463.00
其他应收款	十三、(一)、2	25,676,931.69	24,429,331.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,063,833.81	6,669,775.23
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			22,214.61
流动资产合计		91,423,063.94	89,978,632.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,346,907.79	17,949,761.88
在建工程			31,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,018,451.67	11,161,840.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,817,305.26	1,848,312.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,182,664.72	50,991,414.66
资产总计		141,605,728.66	140,970,046.90
流动负债：			
短期借款		26,080,000.00	24,560,000.00

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			6,000,000.00
应付账款		21,097,272.91	17,917,107.62
预收款项		78,937.37	106,797.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		382,613.90	1,470,745.92
应交税费		431,265.83	94,229.47
其他应付款		59,507.55	61,825.68
其中：应付利息		58,007.55	61,825.68
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		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		53,129,597.56	55,210,706.07
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		5,393,257.03	5,843,431.17
递延收益		418,089.64	629,880.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,811,346.67	6,473,311.87
负债合计		58,940,944.23	61,684,017.94
所有者权益：			
股本		37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,763,978.66	61,763,978.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,933,744.99	6,933,744.99
一般风险准备			

未分配利润		-23,532,939.22	-26,911,694.69
所有者权益合计		82,664,784.43	79,286,028.96
负债和所有者权益合计		141,605,728.66	140,970,046.90

法定代表人：高尔金

主管会计工作负责人：尹克锋

会计机构负责人：尹克锋

(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		43,256,867.35	60,904,345.93
其中：营业收入	五、(二)、1	43,256,867.35	60,904,345.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,294,614.84	67,149,617.94
其中：营业成本	五、(二)、1	35,824,102.08	55,233,808.41
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	五、(二)、2	434,781.92	324,070.47
销售费用	五、(二)、3	1,141,016.81	1,435,643.51
管理费用	五、(二)、4	4,796,587.41	4,817,826.89
研发费用	五、(二)、5	2,151,527.62	3,507,119.66
财务费用	五、(二)、6	1,152,911.59	1,296,582.76
其中：利息费用		1,026,212.82	1,302,637.89
利息收入		4,334.34	13,684.18
信用减值损失	五、(二)、7	-206,312.59	
资产减值损失	五、(二)、8		534,566.24
加：其他收益	五、(二)、9	318,851.06	474,336.40
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）	五、(二)、10	-4,952.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,723,849.39	-5,770,935.61
加：营业外收入	五、（二）、11	3,750,000.00	
减：营业外支出	五、（二）、12	101,403.77	6,219.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,924,746.84	-5,777,155.43
减：所得税费用	五、（二）、13	31,006.89	-914,449.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,893,739.95	-4,862,706.00
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）		1,893,739.95	-4,862,706.00
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		1,893,739.95	-4,862,706.00
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		1,893,739.95	-4,862,706.00
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.13

法定代表人：高尔金

主管会计工作负责人：尹克锋

会计机构负责人：尹克锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二)、1	43,256,867.35	60,904,345.93
减：营业成本	十三、(二)、1	35,824,102.08	55,233,808.41
税金及附加		223,919.88	113,208.43
销售费用		1,141,016.81	1,435,643.51
管理费用	十三、(二)、2	3,522,077.62	3,317,188.40
研发费用		2,151,527.62	3,502,085.36
财务费用		1,153,488.11	1,295,551.19
其中：利息费用		1,026,212.82	1,302,637.89
利息收入		3,343.82	13,616.75
加：其他收益		318,851.06	474,336.40
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）		206,312.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-534,566.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,952.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-239,054.08	-4,053,369.21
加：营业外收入		3,750,000.00	
减：营业外支出		101,183.56	6,072.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,409,762.36	-4,059,442.02
减：所得税费用		31,006.89	-914,449.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,378,755.47	-3,144,992.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,378,755.47	-3,144,992.59
（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		3,378,755.47	-3,144,992.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.08

法定代表人：高尔金

主管会计工作负责人：尹克锋

会计机构负责人：尹克锋

(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		18,750,262.68	27,337,012.69
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			719,852.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	3,969,287.34	402,519.28
经营活动现金流入小计		22,719,550.02	28,459,384.34
购买商品、接受劳务支付的现金		19,333,638.19	16,654,566.72
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,165,935.28	4,883,436.05
支付的各项税费		454,719.19	2,241,999.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	2,733,881.35	2,729,932.84
经营活动现金流出小计		26,688,174.01	26,509,935.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,968,623.99	1,949,448.93
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		56,500.00	
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		56,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,360.00	949,458.33
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		382,360.00	949,458.33
投资活动产生的现金流量净额		-325,860.00	-949,458.33
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		2,600,000.00	5,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	3,000,000.00	2,040,000.00
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	7,620,000.00
偿还债务支付的现金		1,080,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,030,030.95	1,224,464.35
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	五、(三)、4		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,110,030.95	10,224,464.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,489,969.05	-2,604,464.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.71	1,380.50
五、现金及现金等价物净增加额		-804,513.23	-1,603,093.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,944,006.79	5,755,147.46

六、期末现金及现金等价物余额		4,139,493.56	4,152,054.21
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：高尔金

主管会计工作负责人：尹克锋

会计机构负责人：尹克锋

(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		18,750,262.68	27,337,012.69
收到的税费返还			719,852.37
收到其他与经营活动有关的现金		6,988,296.82	6,274,451.85
经营活动现金流入小计		25,738,559.50	34,331,316.91
购买商品、接受劳务支付的现金		19,333,638.19	16,654,566.72
支付给职工以及为职工支付的现金		4,046,603.08	4,751,627.05
支付的各项税费		243,146.27	2,028,825.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,222,360.14	9,108,740.59
经营活动现金流出小计		29,845,747.68	32,543,759.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,107,188.18	1,787,557.55
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		56,500.00	
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		56,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,360.00	825,263.33
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		382,360.00	825,263.33
投资活动产生的现金流量净额		-325,860.00	-825,263.33
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		2,600,000.00	5,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	2,040,000.00
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	7,620,000.00
偿还债务支付的现金		1,080,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,030,030.95	1,224,464.35

支付其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,110,030.95	10,224,464.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,489,969.05	-2,604,464.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.71	1,380.50
五、现金及现金等价物净增加额		-943,077.42	-1,640,789.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,935,037.31	5,748,827.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,991,959.89	4,108,038.19

法定代表人：高尔金

主管会计工作负责人：尹克锋

会计机构负责人：尹克锋

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	(二).2
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).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 2017 年财政部陆续颁布了修订的《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》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

2. 财政部 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), 要求执行企业会计准则的非金融企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式, 对相关内容进行调整。

2、 非调整事项

2019 年 7 月 15 日公司与中国人民保险股份有限公司杭州市分公司达成总金额为 9,960,000.00 元的财产保险赔款协议, 2019 年 7 月 22 日公司收到中国人民保险股份有限公司杭州市分公司剩余部分保险赔款 6,210,000.00 元, 该笔赔款计入 2019 年 7 月份损益, 公司火灾事故的保险索赔工作全部结束。

3、 预计负债

2018 年 11 月 19 日公司仓库发生火灾, 导致与公司相邻的多家企业财产受损, 针对可能面临的赔偿要求, 公司在 2018 年度期末计提了 5,843,431.17 元预计负债。报告期公司与其中两家受损单位达成赔偿协议, 共计支付赔款 255,000.00 元, 转销这两家单位预计赔款数与实际赔款数的差额 195,174.14 元。期末尚有三家单位的赔偿金额有待协商确定, 这三家单位预计赔款 5,393,257.03 元。

二、 报表项目注释

浙江海普顿新材料股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

浙江海普顿新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江海普顿化工科技有限公司, 由浙江海虹控股集团有限公司和自然人李建明、孟建新、闻国强发起设立, 于 2004 年 5 月 26 日在杭州市工商行政管理局登记注册, 总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 91330100762017191X 的营业执照, 注册资本 37,500,000.00 元, 股份总数 37,500,000.00 股(每股面值 1 元)。公司股票于 2017 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为 PVC 热稳定剂生产、PVC 添加剂的销售、研发。产品主要有: 有机锡类稳定剂、液体复合热稳定剂、钙锌类稳定剂、润滑剂。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 27 日第三届第八次董事会批准对外报出。

本公司将连云港三舟化工有限公司纳入报告期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计

量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司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, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观

察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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金融资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 各类金融资产信用损失的具体确定方法

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，不计提预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。除了单项评估信用风险的应收账款、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
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定预期信用损失计提的比例

不同组合计提预期信用损失的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，账龄组合预期信用损失率如下：

账 龄	商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成

本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）职工薪酬

- 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- (1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售有机锡类稳定剂、液体复合热稳定剂、钙锌类稳定剂、润滑剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十三）重要会计政策变更

1. 2017 年财政部陆续颁布了修订的《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》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

2. 财政部 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），要求执行企业会计准则的非金融企业企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注 1]（出口货物实行“免、抵、退”税政策）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注 2]

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注1]:2019年1-3月的增值税税率为16%，2019年4-6月的增值税税率为13%。

[注2]: 本公司适用的城市维护建设税税率为7%，子公司连云港三舟化工有限公司适用的城市维护建设税税率为5%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年
浙江海普顿新材料股份有限公司	15%
连云港三舟化工有限公司	25%

(二) 税收优惠

2017年11月13日，公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201733000879），有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，2017年至2019年本公司减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,617.11	40,413.06
银行存款	4,121,876.45	4,903,593.73
其他货币资金		3,000,000.00
合 计	4,139,493.56	7,944,006.79

(2) 其他说明

期初其他货币资金为3,000,000.00元定期存单，作为银行承兑汇票的质押保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,972,425.71	2,794,260.00
应收账款	44,389,874.13	42,202,550.40
合 计	46,362,299.84	44,996,810.40

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,972,425.71		1,972,425.71	2,794,260.00		2,794,260.00
小 计	1,972,425.71		1,972,425.71	2,794,260.00		2,794,260.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	22,952,608.93	
小 计	22,952,608.93	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估信用风险的应收账款[注 1]	8,213,819.21	14.54	8,213,819.21	100	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	48,291,423.32	85.46	3,901,549.19	8.08	44,389,874.13
其中：账龄组合	48,291,423.32	85.46	3,901,549.19	8.08	44,389,874.13
小 计	56,505,242.53	100.00	12,115,368.40	21.44	44,389,874.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,310,812.18	84.94	4,108,261.78	8.87	42,202,550.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,213,819.21	15.06	8,213,819.21	100.00	

小 计	54,524,631.39	100.00	12,322,080.99	22.60	42,202,550.40
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

② 组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	39,453,640.18	1,972,682.01	5.00
1-2 年	6,145,051.17	614,505.12	10.00
2-3 年	1,236,534.12	370,960.24	30.00
3-4 年	988,859.41	494,429.71	50.00
4-5 年	91,831.63	73,465.30	80.00
5 年以上	375,506.81	375,506.81	100.00
小 计	48,291,423.32	3,901,549.19	8.08

2) 本期计提预期信用损失-206,712.59 元，本期无收回或转回预期信用损失。

3) 本期无实际核销应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	预期信用损失
南通荣威娱乐用品有限公司[注2]	7,374,771.90	13.05	368,738.59
杭州东汇助剂有限公司	6,595,857.00	11.67	329,792.85
上海冠宝印刷科技有限公司[注3]	5,106,425.37	9.04	593,548.71
湖北省向荣塑业有限公司	2,977,728.17	5.27	148,886.41
海宁市天宇基布有限公司	2,889,181.79	5.11	194,668.18
小 计	24,943,964.23	44.14	1,635,634.74

[注 1]：单项评估信用风险的客户单位基本已停产或倒闭，款项收回的可能性较低，基于谨慎性原则将其全额计提预期信用损失。

[注 2]：南通荣威娱乐用品有限公司、江苏荣威娱乐用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司受同一实际控制人控制，本表是对上述三家公司应收款数据的汇总披露。

[注 3]：上海冠宝印刷科技有限公司、重庆冠宝包装材料有限公司、天津冠宝包装有限公司受同一实际控制人控制，表本是对上述三家公司应收款数据的汇总披露。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	预期信用	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

			损失					
1 年以内	4,426,762.05	69.61		4,426,762.05	4,999,767.36	84.15		4,999,767.36
1-2 年	1,891,161.13	29.74		1,891,161.13	918,466.13	15.46		918,466.13
2-3 年	22,386.00	0.35		22,386.00	6,613.00	0.11		6,613.00
3 年以上	18,678.63	0.30		18,678.63	16,565.61	0.28		16,565.61
合 计	6,358,987.81	100.00		6,358,987.81	5,941,412.10	100.00		5,941,412.10

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江西诺贝尔化工有限公司	1,880,955.45	根据新的合作协议,将用于后续产品的货款结算
小 计	1,880,955.45	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西诺贝尔化工有限公司[注]	4,500,000.00	70.77
杭州之江度假区马斯塔建材商行	829,320.00	13.04
杭州帝森环境工程有限公司	466,680.00	7.34
杭州余杭科技担保有限公司	84,905.66	1.33
杭州华盛达酒店有限公司	72,324.00	1.14
小 计	5,953,229.66	93.62

[注]: 江西诺贝尔化工有限公司和建德市兴峰化工有限公司两家单位的数据合并披露,详见本财务报表附注十、承诺及或有事项(一)重要承诺事项 2、已签订尚未履行完毕的项目合作协议。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	1,090,400.00	100	272,800.00	25.02	817,600.00
其中: 账龄组合	1,090,400.00	100	272,800.00	25.02	817,600.00
合 计	1,090,400.00	100	272,800.00	25.02	817,600.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,082,400.00	100.00	272,400.00	25.17	810,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,082,400.00	100.00	272,400.00	25.17	810,000.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8000.00	400.00	5.00
1-2 年	900,000.00	90,000.00	10.00
5 年以上	182,400.00	182,400.00	100.00
小 计	1,090,400.00	272,800.00	25.02

(2) 本期计提预期信用损失 400.00 元, 本期无收回或转回预期信用损失。

(3) 本期无实际核销其他应收款款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,090,400.00	1,082,400.00
合 计	1,090,400.00	1,082,400.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	预期信用损失	是否为关联方
杭州余杭众保财务咨询有限公司	押金保证金	900,000.00	1-2 年	82.54	90,000.00	否
灌云县临港产业区管委会	押金保证金	170,000.00	5 年以上	15.59	170,000.00	否
杭州电化集团气体有限公司	押金保证金	6,000.00	5 年以上	0.55	6,000.00	否
苏丹萍	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.46	250.00	否
湖州云巢化工有限公司	押金保证金	3,000.00	5 年以上	0.28	3,000.00	否
小 计		1,084,000.00		99.42	269,250.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,642,033.71		2,642,033.71	522,644.39		522,644.39
在产品	3,083,798.28		3,083,798.28	3,796,165.20		3,796,165.20
库存商品	3,191,484.70		3,191,484.70	2,250,348.33		2,250,348.33
委托加工物资	73,727.64		73,727.64	18,733.24		18,733.24
包装物	72,789.48		72,789.48	81,884.07		81,884.07
合 计	9,063,833.81		9,063,833.81	6,669,775.23		6,669,775.23

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	534,564.75	547,360.63
合 计	534,564.75	547,360.63

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	51,338,940.31	13,737,891.37	2,315,085.41	1,046,067.79	68,437,984.88
本期增加金额	94,050.00		206,724.13	41,818.96	342,593.09
1) 购置	94,050.00		206,724.13	41,818.96	342,593.09
2) 在建工程转入					
本期减少金额		56,896.54	69,230.77		126,127.31
1) 处置或报废		56,896.54	69,230.77		126,127.31
期末数	51,432,990.31	13,680,994.83	2,452,578.77	1,087,886.75	68,654,450.66
累计折旧					
期初数	8,530,796.32	7,217,090.10	1,603,164.74	541,382.33	17,892,433.49
本期增加金额	1,224,293.10	574,435.73	98,939.25	55,672.64	1,953,340.72
1) 计提	1,224,293.10	574,435.73	98,939.25	55,672.64	1,953,340.72

本期减少金额		5,405.12	65,769.23		71,174.35
1) 处置或报废		5,405.12	65,769.23		71,174.35
期末数	9,755,089.42	7,786,120.71	1,636,334.76	597,054.97	19,774,599.86
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	41,677,900.89	5,894,874.12	816,244.01	490,831.78	48,879,850.80
期初账面价值	42,808,143.99	6,520,801.27	711,920.67	504,685.46	50,545,551.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
连云港三舟化工有限公司的办公楼、仓库二、泵房、车间泵房、配电房	4,645,004.07	正在办理中
小 计	4,645,004.07	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				31,500.00		31,500.00
合 计				31,500.00		31,500.00

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		31,500.00			31,500.00	
小 计		31,500.00			31,500.00	

9. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	14,647,229.23	175,174.91	14,822,404.14

本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	14,647,229.23	175,174.91	14,822,404.14
累计摊销			
期初数	2,356,372.71	175,174.91	2,531,547.62
本期增加金额	157,430.90		157,430.90
1) 计提	157,430.90		157,430.90
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,513,803.61	175,174.91	2,688,978.52
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	12,133,425.62		12,133,425.62
期初账面价值	12,290,856.52		12,290,856.52

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	12,115,368.40	1,817,305.26	12,322,080.99	1,848,312.15
合 计	12,115,368.40	1,817,305.26	12,322,080.99	1,848,312.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	272,800.00	272,400.00
可抵扣亏损	35,693,369.58	35,745,408.99

预计负债	5,393,257.03	5,843,431.17
小 计	41,359,426.61	41,861,240.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	683,117.35	683,117.35	
2020 年	1,318,050.71	1,318,050.71	
2021 年	2,223,882.47	2,223,882.47	
2022 年	3,200,875.93	4,222,360.25	
2023 年	26,791,469.54	27,297,998.21	
2024 年	1,475,973.58		
小 计	35,693,369.58	35,745,408.99	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款[注]	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

[注]：详见本财务报表附注十、承诺及或有事项(一)重要承诺事项 1、已签订尚未履行完毕的购房合同。

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	17,080,000.00	15,560,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	26,080,000.00	24,560,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		6,000,000.00
应付账款	21,970,886.44	19,433,255.55
合 计	21,970,886.44	25,433,255.55

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,989,620.91	17,473,970.00
费用	55,152.00	415,457.62
设备款	926,113.53	1,543,827.93
合 计	21,970,886.44	19,433,255.55

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
徐云来	369,696.00	供应商给了较为宽松的信用期
江苏环球环境工程集团有限公司	114,900.00	供应商给了较为宽松的信用期
小 计	484,596.00	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	78,937.37	106,797.38
合 计	78,937.37	106,797.38

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,507,684.76	2,838,387.95	3,952,818.69	393,254.02
离职后福利—设定提存计划		178,370.59	178,370.59	
辞退福利		34,746.00	34,746.00	
合 计	1,507,684.76	3,051,504.54	4,165,935.28	393,254.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,507,684.76	2,372,673.99	3,487,104.73	393,254.02
职工福利费		75,813.19	75,813.19	

社会保险费		145,551.19	145,551.19	
其中：医疗保险费		128,032.29	128,032.29	
工伤保险费		2,775.95	2,775.95	
生育保险费		14,742.95	14,742.95	
住房公积金		195,758.00	195,758.00	
工会经费和职工教育经费		48,591.58	48,591.58	
小 计	1,507,684.76	2,838,387.95	3,952,818.69	393,254.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		172,313.61	172,313.61	
失业保险费		6,056.98	6,056.98	
小 计		178,370.59	178,370.59	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	205,371.54	
代扣代缴个人所得税	3,290.36	5,726.60
城市维护建设税	14,376.01	
房产税	191,582.48	121,691.45
土地使用税	101,784.39	63,261.39
教育费附加	6,161.15	
地方教育附加	4,107.43	
印花税	1,812.63	1,225.89
其他	8,210.86	7,812.04
合 计	536,696.85	199,717.37

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	58,007.55	61,825.68
其他应付款	817,961.88	816,461.88
合 计	875,969.43	878,287.56

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	13,888.89	15,277.78
短期借款应付利息	44,118.66	46,547.90
小 计	58,007.55	61,825.68

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	816,461.88	816,461.88
应付暂收款	1,500.00	12,253.00
小 计	817,961.88	828,714.88

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏醇昌化工有限公司	816,461.88	双方未约定归还日期且对方未催款
小 计	816,461.88	

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

19. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
损失赔偿	5,393,257.03	5,843,431.17	火灾导致其他单位资产受损
合 计	5,393,257.03	5,843,431.17	

2018 年 11 月 19 日公司仓库发生火灾, 导致与公司相邻的多家企业财产受损, 针对可能面临的赔偿要求, 公司在 2018 年度期末计提了 5,843,431.17 元预计负债。报告期公司与其中两家受损单位达成赔偿协议, 共计支付赔款 255,000.00 元, 转销这两家单位预计赔款数与实际赔款数的差额 195,174.14 元。期末尚有三家单位的赔偿金额有待协商确定, 这三家单位预计赔款 5,393,257.03 元。

20. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款	629,880.70		211,791.06	418,089.64	[注]

合 计	629,880.70		211,791.06	418,089.64	
-----	------------	--	------------	------------	--

[注]：公司 2008 年 2 月 1 日因杭州良渚博物院建设而进行搬迁获得 8,000,000.00 元拆迁补偿款；其中将拆迁补偿款 6,418,726.51 元用于购置固定资产，并根据所购置的固定资产的折旧进度结转至其他收益，本期结转 211,791.06 元，累计结转 6,000,636.87 元。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,500,000.00						37,500,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	61,763,978.66			61,763,978.66
合 计	61,763,978.66			61,763,978.66

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,933,744.99			6,933,744.99
合 计	6,933,744.99			6,933,744.99

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-38,431,192.93	-4,950,690.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,893,739.95	-4,862,706.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-36,537,452.98	-9,83,396.19

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）基本情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	43,256,867.35	35,824,102.08	60,904,345.93	55,233,808.41
合 计	43,256,867.35	35,824,102.08	60,904,345.93	55,233,808.41

(2) 按产品类别

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
有机锡热稳定剂	14,932,647.56	11,714,800.62	18,454,530.36	16,190,353.77
液体复合热稳定剂	25,496,319.71	22,366,250.53	36,556,239.50	34,763,607.57
钙锌复合热稳定剂	2,657,012.45	1,630,706.12	4,135,179.91	2,795,956.34
润滑剂	170,887.63	112,344.81	370,689.64	275,481.85
其他			1,387,706.52	1,208,408.88
合 计	43,256,867.35	35,824,102.08	60,904,345.93	55,233,808.41

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	14,376.01	1,396.80
教育费附加	6,161.15	598.63
地方教育附加	4,107.43	399.09
印花税	9,479.44	15,345.95
房产税	243,382.86	173,491.84
土地使用税	155,415.03	131,338.16
车船税	1,860.00	1,500.00
合 计	434,781.92	324,070.47

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	298,089.51	516,331.44
职工薪酬	521,035.00	630,555.00
差旅费	103,626.62	121,437.06
业务招待费	181,904.40	72,153.62
广告宣传费	17,903.00	71,698.74
其他	18,458.28	23,467.65
合 计	1,141,016.81	1,435,643.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,400,501.81	1,533,659.95
折旧和摊销	1,513,163.05	1,552,044.11
维修费	497,196.94	310,217.00
业务招待费	83,645.97	210,705.40
审计、咨询费	435,720.91	433,584.91
办公费	87,113.98	143,109.62
差旅费	98,403.08	88,747.95
绿化费	251,240.00	161,000.00
税金	49,265.16	46,872.24
其他	380,336.51	337,885.71
合 计	4,796,587.41	4,817,826.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	576,377.97	699,067.33
材料、燃料及动力费用	1,572,822.94	2,791,143.66
折旧摊销费	2,326.71	11,878.42
其他费用		5,030.25
合 计	2,151,527.62	3,507,119.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,026,212.82	1,302,637.89
减：利息收入	4,334.34	13,684.18
汇兑损益	-31.38	-1,592.79
担保费用	127,358.49	
其他	3,706.00	9,221.84
合 计	1,152,911.59	1,296,582.76

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-206,312.06	

合 计	-206,312.06	
-----	-------------	--

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		534,566.24
合 计		534,566.24

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	318,851.06	474,336.40	318,851.06
合 计	318,851.06	474,336.40	318,851.06

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的损失	-4,952.96		-4,952.96
合 计	-4,952.96		-4,952.96

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
财产保险赔款	3,750,000.00		3,750,000.00
合 计	3,750,000.00		3,750,000.00

2018年11月19日公司发生火灾导致部分财产受损,公司向保险公司申请保险索赔,2019年4月29日公司收到保险公司首笔赔款3,750,000.00元。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失		6,072.81	
其他	1,403.77	147.01	1,403.77

合 计	101,403.77	6,219.82	101,403.77
-----	------------	----------	------------

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		85,659.39
递延所得税费用	31,006.89	-1,000,108.82
合 计	31,006.89	-914,449.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,924,746.84	-5,777,155.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	288,712.03	-866,573.31
子公司适用不同税率的影响	-147,597.36	-170,867.15
非应税收入的影响	-31,768.66	-32,025.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,856.29	121,832.92
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	369,053.40	427,167.87
本期弥补以前年度亏损的影响	-229,201.95	
研发费用加计扣除影响	-242,046.86	-393,984.60
所得税费用	31,006.89	-914,449.43

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财产保险赔款	3,750,000.00	
政府补助	106,780.00	260,835.34
银行存款利息收入	4,334.34	13,683.94
其他	108,173.00	128,000.00
合 计	3,969,287.34	402,519.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	505,632.00	948,926.00
业务招待费	265,550.37	282,859.02

差旅费、交通费	202,029.70	210,185.01
审计、咨询费	461,136.00	459,000.00
办公费	87,113.98	143,109.62
维修费	562,323.00	310,217.00
火灾赔款	255,000.00	
其他	395,096.30	375,636.19
合 计	2,733,881.35	2,729,932.84

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
履约担保金收回		540,000.00
收回质押存单	3,000,000.00	1,500,000.00
合 计	3,000,000.00	2,040,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押存单		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,893,739.95	-4,862,706.00
加: 资产减值准备		534,566.24
信用减值损失	-206,312.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,953,340.72	2,082,448.65
无形资产摊销	157,430.90	158,571.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	4,952.96	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		6,072.81

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,153,539.93	1,310,266.94
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)	31,006.89	-1,000,108.82
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)	-2,394,058.58	-1,485,818.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,787,137.95	6,996,005.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,775,126.22	-1,789,850.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,968,623.99	1,949,448.93
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	4,139,493.56	4,152,054.21
减: 现金的期初余额	4,944,006.79	5,755,147.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-804,513.23	-1,603,093.25
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,139,493.56	4,944,006.79
其中: 库存现金	17,617.11	40,413.06
可随时用于支付的银行存款	4,121,876.45	4,903,593.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,139,493.56	4,944,006.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初公司银行存款中有 3,000,000.00 元银行承兑保证金使用受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	28,815,900.89	用于公司借款抵押及反担保抵押
无形资产	12,133,425.62	用于公司借款抵押
合 计	40,949,326.51	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	147.68	6.8747	1,015.26
应收票据及应收账款			
其中：美元	2,579.30	6.8747	17,731.92

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
拆迁补偿款	629,880.70		211,791.06	418,089.64	其他收益	
小 计	629,880.70		211,791.06	418,089.64		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
余杭区智慧用电专项资金补助		3,000.00	3,000.00		其 他 收益	关于对2017至2018年余杭区智慧用电服务使用单位进行专项资金补助的通知(余安监[2018]96号)
发明专利维持		780.00	780.00		其 他	关于下达2017年1-6月发明专利维持费省

费财政资助资金					收益	级财政资助资金的通知（余科[2018]59号）
2018 年余杭区健康促进企业经费		3,000.00	3,000.00		其他收益	
2019 年度市场监督管理专项资金		100,000.00	100,000.00		其他收益	浙江省财政局关于下达 2019 年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金的通知（浙财行[2019]3 号）
税控系统维护费抵减应交增值税		280.00	280.00		其他收益	《财政部国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税〔2012〕15 号）
小 计		107,060.00	107,060.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 318,851.06 元。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
连云港三舟化工有限公司	连云港	连云港	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 16 月 30 日，公司应收账款的 44.14%(2018 年 12 月 31 日：38.81%)源于余额前五名客户，不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,972,425.71				1,972,425.71
小 计	1,972,425.71				1,972,425.71

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,794,260.00				2,794,260.00
小 计	2,794,260.00				2,794,260.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,080,000.00	31,823,712.27	31,823,712.27		
应付利息	58,007.55	58,007.55	58,007.55		
其他应付款	817,961.88	817,961.88	1,500.00	816,461.88	
小 计	31,955,969.43	32,699,681.70	31,883,219.82	816,461.88	

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,560,000.00	30,855,079.10	30,855,079.10		
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
应付利息	61,825.68	61,825.68	61,825.68		
其他应付款	816,461.88	816,461.88	816,461.88		
小 计	36,438,287.56	37,733,366.66	37,733,366.66		

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款，以固定利率计息。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高尔金	实际控制人	自然人	53.72	53.72

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李娟文	实际控制人的直系亲属

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
高尔金、李娟文	1,080,000.00	2018/3/20	2019/3/19	是
高尔金、李娟文	6,780,000.00	2018/10/17	2019/10/16	否

高尔金、李娟文	9,000,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
高尔金、李娟文	3,000,000.00	2018/11/5	2019/5/5	是
高尔金、李娟文	2,700,000.00	2018/12/4	2019/12/3	否
高尔金、李娟文	5,000,000.00	2018/12/19	2019/12/18	否
高尔金、李娟文	2,600,000.00	2019/03/22	2020/03/21	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	616,400.00	721,200.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订尚未履行完毕的购房合同

2017年5月26日，本公司与江苏百辰置业有限公司、连云港胜海置业有限公司签署《房屋置换协议》，约定本公司预付连云港胜海置业有限公司300,000.00元置换江苏百辰置业有限公司在连云港新区开发的集体公寓（以下简称该公寓），用于子公司连云港三舟化工有限公司未来进行生产时的员工宿舍。该公寓协议价格2,300.00元/平方米，总价款需要根据购置面积确定，并补足差价。

2、已签订尚未履行完毕的项目合作协议

2018年10月17日，本公司与江西诺贝尔化工有限公司签订加工“磺酰磺胺”的《项目合作协议》，协议约定江西诺贝尔化工有限公司为本公司生产加工磺酰磺胺，本公司提供启动资金300万元。江西诺贝尔化工有限公司授权委托建德市兴峰化工有限公司负责磺酰磺胺产品的原材料采购，要求本公司向建德市兴峰化工有限公司支付材料款。本公司与建德市兴峰化工有限公司签订材料采购合同，数量10吨，货款共计650万元。截至2019年6月30日，本公司预付给江西诺贝尔化工有限公司1,880,955.45元，预付建德市兴峰化工有限公司1,468,696.86元，本公司将原本采购用于生产一氟萘的原材料转销给建德市兴峰化工有限公司，价款共计1,150,347.69元也作为预付款，预付江西诺贝尔化工有限公司和建德市兴峰化工有限公司合计4,500,000.00元。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1. 公司与杭州银行股份有限公司余杭支行签订900万元的短期借款合同，并委托杭州余杭科技担保有限公司以保证的方式提供担保。对此担保业务，子公司连云港三舟化工有限公司提供信用担保，并以其账面价值为10,971,929.12元的不动产作为抵押向杭州余杭科技担保有限公司提供反担保；高尔金、李娟文向杭州余杭科技担保有限公司提供信用反担保。

2. 杭州余杭金融控股集团有限公司委托中国农业银行股份有限公司杭州余杭支行向公司提供长期

借款 500 万元，杭州余杭科技担保有限公司以保证的方式提供担保。对此担保业务，以子公司连云港三舟化工有限公司账面价值为 4,141,805.08 元的不动产作为抵押向杭州余杭科技担保有限公司提供反担保。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 7 月 15 日公司与中国人民保险股份有限公司杭州市分公司达成总金额为 9,960,000.00 元的财产保险赔款协议，2019 年 7 月 22 日公司收到中国人民保险股份有限公司杭州市分公司剩余部分保险赔款 6,210,000.00 元，该笔赔款计入 2019 年 7 月份损益，公司火灾事故的保险索赔工作全部结束。

十二、其他重要事项

无其他需披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估信用风险的应收账款[注 1]	8,213,819.21	14.54	8,213,819.21	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	48,291,423.32	85.46	3,901,549.19	8.08	44,389,874.13
其中：账龄组合	48,291,423.32	85.46	3,901,549.19	8.08	44,389,874.13
小 计	56,505,242.53	100.00	12,115,368.40	21.44	44,389,874.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,310,812.18	84.94	4,108,261.78	8.87	42,202,550.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,213,819.21	15.06	8,213,819.21	100.00	

小 计	54,524,631.39	100.00	12,322,080.99	22.60	42,202,550.40
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

2) 组合中,采用账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	39,453,640.18	1,972,682.01	5.00
1-2 年	6,145,051.17	614,505.12	10.00
2-3 年	1,236,534.12	370,960.24	30.00
3-4 年	988,859.41	494,429.71	50.00
4-5 年	91,831.63	73,465.30	80.00
5 年以上	375,506.81	375,506.81	100.00
小 计	48,291,423.32	3,901,549.19	8.08

(2) 本期计提预期信用损失 -206,712.59 元,本期无收回或转回预期信用损失。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	预期信用损失
南通荣威娱乐用品有限公司[注2]	7,374,771.90	13.05	368,738.59
杭州东汇助剂有限公司	6,595,857.00	11.67	329,792.85
上海冠宝印刷科技有限公司[注3]	5,106,425.37	9.04	593,548.71
湖北省向荣塑业有限公司	2,977,728.17	5.27	148,886.41
海宁市天宇基布有限公司	2,889,181.79	5.11	194,668.18
小 计	24,943,964.23	44.14	1,635,634.74

[注 1]: 单项评估信用风险的客户单位基本已停产或倒闭,款项收回的可能性较低,基于谨慎性原则将其全额计提预期信用损失。

[注 2]: 南通荣威娱乐用品有限公司、江苏荣威娱乐用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司受同一实际控制人控制,本表是对上述三家公司应收款数据的汇总披露。

[注 3]: 上海冠宝印刷科技有限公司、重庆冠宝包装材料有限公司、天津冠宝包装有限公司受同一实际控制人控制,本表是对上述三家公司应收款数据的汇总披露

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

单项评估信用风险的其他应收款	24,859,331.69	96.43			24,859,331.69
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	920,400.00	3.57	102,800.00	11.17	817,600.00
其中：账龄组合	920,400.00	3.57	102,800.00	11.17	817,600.00
合 计	25,779,731.69	100.00	102,800.00	0.40	25,676,931.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,619,331.69	96.28			23,619,331.69
按信用风险特征组合计提坏账准备	912,400.00	3.72	102,400.00	11.22	810,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,531,731.69	100.00	102,400.00	0.42	24,429,331.69

2) 期末单项评估信用风险的其他应收款

单位名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	说明
连云港三舟化工有限公司	24,859,331.69			应收子公司往来款,预期能全额收回,故不计提预期信用损失
小 计	24,859,331.69			

3) 组合中,采用账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,000.00	400.00	5.00
1-2 年	900,000.00	90,000.00	10.00
5 年以上	12,400.00	12,400.00	100.00
小 计	920,400.00	102,800.00	11.17

(2) 本期计提预期信用损失 400.00 元,本期无收回或转回预期信用损失。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	920,400.00	912,400.00
应收暂付款	24,859,331.69	23,619,331.69
合 计	25,779,731.69	24,531,131.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	预期信用损失	是否为关联方
连云港三舟化工有限公司	应收暂付款	15,408,800.00	1 年以内	59.77		是
		9,450,531.69	1-2 年	36.66		
杭州余杭众保财务咨询有限公司	押金保证金	900,000.00	1-2 年	3.49	90,000.00	否
杭州电化集团气体有限公司	押金保证金	6,000.00	5 年以上	0.02	6,000.00	否
苏丹萍	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.02	250.00	否
湖州云巢化工有限公司	押金保证金	3,000.00	5 年以上	0.01	3,000.00	否
小 计		25,773,331.69		99.97	99,250.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
连云港三舟化工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小 计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,256,867.35	35,824,102.08	60,904,345.93	55,233,808.41
合 计	43,256,867.35	35,824,102.08	60,904,345.93	55,233,808.41

2. 管理费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,307,468.33	1,411,150.95
折旧和摊销	436,274.61	526,255.62
税费	49,265.16	46,872.24
办公费	87,113.98	143,109.62
交通及差旅费	97,789.08	85,697.95
审计、咨询费	435,720.91	433,584.91
业务招待费	70,538.97	185,631.40
绿化费	251,240.00	161,000.00
维修费	406,330.07	
其他	380,336.51	323,885.71
合 计	3,522,077.62	3,317,188.40

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,952.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	318,851.06	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	3,648,596.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,962,494.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,962,494.33	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	2.76	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.01	-0.06	-0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,893,739.95
非经常性损益	B	3,962,494.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,068,754.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	67,766,530.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	68,713,400.70
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.76
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.01

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,893,739.95
非经常性损益	B	3,962,494.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-2,068,754.38
期初股份总数	D	37,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	37,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江海普顿新材料股份有限公司

二〇一九年八月二十七日