



本益新材

NEEQ : 831810

本益新材料股份公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年公司召开第二次临时股东大会，决议通过公司经营范围变更，新增加“建筑砂石加工”等业务。

2020 年 7 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄栋梁、主管会计工作负责人黄栋梁及会计机构负责人（会计主管人员）张丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	目前国内人造石英石产品市场及消费者认知度较低，行业准入门槛不高。根据石材行业调查数据显示，国内目前从事人造石英石的生产企业有 460 多家，大多数为中小型企业，大部分从事低端产品的制造，而且什么类型的石材都混合生产，质量参差不齐，存在同质化竞争，低价倾销行为，其中专注生产人造石英石的企业约有 230 多家。每年都会有新的企业加入人造石英石行业，竞争越来越激烈。
技术人员流失的风险	公司属于用先进工艺技术和独特配方生产人造石英石的生产创新型公司，核心竞争力主要依赖于以技术人员为代表的研发团队，团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。公司目前拥有一支素质较高的研发团队。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展及竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险
新产品研发的风险	新产品研发存在着一定的风险。首先是设计工作本身就是一种创造开发性的工作，存在着各种导致研发产品无法达到预想目标的因素，甚至存在失败的可能。从设计开发角度出发，新的产品研发需要突破传统思路，不断的升级换代，不能原样照搬，因无任何参考资料可循，客观存在潜在的研发风险。另外新产

	品的研发需要投入相应的人力、物力，从而产生一定的研发成本
控制权相对稀释风险	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，先后进行了三次定向增发，共募集资金 4593 万元，新增股份 1540 万股。此外，在后续的子公司运营启动后，随着项目的筹建与开展，公司还有计划发行新股。这都从相对程度上稀释了原有股东的控股比例。
营业收入大幅下降的风险	受新冠肺炎疫情暴发的影响，公司上半年营收严重下滑，下半年主营业务收入的恢复情况，目前仍然没办法准确判断。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	2020 年 1 月暴发的新冠病毒疫情，导致公司春节后比较长时间未能开工，而且公司产品的出口、国内销售都受到很大影响。因此，今年公司上半年的营业收入大幅下滑。但是公司积极应对，扩展了经营业务，增加了用石英石尾矿制砂的项目。新增的项目有希望为公司下半年带来比较大的营业收入，但是仍然存在些不确定的因素。

释义

释义项目		释义
公司、本益新材	指	本益新材料股份公司
润岩、润岩子公司	指	福建润岩新材料科技有限公司
本益建材	指	泉州本益建材有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	本益新材料股份公司
英文名称及缩写	Benyee Technology Holding Co., Ltd. -
证券简称	本益新材
证券代码	831810
法定代表人	黄栋梁

二、 联系方式

董事会秘书	郑建龙
联系地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区
电话	0595-27798118
传真	0595-27798016
电子邮箱	178568568@qq.com
公司网址	www.bunyee.com.cn
办公地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区
邮政编码	362801
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年3月24日
挂牌时间	2015年1月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-30-303-3033
主要业务	公司的主要业务是生产、销售人造石英石。
主要产品与服务项目	公司的产品为人造石英石，在建筑室内装饰、市政商业工程、酒店、家居等领域为客户提供人造石英石面材作为装饰装潢的材料。产品使用范围覆盖公共建筑（酒店、连锁餐厅、银行、医院、展览馆、实验室、地铁站、游艇、海上操作平台）；室内装潢（厨房台面、洗手台、厨卫墙面、餐桌、茶几、窗台、门套）及市政商业工程等领域。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	65,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄栋梁

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄栋梁，一致行动人为泉州君合投资有限公司、福建晋成投资有限公司
--------------	---------------------------------------

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	91350500570974085F	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区	否
注册资本（元）	65,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,211,628.01	25,636,485.01	-79.67%
毛利率%	18.74%	34.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,829,281.37	1,614,874.43	-399.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,088,681.41	1,119,020.22	-554.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.81%	1.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.02%	1.02%	-
基本每股收益	-0.07	0.03	-333.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	192,477,735.42	195,974,074.34	-1.78%
负债总计	68,434,242.20	67,112,344.41	1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,248,549.29	129,067,768.68	-3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.97	-3.55%
资产负债率%（母公司）	39.30%	38.00%	-
资产负债率%（合并）	35.55%	34.25%	-
流动比率	1.58	1.63	-
利息保障倍数	-2.15	1.13	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,368,684.09	-3,810,728.80	135.92%
应收账款周转率	0.15	0.67	-
存货周转率	0.12	0.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.78%	12.44%	-
营业收入增长率%	-79.67%	-8.23%	-
净利润增长率%	-400.52%	-45.73%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是非金属矿物制品业的通体石英石板的制造商，拥有《一种耐污人造石英石的制造方法》（发明专利号：ZL 2012 1 0121749.2）、《高亮防污的人造石英石及其制备方法》（发明专利号：ZL 2015 1 0644541.2）、《高性能石英砂及其制备方法》（发明专利号：ZL 2015 1 0644949.X）、《一种固化炉加热系统》（发明专利号：ZL 2014 1 0216303.7）共4项发明专利及26个实用新型，主营生产环保、节能、耐污人造石英石，可作为直接与食品接触的厨房台面和理想的家居面材，在室内装饰、市政商业工程、酒店、家居等领域为客户装饰装潢的材料。在人造石英石领域，公司努力为各类客户群体提供优质、新颖，符合市场潮流的高端产品。公司在532经营策略下（50%高端产品，制成成品，占领高端市场；30%中高档产品，面向市场大板直销；20%中低档的产品，走网上销售，面向小众市场，打价格战，扩大市场影响力），通过经销商模式、商业工程项目方式、OEM形式和ODM形式开拓业务，目前收入来源主要是人造石英石板销售。

报告期内，公司的商业模式与上年度比未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入为5,211,628.01元，利润总额-4,908,181.25元，净利润为-4,830,401.83元。公司总资产为192,477,735.42元，总资产增长率为-1.78%。

今年年初的新冠肺炎疫情对公司的生产经营产生了较大影响。受疫情影响，公司的生产车间开工较晚，到2020年5月份才陆续开始生产，而且开工时间不连续。新冠肺炎疫情暴发后，大部分行业处于停工状态，公司的产品主要用于装修和家具行业，公司的客户也大多开工很晚，所以产品销售也基本处于停顿。另外，国外也先后暴发疫情，这对公司的产品出口也产生重大影响，导致公司2020年上半年的营业收入出现大幅下滑。

公司管理层积极应对目前的不利局面，经过大量的考察研究，决定延伸公司的产品产业链，利用生产人造石板材的石英砂尾矿制造建筑用砂。目前已经投资700多万元，用于建造厂房及生产线。建筑用砂石加工的新业务预计会成为公司今后的营业收入及利润的增长点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	本期期初	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,004.52	0.04%	75,831.26	0.04%	0.23%
应收账款	36,218,725.96	18.82%	35,662,928.94	18.20%	1.56%
存货	35,373,508.68	18.38%	36,989,549.38	18.87%	-4.37%
固定资产	32,476,195.11	16.87%	33,648,281.40	17.17%	-3.48%
在建工程	7,869,680.29	4.09%	8,575,107.79	4.38%	-8.23%
短期借款	47,500,000.00	24.68%	47,500,000.00	24.24%	0%
开发支出	12,057,506.81	6.26%	17,104,435.09	8.73%	-29.51%
预付账款	25,436,038.76	13.22%	26,272,052.56	13.41%	-3.18%
资产合计	192,477,735.42		195,974,074.34		

项目重大变动原因:

- 1、在建工程变动原因主要为展厅及办公楼修缮项目已完工结转到长期待摊费用。
- 2、开发支出变动原因主要为高耐污轻质减震石英板的研发及防静电人造石英石材的研发已达到可摊销状态，并且在生产过程中使用，结转为无形资产。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,211,628.01		25,636,485.01		-79.67%
营业成本	4,234,801.71	81.26%	16,777,953.47	65.45%	-74.76%
毛利率	18.74%		34.55%		
销售费用	217,553.14	4.17%	386,631.20	1.51%	-43.73%
管理费用	1,974,167.17	37.88%	1,754,068.03	6.84%	12.55%
研发费用	1,600,781.72	30.72%	3,826,758.96	14.93%	-58.17%
财务费用	1,556,983.03	29.88%	2,087,323.43	8.14%	-25.41%
信用减值损失	-554,884.76	-10.65%			
资产减值损失			670,373.46	2.61%	-100%
其他收益	279,400.04	5.36%	565,000.28	2.20%	-50.55%
营业利润	-4,888,181.25	-93.79%	1,689,531.85	6.59%	-389.32%
营业外收入			18,357.60	0.07%	
营业外支出	20,000.00	0.38%	0.00		
净利润	-4,830,401.83		1,607,333.43		-400.52%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、营业利润、净利润变动原因主要是年初受新冠肺炎疫情影响，企业在5月份才陆续开工，外贸客户销售冲击较大，导致上半年营业收入降低。
- 2、研发费用变动原因是受年初新冠肺炎疫情影响，部分外地的研发人员延后到公司报到，使得研发项目滞后，研发费用相比去年同期减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,368,684.09	-3,810,728.80	135.92%
投资活动产生的现金流量净额	-114,339.5	-6,098,859.54	98.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,254,171.33	16,237,463.06	-107.72%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因主要是申请了延期缴纳税款和员工工资的减少，使经营活动的现金流出减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因主要是购进固定资产所产生的现金流出减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要是上期收到1950万投资款现金流入，本期没有相应的现金流入。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	279,400.04
其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	259,400.04
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	259,400.04

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	与公司从事业	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	--------	------	------	-----	-----	------	-----

称	型	务	务的 关联性						
福建润岩新材料科技有限公司	子公司	石英石材料	母公司的上游产业	为公司提供材料及新材料的研发	30,000,000.00	15,677,297.97	15,599,170.18	0.00	-11,204.61
泉州本益建材有限公司	子公司	销售建筑材料	母公司的下游产业	销售相关建材产品	1,000,000	141,330.20	36,116.81	238,116.98	16,359.88

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000,000.00	23,000,000.00

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	46,000,000.00	40,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

相关的关联交易均为关联方为支持公司发展，为公司向银行借款提供担保。对补充公司流动资金，是合理的、必要的。公司申请银行贷款是公司业务发展需要，符合公司和全体股东的利益。不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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			挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高			挂牌	规范关联交易	严格规范关联交易、及时对关联交易进行披露	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌准备期间，公司实际控制人黄栋梁先生出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司及实际控制人黄栋梁先生积极履行已有承诺，不存在同业竞争业务。

挂牌准备期间，公司治理层承诺，严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。报告期内，公司治理层积极履行已有承诺，规范关联交易。报告期内发生的偶发性关联交易已经履行了相应程序并于全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物等	固定资产	抵押	19,509,014.57	10.14%	用于银行抵押借款、融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	11,143,545.37	5.79%	用于银行抵押借款
总计	-	-	30,652,559.94	15.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押房屋建筑物及土地使用权给银行用于借款，是对生产经营的现金流进行必要的补充，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(六) 调查处罚事项

无

第五节 股份变动和融资

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	45,192,250	69.10%	0	45,192,250	69.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,377,500	5.16%	0	3,377,500	5.16%	
	董事、监事、高管	4,739,250	7.25%	0	4,739,250	7.25%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,207,750	30.90%	0	20,207,750	30.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,132,500	15.49%	0	10,132,500	15.49%	
	董事、监事、高管	14,217,750	21.74%	0	14,217,750	21.74%	
	核心员工						
总股本		65,400,000	-	0	65,400,000	-	
普通股股东人数							62

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	黄栋梁	13,510,000	0	13,510,000	20.6575%	10,132,500	3,377,500	0
2	泉州君合投资有限公司	12,000,000	0	12,000,000	18.3486%	0	12,000,000	0
3	福建晋成投资有限公司	10,860,000	0	10,860,000	16.6055%	0	10,860,000	0
4	深圳前海钜丰投资管理有限公司-泉州钜丰人才创业投资合伙企业(有限	9,500,000	0	9,500,000	14.5260%	0	9,500,000	0

	合伙)							
5	王龙福	4,000,000	0	4,000,000	6.1162%	3,000,000	1,000,000	0
6	黄启欣	2,990,000	0	2,990,000	4.5719%	2,427,500	562,500	0
7	黄哲成	2,000,000	0	2,000,000	3.0581%	1,500,000	500,000	0
8	竹安	2,000,000	0	2,000,000	3.0581%	1,500,000	500,000	0
9	陈子凌	1,440,000	0	1,440,000	2.2018%	1,080,000	360,000	0
10	国泰君安证 券股份有限 公司	1,286,000	0	1,286,000	1.9664%	0	1,286,000	0
合计		59,586,000	-	59,586,000	91.11%	19,640,000	39,946,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：黄启欣为控股股东、实际控制人黄栋梁的儿子；黄哲成与控股股东、实际控制人黄栋梁为叔侄关系；陈子凌与控股股东、实际控制人黄栋梁为姻亲关系，陈子凌为黄栋梁侄女的配偶；陈子凌为黄哲成堂姐的配偶，陈子凌与黄哲成为姻亲关系；控股股东、实际控制人黄栋梁与泉州君合投资有限公司、福建晋成投资有限公司为一致行动人；其余股东之间没有关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为黄栋梁先生。

黄栋梁先生，1971年11月出生，中国国籍，无境外居住权。本科学历。现任北京泉州商会副会长。

1988年3月至1995年1月，就职于南安珠渊五金厂，任区域总经理；

1995年1月至2002年1月，就职于甘肃白银富康机电设备有限公司，任总经理；

2002年1月至2009年1月，就职于白银玉机化工设备有限公司，任董事长；

2009年1月至2011年3月，筹备本益有限；

2011年3月至2014年8月，历任本益有限执行董事兼总经理、董事长；

2014年8月至今，任本益股份董事长，于2017年8月继续连任，任期三年。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人并未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2019年6	19,950,000.00	0	是	司法扣划	476,000	已事后补充

	月 17 日						履行
--	--------	--	--	--	--	--	----

募集资金使用详细情况:

本次股票发行共募集资金 19,950,000.00 元，2019 年已使用 19,958,112.57 元，其中补充流动资金 14,564,485.37 元，购置设备 4,917,627.20 元，司法扣划 476,000.00 元。。公司与邱育民存在借贷纠纷，双方因借款还款时间及还款方式等未达成一致，邱育民向泉州市泉港区人民法院申请强制执行，2019 年 9 月 2 日公司募集资金被司法扣划 47.60 万元，导致公司变更了部分募集资金的使用用途。报告期内使用资金 0.00 元，现账户余额 1684.76 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

--

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄栋梁	董事长、总经理	男	1971年11月	2017年9月6日	2020年9月5日
黄哲成	董事	男	1989年12月	2017年9月6日	2020年9月5日
陈子凌	董事、副总经理	男	1985年1月	2017年9月6日	2020年9月5日
张丽	董事、财务总监	女	1981年11月	2019年5月20日	2020年9月5日
张智耀	董事	男	1990年2月	2020年5月9日	2020年9月5日
郑建龙	董事会秘书	男	1967年10月	2020年6月30日	2020年9月5日
黄世黎	监事	男	1965年5月	2020年5月9日	2020年9月5日
林阿蓉	监事	女	1984年10月	2017年9月6日	2020年9月5日
庄惠明	职工监事	男	1977年5月	2018年8月30日	2020年9月5日
董家美	副总经理	男	1973年6月	2017年9月6日	2020年9月5日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

黄哲成与控股股东、实际控制人黄栋梁为叔侄关系；陈子凌与控股股东、实际控制人黄栋梁为姻亲关系，陈子凌为黄栋梁侄女的配偶。陈子凌为黄哲成堂姐的配偶，黄哲成与陈子凌为姻亲关系。除上述关联关系外，董监高与控股股东实际控制人之间、董监高之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄栋梁	董事长、总经理	13,510,000	0	13,510,000	20.66%	0	0
黄哲成	董事	2,000,000	0	2,000,000	3.06%	0	0
陈子凌	董事、副总经理	1,440,000	0	1,440,000	2.0%	0	0
林阿蓉	监事	7,000	0	7,000	0.01%	0	0
合计	-	16,957,000	-	16,957,000	25.73%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
竹安	董事	离任		个人原因
张智耀		新任	董事	公司发展需要
王金宽	监事	离任		个人原因
黄世黎		新任	监事	公司发展需要
黄哲成	董事、董事会秘书、总经理	离任	董事	个人原因
黄栋梁	董事长	新任	董事长、总经理	公司发展需要
郑建龙		新任	董事会秘书	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>张智耀，男，1990年2月出生，中国国籍，无境外居住权。中专学历。2010年10月-2016年2月，自主创业。2016年3月至今任本益新材料股份公司抛光部主管职位。</p> <p>黄世黎，男，1965年05月出生，中国国籍，无境外居住权。2015年7月至今自主创业。</p> <p>郑建龙，男，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年毕业于厦门大学，化学系电化学专业本科学历。1987年9月至1995年8月，就职于泉州市电镀厂，担任技术员；1995年9月至2000年4月，就职于厦门市宏正化工有限公司，担任技术部经理兼业务部经理；2000年5月至2016年6月，自主创业，从事五金加工经营；2016年7月至2018年2月从事自由职业；2018年2月至2018年6月厦门维信科技股份有限公司任董事会秘书；2018年7月至2019年12月任泉州市正好财税咨询有限公司副总经理；2020年5月至2020年6月29日任本益新材料股份公司证券事务代表。</p>
--

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29		10	19
生产人员	71		28	43
员工总计	100		38	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	12
专科	21	15
专科以下	61	35
员工总计		

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	76,004.52	75,831.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	36,218,725.96	35,662,928.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	25,436,038.76	26,272,052.56
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、4	1,931,693.12	1,862,210.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,373,508.68	36,989,549.38
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、6	7,268.74	7,268.74
流动资产合计		99,043,239.78	100,869,841.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、7	32,476,195.11	33,648,281.40
在建工程	五、8	7,869,680.29	8,575,107.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	18,022,058.36	13,514,602.65
开发支出	五、10	12,057,506.81	17,104,435.09
商誉			
长期待摊费用	五、11	767,616.65	
递延所得税资产	五、12	201,523.67	118,290.96
其他非流动资产	五、13	22,039,914.75	22,143,514.75
非流动资产合计		93,434,495.64	95,104,232.64
资产总计		192,477,735.42	195,974,074.34
流动负债：			
短期借款	五、14	47,500,000.00	47,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	4,447,400.96	3,947,045.04
预收款项	五、16	268,620.86	422,667.67
合同负债			
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、17	1,147,309.70	566,264.15
应交税费	五、18	1,624,127.63	1,377,381.86
其他应付款	五、19	7,399,874.33	7,084,226.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	222,803.02	1,118,619.90
其他流动负债			
流动负债合计		62,610,136.50	62,016,205.35
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	五、21	4,715,772.33	3,797,805.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	1,108,333.37	1,298,333.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,824,105.70	5,096,139.06
负债合计		68,434,242.20	67,112,344.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	65,400,000.00	65,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	31,914,193.17	31,914,193.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,645,637.94	3,645,637.94
一般风险准备			
未分配利润	五、26	23,288,718.18	28,107,937.57
归属于母公司所有者权益合计		124,248,549.29	129,067,768.68
少数股东权益		-205,056.07	-206,038.75
所有者权益合计		124,043,493.22	128,861,729.93
负债和所有者权益总计		192,477,735.42	195,974,074.34

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：张丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		75,287.14	70,754.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	36,218,725.96	35,662,928.94
应收款项融资			
预付款项		25,436,038.76	26,272,052.56
其他应收款	十三、2	521,693.12	462,210.82
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		35,373,508.68	36,923,150.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		97,625,253.66	99,391,096.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	17,668,789.56	17,668,789.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,456,218.88	33,622,359.23
在建工程		7,869,680.29	8,575,107.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,022,058.36	13,514,602.65
开发支出		12,057,506.81	17,104,435.09
商誉			
长期待摊费用		767,616.65	
递延所得税资产		201,523.67	118,290.96
其他非流动资产		21,039,914.75	21,143,514.75
非流动资产合计		110,083,308.97	111,747,100.03
资产总计		207,708,562.63	211,138,196.74
流动负债：			
短期借款		47,500,000.00	47,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,447,400.96	3,714,202.32
预收款项		386,580.26	673,196.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,087,591.85	510,222.69
应交税费		1,592,515.72	1,351,207.50
其他应付款		20,570,569.33	20,261,865.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		222,803.02	1,118,619.90
其他流动负债			
流动负债合计		75,807,461.14	75,129,314.79
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		4,715,772.33	3,797,805.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,108,333.37	1,298,333.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,824,105.70	5,096,139.06
负债合计		81,631,566.84	80,225,453.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,400,000	65,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,911,593.17	31,914,193.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,645,637.94	3,645,637.94
一般风险准备			
未分配利润		25,119,764.68	29,952,911.78
所有者权益合计		126,076,995.79	130,912,742.89
负债和所有者权益总计		207,708,562.63	211,138,196.74

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：张丽

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		5,211,628.01	25,636,485.01
其中：营业收入	五、27	5,211,628.01	25,636,485.01
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,824,324.54	25,182,326.90
其中：营业成本	五、27	4,234,801.71	16,777,953.47
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、28	240,037.77	349,591.81
销售费用	五、29	217,553.14	386,631.20
管理费用	五、30	1,974,167.17	1,754,068.03
研发费用	五、31	1,600,781.72	3,826,758.96
财务费用	五、32	1,556,983.03	2,087,323.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、33	279,400.04	565,000.28
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）			
汇兑收益（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）	五、34	-554,884.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		670,373.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,888,181.25	1,689,531.85
加：营业外收入	五、36		18,357.60
减：营业外支出	五、37	20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,908,181.25	1,707,889.45
减：所得税费用	五、38	-77,779.42	100,556.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,830,401.83	1,607,333.43
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）			
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		-1,120.46	-7,541.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,829,281.37	1,614,874.43
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)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		-4,830,401.83	1,607,333.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,829,281.37	1,614,874.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,120.46	-7,541.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.03

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：张丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	5,173,467.43	25,636,485.01
减：营业成本	十三、4	4,234,801.71	16,777,953.47
税金及附加		236,251.75	349,591.81
销售费用		217,553.14	386,631.20
管理费用		1,951,073.34	1,654,478.38
研发费用		1,600,781.72	3,826,758.96
财务费用		1,556,310.86	2,085,989.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		279,400.04	565,000.28
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）			
汇兑收益（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）		-554,884.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			670,373.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,898,789.81	1,790,455.62
加：营业外收入			18,357.60
减：营业外支出		20,000	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,918,789.81	1,808,813.22
减：所得税费用		-83,232.71	100,556.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,835,557.10	1,708,257.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,835,557.10	1,708,257.20
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,835,557.10	1,708,257.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.03

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：张丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		3,911,047.97	33,137,883.64
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			
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	五、39(1)	3,023,642.25	5,476,573.53
经营活动现金流入小计		6,934,690.22	38,614,457.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,263,950.41	33,410,968.22
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		1,062,174.32	3,617,602.62
支付的各项税费		159,306.82	2,095,384.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	2,080,574.58	3,301,230.84
经营活动现金流出小计		5,566,006.13	42,425,185.97
经营活动产生的现金流量净额		1,368,684.09	-3,810,728.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,339.50	6,098,859.54
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		114,339.50	6,098,859.54
投资活动产生的现金流量净额		-114,339.50	-6,098,859.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,950,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39（3）		
筹资活动现金流入小计			19,950,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,046.22	2,089,736.94
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、3	125.11	622,800.00
筹资活动现金流出小计		1,254,171.33	3,712,536.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,171.33	16,237,463.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		173.26	6,327,874.72
加：期初现金及现金等价物余额		75,831.26	24,046.58
六、期末现金及现金等价物余额		76,004.52	6,351,921.30

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：张丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		3,842,521.74	33,137,883.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,023,632.16	5,476,562.05
经营活动现金流入小计		6,866,153.90	38,614,445.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,199,710.47	33,410,968.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,174.32	3,429,130.05
支付的各项税费		172,541.78	2,095,104.77
支付其他与经营活动有关的现金		2,056,208.48	3,293,975.77
经营活动现金流出小计		5,490,635.05	42,229,178.81
经营活动产生的现金流量净额		1,375,518.85	-3,614,733.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,339.50	6,098,859.54
投资支付的现金		2,600.00	203,663.31
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		116,939.50	6,302,522.85
投资活动产生的现金流量净额		-116,939.50	-6,302,522.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,950,000.00
取得借款收到的现金			
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			19,950,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,046.22	2,089,736.94
支付其他与筹资活动有关的现金			622,800.00
筹资活动现金流出小计		1,254,046.22	3,712,536.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,254,046.22	16,237,463.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,533.13	6,320,207.09
加：期初现金及现金等价物余额		70,754.01	23,948.40
六、期末现金及现金等价物余额		75,287.14	6,344,155.49

法定代表人：黄栋梁

主管会计工作负责人：黄栋梁

会计机构负责人：张丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

本益新材料股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身本益实业（福建）有限公司（以下简称“本益实业”）成立于2011年3月24日，公司企业统一社会信用代码为91350500570974085F号；本公司注册资本及实收资本（股本）均为6,540.00万元人民币，公司法定代表人黄栋梁。

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于2015年1月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：831810，证券简称：本益科技。2016年6月，证券简称变更为本益新材。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：福建省泉州市泉港区普安工业园区。

本公司总部地址：福建省泉州市泉港区普安工业园区。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于非金属矿物制品业，本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要研发、生产、加工销售石英石系列产品，高端硅材料、新型材料；2020 将新增废弃沙、石、土产品的回收、加工、销售。

3、公司实际控制人

本公司实际控制人为黄栋梁。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年08月17日经公司第二届董事会第十七次会议批准报出。

5、本年度合并财务报表范围及其变化情况

本公司截止报告期末，纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围与上一期相比减少一个公司，。详见本附注六“合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项计提

应收账款组合 2 账龄组合

应收账款组合 3 内部关联方

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依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。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 单项计提

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 内部关联方

其他应收款组合 4 保证金、押金组合

本公司对划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本计价,存货发出以加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划

分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资

的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

成本法核算的长期股权投资

①采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量；投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
电子设备	5年	5%	19%
运输工具	5-8年	5%	11.88%-19%
其他设备	5年	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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）、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命和减值测试

无形资产的计价方法：

无形资产包括土地使用权、专利、专有技术等。

外购的无形资产按照成本进行确定；投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

①无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

②无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。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。本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。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

收入按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司产品为人造石英石，主要为看样订单式生产，订单完成发运至客户，客户验收即确认收入。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本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

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 3%。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、25%。本公司不同纳税主体实际执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	实际执行的企业所得税税率
本益新材料股份公司	15%
福建润岩新材料科技有限公司	25%
泉州本益建材有限公司	25%

2、税收优惠

2017年10月23日，本公司通过高新技术企业认定，取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201735000052，有效期为三年，2017年1月1日至2019年12月31日止适用15%的企业所得税优惠税率。高新企业证书已到期在复审中，根据税务局有关规定本年度仍可按照15%的企业所得税优惠税率计提。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指2020年6月30日账面余额，年初指2019年12月31日账面余额，本期发生额指2020年1月至2020年6月发生额，上期发生额指2019年1月至2019年6月发生额，金额单位为人民币。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,328.88	15,959.68
银行存款	72,675.64	59,871.58
合计	76,004.52	75,831.26

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	37,520,294.04	1,301,568.08	36,218,725.96	36,430,778.58	767,849.64	35,662,928.94
合计	37,520,294.04	1,301,568.08	36,218,725.96	36,430,778.58	767,849.64	35,662,928.94

(2) 坏账准备

组合——账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	24,458,229.12	1.00	244,582.29
1至2年	8,752,196.46	5.00	437,609.82
2至3年	3,367,922.84	10.00	336,792.28
3至4年	899,255.34	30.00	269,776.60
4至5年	42,690.28	30.00	12,807.08

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
5年以上		100.00	
合计	37,520,294.04	-	1,301,568.08

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

① 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	767,849.64	533,718.44			1,301,568.08

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,088,821.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 437,760.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门君诺美工贸有限公司	6,591,555.39	1年以内、1-2年、2-3年	17.57	333,701.04
北京希瑞恺萨新型建材有限公司	5,810,507.00	1年以内、1-2年	15.49	359,570.51
厦门首度贸易有限公司	5,216,971.66	1年以内	13.90	52,169.72

北京天禧鸿润 建材有限公司	4,123,000.00	1年以内、1-2年	10.99	128,216.00
福州新正装饰 材料有限公司	3,894,725.32	1年以内	10.38	38,947.25
合计	25,636,759.37		68.33	912,604.52

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,198,580.40	4.71	24,488,431.26	97.06
1至2年	23,332,492.40	91.73	233,148.60	0.92
2至3年	904,965.96	3.56	1,550,472.70	2.01
合 计	25,436,038.76	100.00	26,272,052.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原 因
福建共创建材有限 公司	非关联方	6,506,100.00	25.58	1-2年	未发货
福建省大田县明达 矿业有限公司	非关联方	6,472,200.00	25.44	1-2年	未发货
万载县星烁矿业有 限公司	非关联方	5,547,040.00	21.81	1-2年	未发货
万载县鑫福矿业有 限公司	非关联方	4,639,849.56	18.24	1-2年	未发货
蕲春华星石英砂贸 易有限公司	非关联方	472,379.00	1.86	2-3年	未发货
合 计		23,637,568.56	92.93		

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,931,693.12	1,862,210.82
合 计	1,931,693.12	1,862,210.82

(1) 其他应收款情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	2,573,616.15	641,923.03	1,931,693.12	2,482,967.53	620,756.71	1,862,210.82
合 计	2,573,616.15	641,923.03	1,931,693.12	2,482,967.53	620,756.71	1,862,210.82

① 坏账准备

A. 2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	137,686.99	1.00	1,376.87	回收的可能性
其他组合	20,793.00			
合 计	158,479.99	-	1,376.87	

B. 2020年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,415,136.16	26.52	640,546.16	信用风险显著增加
其他组合				
合 计	2,415,136.16	-	640,546.16	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信 用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1 日余额	588.00	620,168.71		620,756.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	788.87	20,377.45		21,166.32
本期转回				
本期转销				-
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 余额	1,376.87	640,546.16	-	641,923.03

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

其中重要的其他应收款核销情况：

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	152,823.15	59,302.01
保证金	2,400,000.00	2,400,000.00
往来款		
其他	20,793.00	23,665.52
合 计	2,573,616.15	2,482,967.53

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	----------------	------	------	----	-------------------------------------	--------------

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
大田县太华 镇企业服务 中心	否	保证金	2,000,000.00	3-4 年	77.71	600,000.00
广东中信融 资租赁有限 公司	否	保证金	400,000.00	2-3 年	15.54	20,000.00
北京德恒(福 州)律师事务 所	否	备用金	30,000.00	1 年以内	1.17	300.00
北京世纪致 诚税务师事 务所有限公 司福建分公 司	否	备用金	10,000.00	1 年以内	0.39	100.00
黄玉燕	否	备用金	8,062.53	2-3 年	0.31	367.50
合 计	—		2,448,062.53		95.12	620,767.50

⑤不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦不存在转移其他应收款且继续涉入的情况

5、存货

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	33,586,477.33		33,586,477.33
库存商品	1,787,031.35		1,787,031.35
合 计	35,373,508.68		35,373,508.68

续

项 目	年初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	35,023,198.34		35,023,198.34
库存商品	1,966,351.04		1,899,952.04
合 计	36,989,549.38		36,923,150.38

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	7,268.74	7,268.74
合计	7,268.74	7,268.74

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	32,476,195.11	33,648,281.40
固定资产清理		
合计	32,476,195.11	33,648,281.40

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1、年初余额	32,145,124.53	15,635,913.41	281,372.91	578,689.75	350,257.22	48,991,357.82
2、本年增加金额	-	185,000.00	-	-	-	185,000.00
购置		185,000.00				185,000.00
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废						-
4、年末余额	32,145,124.53	15,820,913.41	281,372.91	578,689.75	350,257.22	49,176,357.82
二、累计折旧						
1、年初余额	6,452,952.06	7,941,754.25	220,232.47	429,848.74	298,288.90	15,343,076.42
2、本年增加金额	556,275.97	755,065.81	8,333.85	29,627.81	7,782.85	1,357,086.29
计提	556,275.97	755,065.81	8,333.85	29,627.81	7,782.85	1,357,086.29
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4、年末余额	7,009,228.03	8,696,820.06	228,566.32	459,476.55	306,071.75	16,700,162.71

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
三、账面价值						-
1、年末账面价值	25,135,896.50	7,124,093.35	52,806.59	119,213.20	44,185.47	32,476,195.11
2、年初账面价值	25,692,172.47	7,694,159.16	61,140.44	148,841.01	51,968.32	33,648,281.40

(2) 暂时闲置固定资产的情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,777,155.47	6,638,469.42		5,138,686.05
房屋及建筑物	266,080.00	37,859.29		228,220.71
电子设备	58,119.65	55,213.67		2,905.98
运输工具	578,689.75	451,316.00		127,373.75
合计	12,680,044.87	7,182,858.38		5,497,186.49

注：2016年6月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将石英石生产线销售给融信租赁有限公司，该生产线原值6,640,475.98元、累计折旧1,292,781.08元、账面价值5,347,694.90元，销售价格500万元，同时公司将该生产线租回，租赁期3年。截止2020年06月30日该生产线净值2,515,290.5元。

2017年3月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将原固定资产机器设备、电子设备及运输设备销售给融信租赁有限公司，该部分固定资产原值3,607,891.03元，累计折旧730,309.07元、账面价值2,877,581.96元，销售价格500万元，同时公司将该固定资产租回，租赁期3年。截止2020年06月30日该固定资产净值1,465,395.12元。

2018年4月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将原固定资产机器设备、销售给融信租赁有限公司，该部分固定资产原值2,431,677.86元，累计折旧1,081,081.24元、账面价值1,350,596.62元，销售价格500万元，同时公司将该固定资产租回，租赁期3年。截止2020年06月30日该固定资产净值882,498.63元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

2015年9月公司2#厂房竣工转入固定资产、建筑面积5834平方米、原值5,778,195.75元，截止2019年12月31日尚未办妥产权证书。原因是因在当时办理消防验收管理的部门

归属权变更，导致无法办理产权证书，预计 2020 年办妥验收手续。

8、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	7,869,680.29	8,575,107.79
工程物资		
合 计	7,869,680.29	8,575,107.79

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期土地平整	3,900,000.00		3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
二期厂房	3,969,680.29		3,969,680.29	3,837,707.79		3,837,707.79
合 计	7,869,680.29		7,869,680.29	8,575,107.79		8,575,107.79

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度%
二期土地平整	396.38	自筹	98.39	95.00
二期厂房	637.48	自筹	95.94	95.00
合 计	1,033.86	-	-	

(续表)

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
二期土地平整	3,900,000.00					3,900,000.00	
二期厂房	3,837,707.79	131,972.50				3,969,680.29	
合 计	7,737,707.79	131,972.50	-	-	-	7,869,680.29	-

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
----	-------	----	-----	----

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,059,106.95	15,811.96	2,272,584.30	15,347,503.21
2、本年增加金额			5,046,247.59	5,046,247.59
(1) 购置				
(2) 内部研发			5,046,247.59	5,046,247.59
(3) 企业合并增加			-	-
3、本年减少金额			-	-
处置			-	-
4、期末余额	13,059,106.95	15,811.96	7,318,831.89	20,393,750.80
二、累计摊销				
1、年初余额	1,784,970.50	10,053.66	37,876.40	1,832,900.56
2、本年增加金额	130,591.08	790.62	407,410.18	538,791.88
摊销	130,591.08	790.62	407,410.18	538,791.88
3、本年减少金额			-	-
处置			-	-
4、期末余额	1,915,561.58	10,844.28	445,286.58	2,371,692.44
三、账面价值				
1、期末账面价值	11,143,545.37	4,967.68	6,873,545.31	18,022,058.36
2、年初账面价值	11,274,136.45	5,758.30	2,234,707.90	13,514,602.65

本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 14.81%

10、开发支出

项 目	年初余额	本期增加 内部开发支 出	本期减少		期末余额
			确认为无形 资产	转入当期损 益	
19 高耐污轻质减震 石英板的研发	1,705,422.62		1,705,422.62		0.00

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出		确认为无形资产	转入当期损益	
20 减震消声石英板的研发	2,431,367.40					2,431,367.40
22 高性能石墨烯石英板研发	2,312,228.71					2,312,228.71
23 石墨烯/碳纳米角复合材料规模化制备石英板研发	4,049,881.67	2,611.87				4,052,493.54
25 高硬度人造石英板材的研发	3,264,191.16	-2,774.00				3,261,417.16
24 防静电人造石英板材的研发	3,341,343.53	-518.56	3,340,824.97			0.00
合 计	17,104,435.09	-680.69	5,046,247.59		0.00	12,057,506.81

11、长期待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
展厅及办公楼修缮费用	767,616.65	0.00
合 计	767,616.65	0.00

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,343,491.11	201,523.67	788,606.35	118,290.96
合 计	1,343,491.11	201,523.67	788,606.35	118,290.96

(2) 已确认的递延所得税负债

报告期公司无已确认的递延所得税负债。

(3) 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明细

项 目	期末数	年初数
坏账准备	600,000.00	600,000.00
可抵扣亏损	20,585,449.89	12,134,453.92
合 计	21,185,449.89	12,734,453.92

(4) 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	年初数	备注
2020 年	6,073.69	6,073.69	
2021 年	1,053,554.07	1,053,554.07	
2022 年	1,095,966.61	1,095,966.61	
2023 年	4,968,167.22	4,968,167.22	
2024 年	5,010,692.33	5,010,692.33	
2015 年	8,457,069.66		
合 计	20,585,449.89	12,134,453.92	

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	6,017,000.00	6,394,300.00
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付工程款	15,022,914.75	14,749,214.75
合 计	22,039,914.75	22,143,514.75

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	37,500,000.00	37,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	47,500,000.00	47,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 10,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末 金额	借款 利率	逾期时间	逾期利率
华夏银行泉州分行营业部	10,000,000.00	6.09%	2019-9-1	9.135%
合 计	10,000,000.00			

注：该笔款项于 2019 年 9 月开始逾期，华夏银行已对公司提起诉讼，经双方协商已达成庭外和解协议。因公司信誉较高，华夏银行规定公司分三期偿还借款本金 1,000.00 万元，于 2021 年 4 月 20 日止还清本金。

(3) 其他说明：

2019 年 8 月 14 日，公司向中国农业银行泉州山腰支行借款 1,450 万元，由公司闽(2017)泉港区不动产权第 0000382 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁及黄哲成提供担保，借款期限自 2019 年 8 月 14 日至 2020 年 8 月 13 日止，借款利率 5.04%

2017年6月19日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款1,800万元，以公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用(2014)第297号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，公司以“无间贷”还款方式将该贷款还款期限持续延长，每年签订新的借款合同，借款期限2020年6月4日起至2021年6月5日止，借款利率9.0045%。

2017年6月19日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款300万元，由公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用(2014)第297号和闽(2017)泉港区不动产权第0000382号土地使用权进行抵押，同时由黄栋梁提供担保，公司以“无间贷”还款方式将该贷款还款期限持续延长，每年签订新的借款合同，借款期限2019年6月4日起至2020年6月5日止，借款利率9.0045%。

2018年4月28日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款200万元，由公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用(2014)第297号和闽(2017)泉港区不动产权第0000382号土地使用权进行抵押，同时由黄栋梁提供担保，公司以“无间贷”还款方式将该贷款还款期限延长至2020年6月30日止。借款利率8.0475%。

2017年8月31日，泉州市城建国有资产投资有限公司委托华夏银行泉州分行营业部向公司贷款1,000万元，由黄栋梁和黄乌汝、黄启明和王滨滨、黄启欣提供担保，借款期限自2017年8月31日起至2018年8月30日止，该借款已经于2018年8月30日到期，2019年8月28日签订了编号为QZZX0210720180014的委托贷款借款展期协议书，将贷款期限调整为自2017年8月31日始至2019年8月28日止，将原借款利率5.655%调整为6.09%(年利率)。截止2020年6月30日，该笔款项已经到期，华夏银行对公司提起诉讼，经双方协商已达成和解，已按照约定利率计提逾期利息。

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,501,017.67	3,246,597.56
1-2年	439,162.85	314,259.06
2-3年	255,053.32	225,887.80
3-4年	120,347.50	148,557.50
4-5年	131,819.62	11,743.12
合计	4,447,400.96	3,947,045.04

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平湖诚顺纸业有限公司	104,146.52	未结算
合计	104,146.52	

16、预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	268,620.86	422,667.67
1至2年(含2年)		
合 计	268,620.86	422,667.67

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	565,139.15	1,637,459.29	1,055,492.74	1,147,105.70
二、离职后福利-设定 提存计划	1,125.00	16,860.00	17,781.00	204.00
合 计	566,264.15	1,654,319.29	1,073,273.74	1,147,309.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	561,012.15	1,497,989.78	943,771.30	1,115,230.63
2、职工福利费	-	54,903.00	54,903.00	-
3、社会保险费	74.42	33,188.12	30,290.86	2,971.68
其中：医疗保险费	-	28,729.94	26,143.14	2,586.80
工伤保险费	74.42	1,600.75	1,675.17	-
生育保险费	-	2,857.43	2,472.55	384.88
4、住房公积金	-	41,075.00	22,475.00	18,600.00
5、工会经费和职工 教育经费	4,052.58	10,303.39	4,052.58	10,303.39
合 计	565,139.15	1,637,459.29	1,055,492.74	1,147,105.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,080.00	16,320.00	17,208.00	192.00
2、失业保险费	45.00	540.00	573.00	12.00
合 计	1,125.00	16,860.00	17,781.00	204.00

18、应交税费

税 项	期末余额	年初余额
增值税	229,298.78	168,114.85
城建税	62,039.15	56,438.72

税 项	期末余额	年初余额
企业所得税	1,060,958.87	1,055,760.81
个人所得税	11,405.66	11,405.66
教育费附加	26,512.83	24,478.72
地方教育费附加	17,675.20	15,834.66
房产税	78,166.44	13,027.74
土地使用税	136,447.20	22,741.20
印花税	1,623.50	9,579.50
合 计	1,624,127.63	1,377,381.86

19、其他应付款及应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	332,500.00	332,500.00
其他应付款	7,067,374.33	6,751,726.73
合 计	7,399,874.33	7,084,226.73

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
逾期利息	332,500.00	332,500.00
合 计	332,500.00	332,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
华夏银行泉州分行营业部	332,500.00	资金不足，双方协商延期支付
合 计	332,500.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
借款（注）	6,879,052.53	6,611,886.26
关联方往来款		
其他往来款	188,321.80	139,840.47
合 计	7,067,374.33	6,751,726.73

注：详见附注五（41）嘉茂通商业保理（深圳）有限公司保理融资 570 万元。

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

嘉茂通商业保理(深圳)有限公司	5,700,000.00	未到还款期
-----------------	--------------	-------

合 计	5,700,000.00	
------------	---------------------	--

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	222,803.02	1,118,619.90
合 计	222,803.02	1,118,619.90

21、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
固定资产售后回租 融资租赁 专项应付款	4,938,575.35	4,916,425.55
减：一年内到期部分（附注五、20）	222,803.02	1,118,619.90
合 计	4,715,772.33	3,797,805.65

注：2016年6月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将石英石生产线销售给融信租赁有限公司，该生产线原值6,640,475.98元、累计折旧1,292,781.08元、账面价值5,347,694.90元，销售价格500万元，同时合同约定公司向融信租赁股份有限公司租赁上述固定资产，租赁总成本500万元，租赁期限3年，自2018年10月起公司未支付剩余款项，该笔款项于2019年6月到期，截止2020年06月30日，应付未付金额为1,381,250.00元，因已经逾期，本款项尚未重分类至长期应付款。双方正在协商后续逾期事项。

2017年3月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将机器设备等销售给融信租赁有限公司，该机器设备等原值3,607,891.03元，累计折旧730,309.07元、账面价值2,877,581.96元，销售价格500万元，同时合同约定公司向融信租赁股份有限公司租赁上述固定资产，租赁总成本500万元，租赁期限3年，截至2020年06月30日，固定资产售后回租融资租赁余额2,877,972.32元。

2018年4月，公司与广东中信融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将原固定资产机器设备、销售给广东中信融资租赁有限公司，该部分固定资产原值2,431,677.86元，累计折旧1,081,081.24元、账面价值1,350,596.62元，销售价格500万元，同时公司将该固定资产租回，租赁期3年。截止2020年6月30日该固定资产售后回租融资租赁余额679,353.03元（长期应付款692,240.00元抵减未确认资费用12,886.97元），其中222,803.02元（长期应付款231,440.00元抵减未确认资费用8,636.98元）重分类到一年内到期的长期应付款。

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,298,333.41		190,000.04	1,108,333.37	与资产相关补助
合计	1,298,333.41		190,000.04	1,108,333.37	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产人造石英石功能环保材料	170,833.35			25,000.01			145,833.34	与资产相关
企业转型政府补贴	102,500.02			15,000.01			87,500.01	与资产相关
企业转型升级补助	205,000.02			30,000.01			175,000.01	与资产相关
企业转型升级补助	307,500.02			45,000.01			262,500.01	与资产相关
利用废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目	512,500.00			75,000.00			437,500.00	与资产相关
合计	1,298,333.41			190,000.04			1,108,333.37	

23、股本

项目	年初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	65,400,000.00						65,400,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,914,193.17			31,914,193.17
其他资本公积			2,600.00	-2,600.00
合计	31,914,193.17			31,911,593.17

25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,645,637.94			3,645,637.94
合 计	3,645,637.94			3,645,637.94

26、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,107,937.57	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,107,937.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,819,219.39	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,288,718.18	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,114,540.63	4,234,801.71	24,033,036.69	14,707,029.47
其他业务	97,087.38	0.00	1,603,448.32	2,070,924.00
合 计	5,211,628.01	4,234,801.71	25,636,485.01	16,777,953.47

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
人造石英石	5,114,540.63	4,234,801.71	24,033,036.69	14,707,029.47
合 计	5,114,540.63	4,234,801.71	24,033,036.69	14,707,029.47

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,677.00	74,227.75
教育费附加	5,786.19	31,811.88
地方教育费	3,857.44	21,207.94
土地使用税	136,447.20	136,447.20
房产税	78,166.44	78,166.44
印花税	551.40	7,730.60
车船使用税	1,552.10	
合 计	240,037.77	349,591.81

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,230.04	305,528.71
物流费	1,900.00	26,233.84
广告宣传费		21,500.00
差旅费	6,649.10	10,326.85
业务招待费	2,095.00	14,761.92
其他费用	6,679.00	8,279.88
合 计	217,553.14	386,631.20

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	825,288.31	788,416.11
折旧及摊销	928,163.77	472,687.14
残保金		-
业务招待费	13,114.10	53,961.40
办公费	16,915.49	133,440.78
差旅费	22,010.79	5,226.36
咨询费	70,200.00	25,311.11
中介机构费用		10,000.00
修理费		106,292.80
其他费用	98,474.71	158,732.33
合 计	1,974,167.17	1,754,068.03

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	212,454.94	676,209.60
材料费	1,341,153.58	3,046,064.68
折旧费用	7,992.87	9,757.87
电费	8,930.95	28,234.38
社会保险费	18,099.38	54,617.43
住房公积金	12,150.00	11,875.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,600,781.72	3,826,758.96

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,556,196.02	2,089,736.94
减：利息收入	37.79	8,253.48
手续费	824.80	5,839.97
合计	1,556,983.03	2,087,323.43

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	279,400.04	565,000.28
合计	279,400.04	565,000.28

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产人造石英石功能环保材料	25,000.02	25,000.28	与资产相关
企业转型升级补助	90,000.02	90,000.00	与资产相关
利用废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
科技局 2018 年研发经费补助资金	89,400.00	175,000.00	与收益相关
科技局专项经费		200,000.00	与收益相关
合计	279,400.04	565,000.28	

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	533,718.44	0.00
其他应收款信用减值损失	21,662.32	0.00
合计	555,380.76	0.00

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	0.00	670,373.46
合 计	0.00	670,373.46

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入			
政府补助			
其他		18,357.60	
合 计	0.00	18,357.60	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
其他	20,000.00	0.00	
捐赠支出		0.00	
合 计	20,000.00	0.00	

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,453.29	0.00
递延所得税费用	-83,232.71	100,556.02
合 计	-77,779.42	100,556.02

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到各项往来款项	2,725,245.62	5,103,657.60
政府补助及其他营业外收入	89,400.00	375,000.00
利息收入	37.79	8,252.00
其他收入	208,958.84	10,336.07
合 计	3,023,642.25	5,476,573.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,758,365.25	885,457.53

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项往来款	201,233.50	1,530,315.78
其他费用	120,975.83	885,457.53
合 计	2,080,574.58	3,301,230.84

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应收账款保理融资	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资相关费用	125.11	622,800.00
支付应收账款保理融资	0.00	0.00
归还借款	0.00	0.00
合 计	125.11	622,800.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,830,401.83	1,607,333.43
加：信用减值损失	554,884.76	
资产减值准备		670,303.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,357,086.29	1,371,975.43
无形资产摊销	538,791.88	131,381.70
长期待摊费用摊销	69,783.35	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,556,193.32	2,089,736.94
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）	83,232.71	-100,556.02
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）	1,616,040.70	1,079,039.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	512,894.66	-11,036,054.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,821.75	1,716,718.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,368,684.09	-3,810,728.80

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	76,004.52	6,351,921.30
减：现金的期初余额	75,831.26	24,046.58
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	173.26	6,327,874.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	年初余额
一、现金	76,004.52	75,831.26
其中：库存现金	3,328.88	15,959.68
可随时用于支付的银行存款	72,675.64	59,871.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,004.52	75,831.26

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
固定资产	19,509,014.57	用于银行抵押借款、融资租赁
无形资产	11,143,545.37	用于银行抵押借款

项目	金额	受限原因
合计	30,652,559.94	

资产所有权或使用权受到限制的原因：

2019年8月14日，公司与中国农业银行泉州山腰支行签订《流动资金借款合同》，向中国农业银行泉州山腰支行借款1,450万元，由公司泉港国用（2015）第006号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（五）、14。

2020年6月5日，公司与泉州银行股份有限公司泉港支行签订《流动资金借款合同》，向泉州银行股份有限公司泉港支行借款1,800万元，以公司宿舍楼、办公楼和1#厂房及泉港国用（2014）第297号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（五）、14。

2020年6月5日，公司与泉州银行股份有限公司泉港支行签订《流动资金借款合同》，向泉州银行股份有限公司泉港支行借款300万元，由公司泉港国用（2015）第006号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（五）、14。

2020年4月28日，公司与泉州银行股份有限公司泉港支行签订《流动资金借款合同》向泉州银行股份有限公司泉港支行借款200万元，由公司泉房权证泉港字第019650号厂房、泉房权证泉港字第019651号办公楼、泉房权证泉港字第019652号宿舍楼及泉港国用（2014）第297号和闽（2017）泉港区不动产权第0000382号土地使用权进行抵押，流动资金借款的情况详见附注（五）、14。

2017年3月，公司与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将机器设备等销售给融信租赁有限公司，该生产线净值2,877,581.96元，销售价格500万元，同时公司将该机器设备租回，租赁期3年，截止2019年12月31日该固定资产净值1,817,930.21元。

2017年4月10日，公司与嘉茂通商业保理（深圳）有限公司签订《国内保理业务合同》，保理融资额度500万元、融资额度有效期有一年、保理融资利率为8.5%，保理方式为有追索权的明保理，转让深圳市亿亿贸易有限公司应收账款收款权向嘉茂通商业保理（深圳）有限公司融资600万元。

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期相比，合并范围减少全资子公司泉州石墨烯研究中心，具体情况如下

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
泉州石墨烯研究中心	10,000.00	100.00	转让	2019-8-31	股权转让协议已经签署并生效	32,020.00

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
合计	10,000.00	100.00	转让			32,020.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建润岩新材料科技有限公司	福建省	福建省大田县	制造业	90.00		设立
泉州本益建材有限公司	福建省	福建省泉州市	销售业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福建润岩新材料科技有限公司	10.00	982.69		-205,056.07

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建润岩新材料科技有限公司	14,657,321.74	1,019,976.23	15,677,297.97	78,127.79	-	78,127.79

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建润岩新材料科技有限公司	14,657,304.53	1,025,922.17	15,683,226.70	85,334.75	0.00	85,334.75

司

(续)

子公司名称	营业收入	本期发生额			上期发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建润岩新材料科技有限公司		-11,204.61	-11,204.61	-2,582.79	-75,409.86	-75,409.86	-5,503.91

2、本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、本期无合营或联营企业。

4、本期无共同经营。

5、本期无在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益。

八、金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 汇率风险

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

报告期末，本公司承受汇率风险主要与所持有美元银行存款、以美元结算的的应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币项目的余额情况详见附注（五）、42。

由于本公司持有美元货币性项目余额较少，无重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司带息债务主要为短期借款 47,500,000.00 元，签订的为固定利率合同。因此，本公司不存在市场利率变动的风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

本公司银行存款主要存放于农业银行泉州山腰支行、泉州银行股份有限公司泉港支行、泉州银行股份有限公司泉港支行（属于国有银行和大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。）

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为 3 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。由于本公司的应收账款客户属于建筑材料行业，因此在本公司存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 68.33%（上年末为 68.87%），本公司面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（五）2 和附注（五）4 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人黄栋梁。持股比例为 20.567%

2014 年 9 月 3 日，黄栋梁与泉州君合投资有限公司、福建晋成投资有限公司签订《一致行动人协议》，约定双方在行使股东权利时采取一致行动。因此黄栋梁可以间接控股泉州

君合投资有限公司、福建晋成投资有限公司的股份，通过直接和间接，黄栋梁持股比例为55.61%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

黄栋梁	目前其他持有公司 5%以上股份的股东
王龙福	目前其他持有公司 5%以上股份的股东
泉州君合投资有限公司	目前其他持有公司 5%以上股份的股东
福建晋城投资有限公司	目前其他持有公司 5%以上股份的股东
深圳前海钜丰投资管理有限公司—泉州钜丰人才创业投资合伙企业（有限合伙）	目前其他持有公司 5%以上股份的股东
黄启欣	董事
黄乌汝	黄栋梁妻子
黄栋梁	董事长
黄启明	黄栋梁长子
王镇滨	黄栋梁长媳
黄哲成	董事
陈子凌	黄栋梁亲属
张智耀	董事
董家美	总经理
张丽	财务总监
黄世黎	监事会主席
林珍珠	监事
庄惠明	监事
黄泽滨	黄栋梁亲属
泉州中胜投资有限公司	股东黄栋梁控股公司

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况。

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄栋梁、黄乌汝、黄启明、王镔镔、黄启欣	本公司	10,000,000.00	2017-8-29	2019-8-25	否
黄栋梁、黄哲成	本公司	20,000,000.00	2017-8-15	2020-8-14	否
黄启欣、黄哲成、黄栋梁、黄乌汝	本公司	23,000,000.00	2018-3-20	2021-3-20	否
黄栋梁、黄乌汝、黄启欣	本公司	5,000,000.00	2016-6-27	2021-6-27	否
黄栋梁、黄乌汝、黄启欣	本公司	5,000,000.00	2017-3-31	2021-3-31	否
黄启欣、黄哲成、黄栋梁、泉州中胜投资有限公司	本公司	6,000,000.00	2018-4-8	2021-3-26	否
合计		69,000,000.00			

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	251,849.68	499,902.25

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额 账面余额	年初余额 账面余额
其他应收款	陈子凌	1,870.00	962.81
其他应收款	黄栋梁		1,012.19
其他应收款	林阿蓉	3,000.00	
合计		4,870.00	1,975.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
------	-------	------	------

		账面余额	账面余额
其他应付款	黄泽滨	28,155.00	8,767.00
其他应付款	黄栋梁	412,335.77	
合计		440,490.77	8,767.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司与债务方融信租赁股份有限公司存在借贷合同纠纷一案，该合同纠纷案于 2020 年 1 月和 2020 年 5 月分别开庭，已达成初步庭外和解意向，关于违约金和利息可能存在调解解除无需支付。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日本公司无应在本附注中披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	37,520,294.04	1,301,568.08	36,218,725.96	36,430,778.58	767,849.64	35,662,928.94
合 计	37,520,294.04	1,301,568.08	36,218,725.96	36,430,778.58	767,849.64	35,662,928.94

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 06 月 30 日，无单项计提的坏账准备。

② 2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	24,458,229.12	1.00	244,582.29
1至2年	8,752,196.46	5.00	437,609.82
2至3年	3,367,922.84	10.00	336,792.28
3至4年	899,255.34	30.00	269,776.60
4至5年	42,690.28	30.00	12,807.08
5年以上		100.00	
合计	37,520,294.04	-	1,301,568.08

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

③ 坏账准备的变动

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	767,849.64	533,718.44			1,301,568.08

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的
无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,088,821.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 437,760.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门君诺美工贸有限公司	6,591,555.39	1年以内、1-2年、2-3年	17.57	333,701.04

北京希瑞恺萨 新型建材有限公司	5,810,507.00	1 年以内、1-2 年	15.49	359,570.51
厦门首度贸易 有限公司	5,216,971.66	1 年以内	13.90	52,169.72
北京天禧鸿润 建材有限公司	4,123,000.00	1 年以内、1-2 年	10.99	128,216.00
福州新正装饰 材料有限公司	3,894,725.32	1 年以内	10.38	38,947.25
合 计	25,636,759.37		68.33	912,604.52

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	521,693.12	462,210.82
合 计	521,693.12	462,210.82

(1) 其他应收款情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	563,616.15	41,923.03	521,693.12	482,967.53	20,756.71	462,210.82
合 计	563,616.15	41,923.03	521,693.12	482,967.53	20,756.71	462,210.82

① 坏账准备

A. 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	137,686.99	1.00	1,376.87	回收可能性
其他组合				
合 计	137,686.99	-	1,376.87	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	425,929.16	9.52	40,546.16	信用风险显著增加
其他组合				
合计	425,929.16	-	40,546.16	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	588.00	20,168.71		20,756.71
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	788.87	20,377.45		21,166.32
本期转回				
本期转销				-
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 余额	1,376.87	40,546.16	-	41,923.03

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

其中本期坏账准备无转回或转销金额重要的。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

本报告期无实际核销的其他应收款。

其中重要的其他应收款核销情况:

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	91,031.80	59,302.01
保证金	400,000.00	400,000.00
往来款		
其他	72,584.35	23,665.52
合 计	563,616.15	482,967.53

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东中信融资租赁有限公司	否	保证金	400,000.00	1-2 年	76.67	20,000.00
泉州本益建材有限公司	是	关联往来款	20,793.00	1 年以内、1-2 年	3.99	
北京德恒（福州）律师事务所	否	备用金	30,000.00	1 年以内	5.75	300.00
北京世纪致诚税务师事务所有限公司福建分公司	否	备用金	10,000.00	1 年以内	1.92	100.00
黄玉燕	否	备用金	8,062.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.55	367.50
合 计	—		468,855.53		89.87	20,767.50

⑤ 不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 不存在转移其他应收款且继续涉入的情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,668,789.56		17,668,789.56	17,668,789.56		17,668,789.56
合 计	17,668,789.56		17,668,789.56	17,668,789.56		17,668,789.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建润岩新材料 科技有限公司	17,658,279.56			17,658,279.56
泉州本益建材有 限公司	10,510.00			10,510.00
合 计	17,668,789.56		-	17,668,789.56

4、营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,076,380.05	4,234,801.71	24,033,036.69	14,707,029.47
其他业务	97,087.38		1,603,448.32	2,070,924.00
合 计	5,173,467.43	4,234,801.71	25,636,485.01	16,777,953.47

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	279,400.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
非经常性损益总额	259,400.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	38,910.01	
非经常性损益净额	220,490.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	220,490.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	-3.8190	-0.0738	-0.0738
扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润	-4.0242	-0.0778	-0.0778

本益新材料股份公司

2020年08月17日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

本益新材料股份公司董事会秘书办公室