

证券代码：831647

证券简称：联瑞新材

主办券商：东莞证券



联瑞新材

NEEQ:831647

江苏联瑞新材料股份有限公司

Novoray Corporation



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

公司自成立以来注重研发投入，目前已取得发明专利 18 项，实用新型 24 项，外观专利 1 项，其中 2019 年上半年取得发明专利 2 项。

2019 年 4 月 2 日，公司 2018 年度权益分派实施完成，以公司总股本 64,480,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.40 元人民币现金（含税），共计派发现金红利 15,475,200.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

公司向上海证券交易所（以下简称“上交所”）提交的首次公开发行股票并在科创板上市的申请于 2019 年 4 月 11 日获得受理。

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	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、联瑞新材	指	江苏联瑞新材料股份有限公司
股东大会	指	江苏联瑞新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏联瑞新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏联瑞新材料股份有限公司监事会
《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	《江苏联瑞新材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
生益科技	指	广东生益科技股份有限公司
硅微粉厂	指	江苏省东海硅微粉厂
硅微粉	指	由石英砂、熔融石英砂等为原料，经研磨、精密分级、除杂等多道工艺加工而成的二氧化硅粉体材料，具有耐高温、高绝缘、低线性膨胀系数和热传导率高等性能
熔融硅微粉	指	选用熔融石英、玻璃类等材料作为主要原料，经过研磨、精密分级和除杂等工艺生产而成的二氧化硅粉体材料，具有高纯度、高绝缘、线性膨胀系数小、内应力低、电性能优异等特性
结晶硅微粉	指	以石英块、石英砂等为原料，经过研磨、精密分级、除杂等工序加工而成的二氧化硅粉体材料，具有稳定的物理、化学特性以及合理、可控的粒度分布

声明与提示

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

公司负责人李晓冬、主管会计工作负责人王松周及会计机构负责人（会计主管人员）范莉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	江苏联瑞新材料股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏联瑞新材料股份有限公司
英文名称及缩写	NovorayCorporation
证券简称	联瑞新材
证券代码	831647
法定代表人	李晓冬
办公地址	江苏省连云港市海州区新浦经济开发区珠江路6号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柏林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0518-85703939
传真	0518-85846111
电子邮箱	novoinfo@novoray.com
公司网址	http://www.novoray.com
联系地址及邮政编码	江苏省连云港市海州区新浦经济开发区珠江路6号 222346
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2002年4月28日
挂牌时间	2015年1月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	硅微粉制造、研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,480,000
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	
控股股东	李晓冬
实际控制人及其一致行动人	李晓冬

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	913207007382577341	否
金融许可证机构编码		
注册地址	江苏省连云港市海州区新浦经济开发区珠江路6号	否
注册资本（元）	64,480,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
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	145,372,173.05	131,620,698.66	10.45%
毛利率%	46.64%	41.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,194,027.11	26,089,858.45	34.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,116,730.50	24,934,648.19	32.81%
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）	10.68%	12.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.05%	11.57%	-
基本每股收益	0.55	0.43	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	435,071,584.51	413,731,136.38	5.16%
负债总计	95,807,696.35	94,186,075.33	1.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,263,888.16	319,545,061.05	6.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.26	4.96	6.05%
资产负债率%（母公司）	22.02%	22.77%	-
资产负债率%（合并）	22.02%	22.77%	-
流动比率	4.84	5.21	-
利息保障倍数	52.27	23.16	-

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	36,745,988.09	22,807,745.49	61.11%
应收账款周转率	1.78	1.91	-
存货周转率	1.39	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.16%	38.63%	-
营业收入增长率%	10.45%	40.56%	-
净利润增长率%	34.90%	46.01%	-

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	64,480,000.00	64,480,000.00	-
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
1、非流动资产处置损益	347.87
2、计入当期损益的政府补助，但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	2,095,040.05
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	25,261.84
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,110.96
非经常性损益合计	2,447,760.72
所得税影响数	370,464.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,077,296.61

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	48,376,115.90	-	-
应收账款	-	72,360,700.19	-	-
应收票据及应收账款	120,736,816.09	-	-	-

应付票据	-	9,325,687.34	-	-
应付账款	-	27,953,039.09	-	-
应付票据及应付账款	37,278,726.43	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

联瑞新材致力于成为向全球客户提供工业粉体材料和应用服务的企业。我们围绕客户的需求持续创新，与合作伙伴开放合作。我们致力于为电子材料、电工绝缘材料、导热界面材料、油漆涂料、特种陶瓷、功能性橡胶、高级建材以及其他功能性应用提供有竞争力的解决方案和服务，为客户创造最大价值。目前，公司产品和解决方案已经应用于全球诸多国家和地区的近 300 家企业。

客户需求是联瑞新材发展的原动力。我们坚持以客户为中心，快速响应客户需求，持续为客户创造长期价值进而成就客户。“及时提供满足顾客要求的产品和服务并持续改进”是我们工作的方向和价值评价的标尺，成就客户就是成就我们自己。

公司自成立以来，始终致力于硅微粉等粉体材料的研发、生产和销售，公司主要采取直销的方式对外销售产品。经过多年发展，已成为技术领先、品种丰富的行业龙头企业。公司拥有的关键性资源主要包括先进的设备与技术等。公司采用自主创新的原料配方技术、混合复配技术、高温球化技术、表面处理技术等，通过先进的设备生产出符合客户需求的硅微粉。公司已经拥有多年的硅微粉研发和生产经验，拥有专注于硅微粉等粉体材料的研发团队，熟悉行业特点和行业发展趋势。同时随着全球新材料技术的快速进步，工业粉体材料作为现代工业的“食粮”的作用愈加得到体现，联瑞新材逐步利用自身在行业的积累，积极丰富产品序列，并致力于工业粉体材料应用技术研究。

公司是国家高新技术企业，建成并拥有国家特种超细粉体工程技术研究中心硅微粉产业化基地、江苏省石英粉体材料工程技术研究中心、江苏省企业研究生工作站、安全生产标准化二级企业及江苏省博士后创新实践基地。

公司具备行业内领先的技术研发实力，长期和大专院校进行产学研合作，并聘请了资深专家加入研发团队进行产品研发工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 145,372,173.05 元，利润总额 40,866,711.58 元，净利润 35,194,027.11 元，净利润较上年同期增加 9,104,168.66 元，同比增长 34.90%；扣除非经常损益后净利润 33,116,730.50 元，较上年同期增加 8,182,082.31 元；基本每股收益 0.55 元/股，较上年同期增加 0.12 元/股；总资产 435,071,584.51 元，较年初增加 21,340,448.13 元；净资产 339,263,888.16 元，较年初增加 19,718,827.11 元；每股净资产 5.26 元，较年初增长 6.05%；加权平均净资产收益率 10.68%，同比降低 1.43 个百分点。公司本期营业收入较上期增长 10.45%，主要原因是经营期内公司球形粉销售增长，推动公司收入规模的增长。

三、 风险与价值

一、市场竞争及汇率变化的风险：公司专注于硅微粉等填料的研发、制造与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发

展，与一批稳定的客户建立了良好的信赖关系，目前已成为行业内有一定影响力的硅微粉供应商。但随着市场竞争日益加剧以及汇率变化的影响，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。

应对措施：持续加大研发投入，推出高附加值产品，开发高端客户。

二、原材料价格波动的风险：公司硅微粉产品主要原材料为石英矿物、复合熔融体等。由于政府管控政策存在不确定性，以及受市场需求变动等多方面因素影响，未来原材料价格存在不确定性，因此公司面临原材料价格波动的风险。其价格的波动会增加公司的生产经营压力，并将可能导致产品销售成本、毛利的波动。

应对措施：调整产品结构，降低材料成本占比。同时在供应链布局上加强区域化建设，适当介入管理，以有效应对原材料价格变动对公司带来的影响。

三、关联销售占比较大的风险：报告期内，公司对关联方销售占公司销售总额的比例较大的主要原因是下游覆铜板行业市场集中度较高，而公司关联销售方生益科技系覆铜板行业规模较大的上市公司。因此，若未来生益科技降低对公司产品的采购，将对公司的净利润产生一定的影响。

应对措施：公司严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，在关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序，保证关联交易价格的公允性；同时公司也进一步扩大其他领域市场的应用。

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

公司努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加地区的建设、创卫、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区经济、社会等事业健康和谐发展。

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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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	
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	四.二.(五)
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) 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	74,800,000.00	36,076,505.73
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时公告披	临时公告编
-----	------	------	-------	-------	-------

			要决策程序	露时间	号
李晓冬孙登霞	本公司作为被担保方、江苏银行连云港分行长期借款	18,000,000.00	已事前及时履行	2017-4-12	2018-016
李晓冬	本公司作为被担保方、连云港金海创业投资有限公司委托江苏银行连云港分行长期借款	9,800,000.00	已事前及时履行	2017-9-14	2017-069

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易为实际控制人李晓冬先生及其配偶孙登霞女士为公司银行借款提供连带责任担保，符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展。

(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	2014/8/30		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2014/8/31		挂牌	公司股份锁定的承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他	2014/8/28		挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2014/8/28		挂牌	规范及减少关联交易的声明	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2017/2/20	2020/2/19	发行	股份自愿锁定承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2018/7/9	2019/7/8	发行	股份自愿锁定承诺	详见承诺详细情况	已履行完毕

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺：公司实际控制人李晓冬出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前及以后不从事或者投资与公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜李晓冬承诺如下：

自签署本承诺函之日起，在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、

通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

公司股东股份锁定的承诺：新三板挂牌前，公司股东按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章和《公司章程》规定，对股份锁定进行了承诺，并按要求履行了承诺。

避免占用公司资金的承诺函的承诺：关联方出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

规范及减少关联交易的声明：董事、监事及高级管理人员还出具了规范及减少关联交易的声明。

股份自愿锁定承诺：2016年12月8日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈江苏联瑞新材料股份有限公司2016年股票发行方案〉的议案》，本次发行股票人民币普通股，定向发行2,480,000.00股股票，发行对象为公司董事、监事、高级管理人员及核心员工（其中董事兼高级管理人员1名、董事2名、监事2名、核心员工31名），共36名。

本次股票发行限售安排及自愿锁定承诺：公司董事、监事及高级管理人员在本次股票发行中认购的股份除将按照全国中小企业股份转让系统相关规则的要求进行限售外，还需一并与其他认购对象一同承诺自股份登记之日起自愿锁定36个月（即自授予日起持有满3年）且解禁后持有满1年；锁定期内不得转让，也不委托他人管理其持有的本公司股份，上述自愿锁定期满后，所有认购者本次所认购股票可一次性进入全国中小企业股份转让系统公开转让；所有认购者本次所认购股票解售；禁售期内，获授的股份不得以任何方式用于担保或偿还债务，也不得用于交换、赠与；若在锁定期内发生以资本公积金转增股本、派发股票红利等获得的股份也一并锁定。本次发行的股票在达到解售条件后才可以转让，未达到解售条件的则不能转让。

股份自愿锁定承诺：2018年5月24日，公司召开2018年第一次临时股东大会通过股票发行方案，本次发行股票人民币普通股，定向发行4,500,000.00股股票，发行对象为江苏连云港国际物流园投资有限公司、湛江中广创业投资有限公司、连云港市工投集团产业投资有限公司、刘春昱。

本次股票发行限售安排及自愿锁定承诺：本次发行的股票自愿锁定1年，自该等股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记为发行对象名下之日（2018年7月9日）起算；如中国法律、法规对上述股票限售期另有规定的，从其规定。发行对象同意在上述限售期内不对本次认购取得的股份进行转让或委托他人管理，也不由公司回购该部分股份。

公司股东、董监高及其他相关人员在报告期内履行了上述相关承诺。

（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
土地使用权	抵押	2,314,113.93	0.53%	为公司借入18,000,000.00元长期借款提供抵押担保
房产所有权	抵押	6,652,526.30	1.53%	为公司借入18,000,000.00元长期

				借款提供抵押担保
应收账款	质押	100,000.00	0.02%	质押
应收款项融资	质押	4,034,191.05	0.93%	为公司开立银行承兑 汇票提供担保
其他货币资金	质押	10,172,358.98	2.34%	为公司开立银行承兑 汇票提供担保
总计	-	23,273,190.26	5.35%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 2 日	2.4	0	0
合计	2.4	0	0

2、报告期内的权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,437,498	50.31%	0	32,437,498	50.31%
	其中：控股股东、实际控制人	9,337,500	14.48%	0	9,337,500	14.48%
	董事、监事、高管	333,333	0.52%	0	333,333	0.52%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,042,502	49.69%	0	32,042,502	49.69%
	其中：控股股东、实际控制人	23,012,500	35.69%	0	23,012,500	35.69%
	董事、监事、高管	1,651,667	2.56%	0	1,651,667	2.56%
	核心员工	1,370,000	2.12%	0	1,370,000	2.12%
总股本		64,480,000	-	0	64,480,000.00	-
普通股股东人数		59				

(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	广东生益科技股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	31.0174%	0	20,000,000
2	李晓冬	17,350,000	0	17,350,000	26.9076%	13,012,500	4,337,500
3	江苏省东海硅微粉厂	15,000,000	0	15,000,000	23.2630%	10,000,000	5,000,000
4	江苏连云港国际投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.1017%	2,000,000	0
5	刘春昱	1,173,000	0	1,173,000	1.8192%	500,000	673,000
合计		55,523,000	0	55,523,000	86.1089%	25,512,500	30,010,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东中，李晓冬为江苏省东海硅微粉厂的出资人，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

李晓冬直接持有公司 26.91%股份，间接持有公司 23.26%股份，合计持有公司 50.17%股份，为公司控股股东和实际控制人。

李晓冬先生 1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，连云港第十三届政协委员，江苏省领军型新生代企业家、科技企业家培育工程培育对象、江苏省优秀中国特色社会主义事业建设者。1995 年 7 月至 2000 年 5 月任连云港市白蚁防治中心职员；2000 年 5 月至 2002 年 3 月任硅微粉厂厂长助理；2002 年 4 月至 2014 年 8 月历任东海硅微粉总经理助理、总经理、董事；2014 年 8 月至今任公司董事长、总经理，2014 年 8 月至 2017 年 6 月期间兼任公司董事会秘书；2017 年 3 月至今担任公司党支部书记。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓冬	董事长、总经理	男	1975 年 11 月	研究生	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
刘述峰	董事	男	1955 年 7 月	本科	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	否
李长之	董事	男	1944 年 11 月	大专	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
曹家凯	董事、副总经理	男	1973 年 12 月	本科	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
王松周	财务负责人、副总经理	男	1964 年 2 月	大专	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
柏林	董事会秘书	女	1975 年 1 月	本科	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
姜兵	职工监事	男	1970 年 11 月	高中	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
高娟	监事	女	1978 年 3 月	大专	2018 年 7 月 16 日-2020 年 8 月 8 日	是
朱刚	监事	男	1982 年 5 月	本科	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
鲁春艳	独立董事	女	1964 年 8 月	研究生	2018 年 7 月 16 日-2020 年 8 月 8 日	是
鲁瑾	独立董事	女	1970 年 1 月	本科	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是
杨东涛	独立董事	女	1957 年 11 月	博士	2017 年 8 月 9 日-2020 年 8 月 8 日	是

董事会人数:	7
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:

公司董事李长之与公司董事长、总经理李晓冬为父子关系。除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员互相之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
李晓冬	董事长、总经理	17,350,000	0	17,350,000	26.91%	0
刘述峰	董事	0	0	0	0%	0
李长之	董事	250,000	0	250,000	0.39%	0
曹家凯	董事、副总经理	800,000	0	800,000	1.24%	0
王松周	财务负责人、副总经理	550,000	0	550,000	0.85%	0
柏林	董事会秘书	160,000	0	160,000	0.25%	0
姜兵	职工监事	160,000	0	160,000	0.25%	0
高娟	监事	25,000	0	25,000	0.04%	0
朱刚	监事	40,000	0	40,000	0.06%	0
鲁春艳	独立董事	0	0	0	0%	0
鲁瑾	独立董事	0	0	0	0%	0
杨东涛	独立董事	0	0	0	0%	0
合计	-	19,335,000	0	19,335,000	29.99%	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	57	57
生产人员	129	140
销售人员	16	15
技术人员	94	105
财务人员	7	7
员工总计	303	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	44	49
专科	54	64
专科以下	197	204
员工总计	303	324

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、 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、加班费、绩效考核和年终奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层、核心技术人员、研发人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员。针对这些人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予加薪及晋升机会。

2、 培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、 离退休职工情况

公司聘用离退休职工人数为 7 人并承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	30	30
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:

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(五) 1	73,808,785.28	87,129,605.68
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		90,850,840.54	120,736,816.09
其中: 应收票据	(五) 2	899,002.40	48,376,115.90
应收账款	(五) 3	89,951,838.14	72,360,700.19
应收款项融资	(五) 4	48,971,256.43	-
预付款项	(五) 5	311,454.44	1,427,467.46
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) 6	217,908.58	208,809.78
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(五) 7	51,964,753.98	59,115,743.06
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) 8	3,602,708.22	3,896,255.93
流动资产合计		269,727,707.47	272,514,698.00
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) 9	115,741,433.73	118,353,503.96
在建工程	(五) 10	39,193,965.00	12,324,157.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(五) 11	10,297,815.57	10,452,750.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五) 12	110,662.74	86,026.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		165,343,877.04	141,216,438.38
资产总计		435,071,584.51	413,731,136.38
流动负债:			
短期借款		-	-
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		39,653,564.32	37,278,726.43
其中: 应付票据	(五) 13	13,438,773.49	9,325,687.34
应付账款	(五) 14	26,214,790.83	27,953,039.09
预收款项	(五) 15	56,157.38	369,396.55
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) 16	5,379,015.70	7,368,114.83
应交税费	(五) 17	4,537,114.61	4,175,064.63
其他应付款	(五) 18	58,692.79	64,745.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(五) 19	6,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		55,684,544.80	52,256,047.82
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	(五) 20	21,800,000.00	24,800,000.00
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	(五) 21	16,318,897.86	15,445,863.28
递延所得税负债	(五) 12	2,004,253.69	1,684,164.23
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,123,151.55	41,930,027.51
负债合计		95,807,696.35	94,186,075.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 22	64,480,000.00	64,480,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 23	123,570,671.21	123,570,671.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 24	16,223,638.99	16,223,638.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 25	134,989,577.96	115,270,750.85
归属于母公司所有者权益合计		339,263,888.16	319,545,061.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		339,263,888.16	319,545,061.05

负债和所有者权益总计		435,071,584.51	413,731,136.38
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：李晓冬主管会计工作负责人：王松周会计机构负责人：范莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		145,372,173.05	131,620,698.66
其中：营业收入	(五) 26	145,372,173.05	131,620,698.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		106,953,222.19	102,633,837.87
其中：营业成本	(五) 26	77,568,835.06	76,538,202.95
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) 27	1,725,382.00	1,394,404.57
销售费用	(五) 28	10,273,866.78	9,133,377.82
管理费用	(五) 29	10,479,886.07	8,812,656.35
其中：利息费用		797,042.76	1,541,313.12
利息收入		310,555.68	103,415.60
信用减值损失	(五) 34	226,811.30	-
研发费用	(五) 30	6,273,872.95	5,156,199.17
财务费用	(五) 31	328,682.31	1,327,953.35
资产减值损失	(五) 35	75,885.72	271,043.66
加：其他收益	(五) 32	1,457,740.05	1,382,066.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 33	327,110.96	-
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) 36	1,811.81	3,327.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,205,613.68	30,372,254.47
加：营业外收入	（五）37	697,729.51	0.20
减：营业外支出	（五）38	36,631.61	26,322.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,866,711.58	30,345,931.68
减：所得税费用	（五）39	5,672,684.47	4,256,073.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,194,027.11	26,089,858.45
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）		35,194,027.11	26,089,858.45
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		35,194,027.11	26,089,858.45
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.重新计量设定受益计划变动额		－	－
1.其他债权投资公允价值变动		－	－
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		－	－
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
3.其他债权投资信用减值准备		－	－
4.现金流量套期储备		－	－
8.外币财务报表折算差额		－	－
9.其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		35,194,027.11	26,089,858.45
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）		0.55	0.43

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.55	0.43
------------------	--	------	------

法定代表人：李晓冬

主管会计工作负责人：王松周

会计机构负责人：范莉

(三) 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		121,583,351.92	134,249,942.28
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		3,278,630.31	711,695.55
经营活动现金流入小计		124,861,982.23	134,961,637.83
购买商品、接受劳务支付的现金		43,106,114.74	74,531,764.24
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		17,541,461.44	15,635,766.42
支付的各项税费		14,552,474.78	11,628,594.01
支付其他与经营活动有关的现金		12,915,943.18	10,357,767.67
经营活动现金流出小计		88,115,994.14	112,153,892.34
经营活动产生的现金流量净额		36,745,988.09	22,807,745.49
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		327,110.96	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	14,900.00

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		43,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		43,332,110.96	14,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,246,894.60	13,390,721.22
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		43,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		77,246,894.60	13,390,721.22
投资活动产生的现金流量净额		-33,914,783.64	-13,375,821.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	81,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
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		-	91,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,241,622.22	13,091,947.79
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		939,766.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计		17,181,388.22	16,541,947.79
筹资活动产生的现金流量净额		-17,181,388.22	74,458,052.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,691.73	100,795.67
五、现金及现金等价物净增加额		-14,167,492.04	83,990,772.15
加：期初现金及现金等价物余额		77,803,918.34	20,115,042.72
六、期末现金及现金等价物余额		63,636,426.30	104,105,814.87

法定代表人：李晓冬

主管会计工作负责人：王松周

会计机构负责人：范莉

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

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。

二、 报表项目注释

(一)、公司简介

1、公司概况

江苏联瑞新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原名连云港东海硅微粉有限责任公司，是由广东生益科技股份有限公司和江苏省东海硅微粉厂于 2002 年 4 月 28 日共同出资组建的有限责任公司，注册资金 5,500 万元。

2014 年 5 月 22 日，广东生益科技股份有限公司将其持有的 2000 万股份转让给李晓冬，股权转让后公司注册资本仍为 5,500 万元，其中，广东生益科技股份有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 36.3636%；江苏省东海硅微粉厂出资 1,500 万元，占注册资本的 27.2727%；李晓冬出资 2,000 万元，占注册资本的 36.3636%。

2014 年 5 月 30 日，李晓冬将其持有的 265 万股份转让给曹家凯、王松周、阮建军、戴良桥、汪维桥、张加林、朱晓童、柏林、姜兵，股权转让后公司注册资本仍为 5,500 万元，其中，广东生益科技股份有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 36.3636%；江苏省东海硅微粉厂出资 1,500 万元，占注册资本的 27.2727%；李晓冬出资 1,735 万元，占注册资本的 31.5456%；曹家凯、王松周、阮建军各出资 55 万元，分别占注册资本的 1.0000%；戴良桥出资 50 万元，占注册资本的 0.9091%；汪维桥、张加林、朱晓童、姜兵、柏林各出资 10 万元，分别占注册资本的 0.1818%。

2014 年 8 月 6 日，经公司创立大会决议通过，由连云港东海硅微粉有限责任公司原有全体股东作为发起人，对连云港东海硅微粉有限责任公司进行整体改组，发起设立江苏联瑞新材料股份有限公司，以截至 2014 年 6 月 30 日的净资产 85,470,286.30 元折合为江苏联瑞新材料股份有限公司的股份 5,500 万股，每股面值 1 元，超过股本部分 30,470,286.30 元计入资本公积，并于 2014 年 8 月 12 日在江苏省连云港工商行政管理局办理变更登记。

2015 年 4 月 20 日，经公司股东大会决议通过，定向发行人民币普通股 2,500,000 股。

2016 年 12 月 8 日，经公司股东大会决议通过，定向发行人民币普通股 2,480,000 股，本次发行后公司总股本为 59,980,000 股。

2018 年 5 月 24 日，经公司股东大会决议通过，定向发行人民币普通股 4,500,000 股，由刘春昱、江苏连云港国际物流园投资有限公司、湛江中广创业投资有限公司、连云港市工投集团产业投资有限公司共计四名对象缴纳。本次各增资股东以货币方式出资。变更后的注册资本为人民币 64,480,000.00 元。

企业统一社会信用代码：913207007382577341

法定代表人：李晓冬

注册资本：人民币 6,448 万元整

公司住所：江苏省连云港市海州区新浦经济开发区

2、公司业务性质、主要经营活动

主要经营活动：硅微粉及其制品设计开发、制造；电子粉体材料、非金属材料、新型金属材料、其他新材料及其制品的设计开发、制造；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二)、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三)、重要会计政策及会计估计

一具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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。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。

3、营业周期

正常营业周期是指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。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、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确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。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，在编制财务报表时，在资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

—金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

—金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

一金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

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。

一金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、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。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具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未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本

和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，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。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上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，计算预期信用损失。

其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款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，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

一金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

一金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

—金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

—金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

—金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃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)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

—金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

—金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

9、应收款项

2019年1月1日前适用的会计政策

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占公司前五名或占应收款项余额10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

——按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：公司应收款项按信用风险特征划分为若干组合，上述单独减值测试后未计提坏账准备的应收款项也会被包括于具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。针对不同组合，公司根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内	0.5	—
1—2 年	20	—
2—3 年	50	—
3 年以上	80	—

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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。

应收票据包括应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票，其中对应收商业承兑汇票比照应收账款计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

10、存货

存货的分类：原材料、半成品、产成品、委托加工物资等大类。

存货的核算：购进原材料按实际成本计价，领用或发出采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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；需要经过加工的材料存货，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。

11、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售：

（1）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；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，

应当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

12、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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三、8“金融工具”。

共同控制，是指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。

长期股权投资成本的确定

—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。

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净资产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，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——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。

——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公司不一致的，按照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。

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，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。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，但 2002 年股东投入的固定资产按投资各方确认的价值计价；固定资产折旧按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命（年）</u>	<u>年折旧率（%）</u>	<u>预计残值率（%）</u>
房屋及建筑物	25	3.80	5
机器设备	12	7.92	5
运输设备	6	15.83	5
其他设备	6	15.83	5

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

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。

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。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

16、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一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，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为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

17、无形资产

无形资产计价

一外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

一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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

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：（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。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期

或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）、对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）、对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

20、 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

一以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

一以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

一修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行

权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

22、收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

一境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

一境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用 FOB、CIF 贸易方式，公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得财政将贴息资金直接拨付给企业的政策性优惠贷款贴息，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或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均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣

暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

一递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一资产负债表日，公司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，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。

一如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27、利润分配方法

一根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

——弥补以前年度亏损；

——提取 10%法定公积金；

——根据股东大会决议提取任意公积金；

——剩余利润根据股东大会决议予以分配。

28、重要会计政策和会计估计的变更

一重要会计政策变更

——财政部于 2019 年 4 月发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，并废止了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

——财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，具体如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”8 所述的会计政策。

一重要会计估计变更

公司报告期内无重要会计估计的变更。

(四)、主要税种及税率

1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按应税收入的 16%、13%计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。根据“财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告 2019 年第 39 号”文，自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税适用税率由 16%调整至 13%。

2、所得税

公司于 2014 年 8 月 5 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GF201432000514 的《高新技术企业证书》（有效期自 2014 年 8 月 5 日至 2017 年 8 月 5 日），并于 2017 年 11 月 17 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201732001398 的《高新技术企业证书》（有效期自 2017 年 11 月 17 日至 2020 年 11 月 17 日）。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司在 2019 年 1-6 月享受 15%的企业所得税优惠税率。

3、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加

公司按实际应缴流转税额的 7%、3%和 2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

(五)、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
现金	4,124.90	13,185.90

银行存款	63,632,301.40	77,790,732.44
其他货币资金	10,172,358.98	9,325,687.34
合计	<u>73,808,785.28</u>	<u>87,129,605.68</u>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

—所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

—截至 2019 年 6 月 30 日止，其他货币资金余额系公司为银行承兑汇票而存入的保证金。

2、应收票据

项目	<u>2019.6.30</u>	<u>2018.12.31</u>
银行承兑汇票	—	47,404,844.65
商业承兑汇票	903,520.00	976,152.00
商业承兑汇票坏账准备	-4,517.60	-4,880.75
合计	<u>899,002.40</u>	<u>48,376,115.90</u>

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收票据期末余额中公司已质押的应收票据情况如下：

项目	<u>2019.6.30</u>
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

3、应收账款

公司 2019 年 6 月 30 日应收账款净额为 89,951,838.14 元，分类列示如下：

项目	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,433,254.80	100.00	481,416.66	0.53	89,951,838.14
合计	90,433,254.80	100.00	481,416.66	0.53	89,951,838.14

(续 1)

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	72,753,401.03	100.00	392,700.84	0.54	72,360,700.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	<u>72,753,401.03</u>	<u>100.00</u>	<u>392,700.84</u>	<u>0.54</u>	<u>72,360,700.19</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内	90,283,252.80	99.83	451,416.26	0.50
1-2 年	150,002.00	0.17	30,000.40	20.00
合计	<u>90,433,254.80</u>	<u>100.00</u>	<u>481,416.66</u>	<u>0.53</u>

—公司 2019 年 1-6 月计提坏账准备 227,174.45 元，核销坏账准备 138,458.63 元；

—应收账款 2019 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位金额总计 31,881,257.21 元，占应收账款余额比例为 35.25%，具体情况如下：

项目	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上股东	10,266,625.30	11.35	51,333.13
科化新材料泰州有限公司	非关联方	6,137,568.70	6.79	30,687.84
江苏中鹏新材料股份有限公司	非关联方	5,845,255.37	6.46	29,226.28

项目	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
联茂（无锡）电子科技有限公司	非关联方	5,417,832.07	5.99	27,089.16
江苏华海诚科新材料股份有限公司	非关联方	4,213,975.77	4.66	21,069.88
合计		<u>31,881,257.21</u>	<u>35.25</u>	<u>159,406.29</u>

4、应收款项融资

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	48,971,256.43	--
合计	<u>48,971,256.43</u>	<u>--</u>

—各报告期末，应收款项融资期末余额中公司已质押的银行承兑票据情况如下：

项目	2019.6.30 已质押金额	2018.12.31 已质押金额
银行承兑票据	4,034,191.05	--
合计	<u>4,034,191.05</u>	<u>--</u>

—截至各报告期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况如下：

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,031,768.38	--	--	--
合计	<u>20,031,768.38</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>

5、预付款项

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	311,454.44	100.00%	1,427,467.46	100.00%
1-2年	--	--	--	--
合计	<u>311,454.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,427,467.46</u>	<u>100.00%</u>

—预付款项 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 1,116,013.02 元，减幅 78.18%，主要系公司预付货款受期末到货情况影响所致。

——预付款项 2019 年 6 月 30 日余额中前五名单位金额总计 199,686.80 元，占期末余额比例为 64.11%。

单位	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
盈德气体（上海）有限公司	非关联方	112,224.00	1 年以内	预付采购款
南通景泰自动化科技有限公司	非关联方	32,000.00	1 年以内	预付采购款
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	19,390.00	1 年以内	预付电话费
上海志成国际贸易有限公司	非关联方	18,072.80	1 年以内	预付采购款
悍瑞实业（上海）有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	预付采购款
合计	-	199,686.80	-	-

6、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	217,908.58	208,809.78
合计	217,908.58	208,809.78

(1) 其他应收款

项目	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	217,908.58	100.00	-	-	217,908.58
合计	217,908.58	100.00	-	-	217,908.58

(续 1)

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	208,809.78	100.00	-	-	208,809.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>208,809.78</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208,809.78</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内	177,908.58	81.64	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	40,000.00	18.36	-	-
合计	<u>217,908.58</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—其他应收款余额主要系质保金、代扣代缴员工社保等，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。

—其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额中欠款的单位金额总计 40,000.00 元，占其他应收款余额比例为 18.36%，具体情况如下：

单位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	质保金	30,000.00	3 年以上	13.77%	-
艾欧史密斯（中国）水系统有限公司	质保金	10,000.00	3 年以上	4.59%	-
合计		<u>40,000.00</u>		<u>18.36%</u>	<u>-</u>

7、存货

公司 2019 年 6 月 30 日存货净额为 51,964,753.98 元，其明细列示如下：

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	23,460,296.30	-	23,460,296.30	30,296,620.00	-	30,296,620.00
委托加工物资	3,496,488.59	-	3,496,488.59	4,984,246.41	-	4,984,246.41
半成品	12,221,732.70	-	12,221,732.70	12,520,810.97	-	12,520,810.97
产成品	13,038,053.75	251,817.36	12,786,236.39	11,489,997.32	175,931.64	11,314,065.68
合计	<u>52,216,571.34</u>	<u>251,817.36</u>	<u>51,964,753.98</u>	<u>59,291,674.70</u>	<u>175,931.64</u>	<u>59,115,743.06</u>

8、其他流动资产

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
待抵扣进项税	137,821.42	524,463.49
支付发行股票中介费	3,464,886.80	3,371,792.44
合计	<u>3,602,708.22</u>	<u>3,896,255.93</u>

9、固定资产及折旧

公司 2019 年 6 月 30 日固定资产净值 115,741,433.73 元，其明细列示如下：

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
2018. 12. 31	54,068,225.71	115,210,805.34	2,902,810.27	7,173,362.29	179,355,203.61
本期增加金额	504,236.26	2,659,817.00	178,013.43	400,976.00	3,743,042.69
（1）购置	60,752.74	4,601.77	178,013.43	400,976.00	644,343.94
（2）在建工程转入	443,483.52	2,655,215.23	—	—	3,098,698.75
（3）其他	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	335,626.99	—	—	335,626.99
（1）处置或报废	—	54,131.43	—	—	54,131.43
（2）其他	—	281,495.56	—	—	281,495.56
2019. 6. 30	54,572,461.97	117,534,995.35	3,080,823.70	7,574,338.29	182,762,619.31
二、累计折旧					—
2018. 12. 31	16,087,766.15	38,825,228.70	1,496,229.41	4,592,475.39	61,001,699.65
本期增加金额	1,033,604.35	4,461,914.60	199,597.73	373,994.18	6,069,110.86
（1）计提	1,033,604.35	4,461,914.60	199,597.73	373,994.18	6,069,110.86
（2）其他	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	49,624.93	—	—	49,624.93
（1）处置或报废	—	49,624.93	—	—	49,624.93
（2）其他	—	—	—	—	—
2019. 6. 30	17,121,370.50	43,237,518.37	1,695,827.14	4,966,469.57	67,021,185.58

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
三、减值准备					-
2018.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
2019.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
2019.6.30	37,451,091.4 7	74,297,476.98	1,384,996. 56	2,607,868.7 2	115,741,433.7 3
2018.12.31	37,980,459.5 6	76,385,576.64	1,406,580. 86	2,580,886.9 0	118,353,503.9 6

—截至 2019 年 6 月 30 日止，公司以原值为 13,477,816.16 元，净值为 6,652,526.30 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。

10、 在建工程

公司 2019 年 06 月 30 日在建工程净额为 39,193,965.00 元，列示如下：

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面净值	账面余额	减值准 备	账面净值
在建工程	39,193,965.00	-	39,193,965.00	12,324,157.34	-	12,324,157.34
合计	39,193,965.00	-	39,193,965.00	12,324,157.34	-	12,324,157.34

—在建工程 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 26,869,807.66 元，增幅为 218.03%；均系公司扩大生产规模增加项目投资所致。

11、无形资产

项目	土地使用权	专有技术及其他	合计
一、账面原值			
2018. 12. 31	14, 194, 633. 20	5, 616, 199. 25	19, 810, 832. 45
本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2019. 6. 30	14, 194, 633. 20	5, 616, 199. 25	19, 810, 832. 45
二、累计摊销			
2018. 12. 31	3, 980, 779. 71	5, 377, 302. 65	9, 358, 082. 36
本期增加金额	141, 814. 68	13, 119. 84	154, 934. 52
（1）计提	141, 814. 68	13, 119. 84	154, 934. 52
本期减少金额	-	-	-
（1）处置			-
2019. 6. 30	4, 122, 594. 39	5, 390, 422. 49	9, 513, 016. 88
三、减值准备			
2018. 12. 31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
（1）计提			-
本期减少金额	-	-	-
（1）处置		-	-
2019. 6. 30	-	-	-
四、账面价值			
2019. 6. 30	10, 072, 038. 81	225, 776. 76	10, 297, 815. 57
2018. 12. 31	10, 213, 853. 49	238, 896. 60	10, 452, 750. 09

—截至 2019 年 6 月 30 日止，公司以原值为 3,435,481.20 元，净值为 2,314,113.93 元的土地使用权为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。

12、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	2019.6.30		2018.12.31	
	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	737,751.62	110,662.74	573,513.23	86,026.99
可抵扣亏损	—	—	—	—
合计	<u>737,751.62</u>	<u>110,662.74</u>	<u>573,513.23</u>	<u>86,026.99</u>

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,361,691.27	2,004,253.69	11,227,761.54	1,684,164.23
合计	<u>13,361,691.27</u>	<u>2,004,253.69</u>	<u>11,227,761.54</u>	<u>1,684,164.23</u>

—根据财政部、国家税务总局发布的《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：“企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

13、应付票据

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	13,438,773.49	9,325,687.34
合计	<u>13,438,773.49</u>	<u>9,325,687.34</u>

—应付票据 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 4,113,086.15 元，增幅 44.10%；主要系随公司经营规模扩大增加汇票结算方式所致。

14、应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	26,214,790.83	27,953,039.09

—应付账款 2019 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
预收款项	56,157.38	369,396.55

—预收账款 2019 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

—预收款项 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 313,239.17，减幅 84.80%，系依约预收产品销售款及期末销售所致。

16、应付职工薪酬

公司 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 5,379,015.70 元，其明细列示如下：

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
短期薪酬	7,368,114.83	14,410,492.6	16,399,591.7	5,379,015.70
离职后福利—设定提存计划	—	1,093,409.25	1,093,409.25	—
辞退福利	—	37,400.00	37,400.00	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<u>7,368,114.83</u>	<u>15,541,301.8</u>	<u>17,530,400.9</u>	<u>5,379,015.70</u>

17、应交税费

公司 2019 年 6 月 30 日应交税费余额 4,537,114.61 元，其明细列示如下：

税种	2019. 6. 30	2018. 12. 31
企业所得税	2,220,649.68	1,799,201.57
增值税	1,755,316.91	1,817,940.13
城市维护建设税	142,716.35	137,047.50
教育费附加和地方教育附加	101,940.25	97,891.07
个人所得税	12,203.81	23,264.26
其他	304,287.61	299,720.10
合计	<u>4,537,114.61</u>	<u>4,175,064.63</u>

18、其他应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付利息	42,111.11	46,322.22
应付股利	—	—

其他应付款	16,581.68	18,423.16
合计	58,692.79	64,745.38

19、一年内到期的非流动负债

公司 2019 年 6 月 30 日一年内到期的非流动负债余额为 6,000,000.00 元，明细列示如下

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年内到期的长期借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

20、长期借款

公司 2019 年 6 月 30 日长期借款余额为 21,800,000.00 元，其分类明细列示如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	9,800,000.00	9,800,000.00
抵押借款	12,000,000.00	15,000,000.00
合计	21,800,000.00	24,800,000.00

21、递延收益

公司 2019 年 6 月 30 日递延收益余额为 16,318,897.86 元，均为政府补助，明细列示如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	15,445,863.28	2,000,000.00	1,126,965.42	16,318,897.86	---
合计	15,445,863.28	2,000,000.00	1,126,965.42	16,318,897.86	-

22、股本

股东名称	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
广东生益科技股份有限公司	20,000,000.00	31.0174%	20,000,000.00	31.0174%
江苏省东海硅微粉厂	15,000,000.00	23.2630%	15,000,000.00	23.2630%
李晓冬	17,350,000.00	26.9076%	17,350,000.00	26.9076%
曹家凯	800,000.00	1.2407%	800,000.00	1.2407%
王松周	550,000.00	0.8530%	550,000.00	0.8530%
阮建军	1,040,000.00	1.6129%	1,040,000.00	1.6129%
姜兵	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%
汪维桥	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%
张加林	130,000.00	0.2016%	130,000.00	0.2016%
朱晓童	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%
柏林	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%
戴良桥	515,000.00	0.7987%	515,000.00	0.7987%
林铭	490,000.00	0.7599%	490,000.00	0.7599%
李长之	250,000.00	0.3877%	250,000.00	0.3877%
范莉	120,000.00	0.1861%	120,000.00	0.1861%
王月英	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%
姜海涛	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%
马永兵	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%

股东名称	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
朱刚	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%
尤文好	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%
赵炜	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%
周晶晶	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%
高娟	25,000.00	0.0388%	25,000.00	0.0388%
张建平	25,000.00	0.0388%	25,000.00	0.0388%
王松宪	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
李冬芹	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
刘燕	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
张华丽	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
徐玲	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
严亮	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
张加恒	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
薛小三	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
吕福法	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
杨生林	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
王红斌	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
王成	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
袁守成	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%

股东名称	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
穆瑞杰	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%
韩小妮	10,000.00	0.0155%	10,000.00	0.0155%
崔洋	10,000.00	0.0155%	10,000.00	0.0155%
王其才	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%
刘春昱	1,173,000.00	1.8192%	1,173,000.00	1.8192%
江苏连云港国际物流园投资有限公司	2,000,000.00	3.1017%	2,000,000.00	3.1017%
连云港市工投集团产业投资有限公司	1,000,000.00	1.5509%	1,000,000.00	1.5509%
湛江中广创业投资有限公司	1,000,000.00	1.5509%	1,000,000.00	1.5509%
其他	1,812,000.00	2.8103%	1,812,000.00	2.8103%
合计	<u>64,480,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,480,000.00</u>	<u>100.00%</u>

23、资本公积

项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.6.30
股本溢价	123,570,671.21	-	-	123,570,671.21
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>123,570,671.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123,570,671.21</u>

24、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	16,223,638.99	-	-	16,223,638.99
合计	<u>16,223,638.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,223,638.99</u>

25、未分配利润

项目	2019年1-6月
调整前上年末未分配利润	115,270,750.85
调整年初未分配利润合计数	-
调整后年初未分配利润	115,270,750.85
加：净利润	35,194,027.11
减：提取法定盈余公积	-
净资产折股	-
应付股利	15,475,200.00
年末未分配利润	<u>134,989,577.96</u>
其中：拟分配现金股利	-

26、营业收入及营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,498,206.96	77,414,296.14	131,444,434.40	76,512,746.21
其他业务	873,966.09	154,538.92	176,264.26	25,456.74
合计	<u>145,372,173.05</u>	<u>77,568,835.06</u>	<u>131,620,698.6</u>	<u>76,538,202.95</u>

27、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	625,388.19	476,227.02
教育费附加	268,023.51	204,097.30
地方教育附加	178,682.36	136,064.87
其他	653,287.94	578,015.38
合计	<u>1,725,382.00</u>	<u>1,394,404.57</u>

28、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运输费	6,540,845.64	6,570,045.04
职工薪酬	619,513.13	564,243.78
业务招待费	1,815,525.00	1,219,775.40
差旅费	552,538.12	382,148.45
包装费	343,454.59	314,196.84
办公费	102,058.02	78,839.70
其他	299,932.28	4,128.61
合计	<u>10,273,866.78</u>	<u>9,133,377.82</u>

29、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	6,918,694.16	6,275,489.61
折旧费	598,139.98	529,228.08
办公费	687,763.12	595,466.67
咨询费	515,590.57	53,301.89

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
业务招待费	413,795.40	293,362.80
差旅费	844,890.96	517,115.65
维修费	88,328.19	62,651.19
无形资产摊销	154,934.52	160,295.82
其他	257,749.17	325,744.64
合计	<u>10,479,886.07</u>	<u>8,812,656.35</u>

30、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
材料费	2,865,585.86	2,904,070.80
工资及福利费	1,431,971.01	1,006,879.74
能源费	1,426,985.80	907,423.56
差旅费	106,329.97	120,296.50
其他	443,000.31	217,528.57
合计	<u>6,273,872.95</u>	<u>5,156,199.17</u>

31、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	797,042.76	1,541,313.12
减：利息收入	310,555.68	103,415.60
汇兑损益	-199,931.45	-151,325.88
其他	42,126.68	41,381.71
合计	<u>328,682.31</u>	<u>1,327,953.35</u>

32、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
项目经费补贴	1,457,740.05	1,382,066.13

合计	<u>1,457,740.05</u>	<u>1,382,066.13</u>
----	---------------------	---------------------

33、 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品投资收益	327,110.96	-
合计	<u>327,110.96</u>	<u>-</u>

34、 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	226,811.30	-
合 计	<u>226,811.30</u>	<u>-</u>

35、 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	213,619.11
存货跌价损失	75,885.72	57,424.55
合计	75,885.72	<u>271,043.66</u>

36、 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	是否计入非经常性 损益
处置固定资产收益	1,811.81	3,327.55	是
合计	<u>1,811.81</u>	<u>3,327.55</u>	

37、 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	是否计入非经常性 损益
政府补助	637,300.00	-	是
其他	60,429.51	0.20	是
合计	<u>697,729.51</u>	<u>0.20</u>	

38、 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	是否计入非经常性 损益
----	--------------	--------------	----------------

固定资产报废损失	1,463.94	24,472.26	是
捐赠支出	22,000.00	—	是
其他	13,167.67	1,850.73	是
合计	<u>36,631.61</u>	<u>26,322.99</u>	

39、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
本期所得税费用	5,377,230.76	4,268,711.96
递延所得税费用	295,453.71	-12,638.73
合计	<u>5,672,684.47</u>	<u>4,256,073.23</u>

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	10,172,358.98	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	4,034,191.05	票据质押
应收账款	100,000.00	质押
固定资产	6,652,526.30	借款抵押
无形资产	2,314,113.93	借款抵押
合计	<u>23,273,190.26</u>	

关联方关系及其交易

关联方关系

一存在控制关系的关联方情况

——公司实际控制人情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
江苏省东海硅微粉厂	实际控制人控制的企业	个人独资	连云港	李晓冬	建筑材料销售。(以上经营范围涉及前置审批或许可的除外)	23.2630	23.2630	91320706139315162R

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
李晓冬	实际控制人	自然人	—	—	—	26.9076	26.9076	—

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东李晓冬直接及间接持有公司股权比例合计为 50.1706%，对公司构成了实质控制关系。

一不存在控制关系的关联方情况

——不存在控制关系的关联方列示如下：

公司名称	与公司关系	拥有公司股权比例(%)
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上的法人股东	31.0174
苏州生益科技有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	—
陕西生益科技有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	—
常熟生益科技有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	—
生益电子股份有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	—
刘述峰	公司董事	—
李长之	公司董事	0.3877
曹家凯	公司董事、高级管理人员	1.2407
王松周	高级管理人员	0.8530
阮建军	公司离任董事	1.6129
林铭	公司离任董事	0.7599
柏林	高级管理人员	0.2481
鲁春艳	独立董事	—
鲁瑾	独立董事	—
杨东涛	独立董事	—
茅宁	离任独立董事	—
姜兵	公司监事	0.2481
朱刚	公司监事	0.0620
唐芙云	公司离任监事	—

公司名称	与公司关系	拥有公司股权比例（%）
高娟	公司监事	0.0388
孙登霞	实际控制人近亲属	-

2018年6月，阮建军先生辞去董事职务，林铭先生辞去董事职务，2018年7月，茅宁先生辞去独立董事职务，唐芙云女士辞去监事职务。

2018年7月16日经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，鲁春艳女士担任公司第二届董事会独立董事。

2018年7月16日经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，高娟女士担任公司第二届监事会监事。

关联方交易

一销售货物

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月		2018年1-6月	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
广东生益科技股份有限公司	硅微粉/氧化铝粉	市场价格	23,406,556.46	16.20%	17,598,795.98	13.39%
苏州生益科技有限公司	硅微粉	市场价格	3,351,426.77	2.32%	3,004,467.02	2.29%
陕西生益科技有限公司	硅微粉	市场价格	4,374,443.60	3.03%	2,559,887.80	1.95%
常熟生益科技有限公司	硅微粉	市场价格	4,196,206.63	2.90%	4,134,600.57	3.15%
生益电子股份有限公司	硅微粉	市场价格	208,822.29	0.14%	200,460.65	0.15%

一加工劳务

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月	
			金额	占同类交易比例
广东生益科技股份有限公司	受托加工	市场价格	539,049.98	100%

一关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

一董监高薪酬

项目	2019年1-6月
董监高薪酬	1,040,797.41

—2019年1-6月薪酬总额不包括奖金。

一关联方往来

公司名称	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收票据		
苏州生益科技有限公司	—	435, 545. 00
常熟生益科技有限公司	—	70, 280. 00
应收账款		
广东生益科技股份有限公司	10, 266, 625. 30	5, 221, 380. 00
苏州生益科技有限公司	2, 137, 016. 00	1, 402, 404. 00
陕西生益科技有限公司	2, 293, 544. 00	712, 080. 00
常熟生益科技有限公司	2, 699, 044. 00	1, 925, 920. 00
生益电子股份有限公司	78, 710. 00	95, 000. 00
应收款项融资		
苏州生益科技有限公司	1, 312, 929. 32	—
常熟生益科技有限公司	1, 798, 578. 00	—

一提供担保

一截至 2019 年 6 月 30 日，公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 9,800,000.00 元，系由李晓冬提供无限连带责任保证担保；公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 18,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），系由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。

一、 承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的或有事项。

二、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

三、其他重要事项

分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

其他

公司不存在需披露的其他重要事项。

四、补充资料

1、非经常性损益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、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	347.87	3,327.55
2、计入当期损益的政府补助，但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	2,095,040.05	1,382,066.13
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,261.84	-26,322.79
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,110.96	-
小计	2,447,760.72	1,359,070.89
减：企业所得税影响数	370,464.11	203,860.63
减：少数股东损益影响数	-	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>2,077,296.61</u>	<u>1,155,210.26</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	35,194,027.11	26,089,858.45
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>33,116,730.50</u>	<u>24,934,648.19</u>

2、财务报表净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年 1-6 月			
归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.51	0.51