



**大有科工**  
DAYOUKEGONG

**ST科工**

NEEQ : 837179

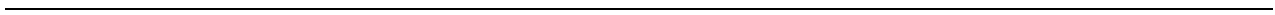
**大有科工材料（昌吉）股份有限公司**

**Davou Keqong Material Changji Co.,Ltd.**



**半年度报告**

**2020**



---

# 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 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	82

## 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。

公司负责人陈增训、主管会计工作负责人常印章及会计机构负责人（会计主管人员）常印章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
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科工、大有科工	指	大有科工材料（昌吉）股份有限公司
报告期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	大有科工材料（昌吉）股份有限公司股东大会
董事会	指	大有科工材料（昌吉）股份有限公司董事会
监事会	指	大有科工材料（昌吉）股份有限公司监事会
国泰君安、推荐主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上海和漾	指	上海和漾投资合伙企业（有限合伙）

和君欣盛	指	上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）
美思之源	指	乌鲁木齐美思之源投资合伙企业（有限合伙）
《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》、章程	指	《大有科工材料（昌吉）股份有限公司章程》
律师事务所	指	新疆同创律师事务所
中亚	指	即亚洲中部地区。狭义的中亚国家包括六国。即土库曼斯坦、吉尔吉斯斯坦、乌兹别克斯坦、塔吉克斯坦、哈萨克斯坦和阿富汗斯坦
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大有科工材料（昌吉）股份有限公司
英文名称及缩写	Dayou Kegong Material Changji Co, Ltd. Dayou Kegong
证券简称	ST 科工
证券代码	837179
法定代表人	陈增训

### 二、 联系方式

董事会秘书	常印章
联系地址	董事兼董事会秘书
电话	0994-6158155
传真	0994-6158198
电子邮箱	<a href="mailto:1490675651@qq.com">1490675651@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.xjmax.com">http://www.xjmax.com</a>
办公地址	新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园 S 区 301-1 幢平原林场境内
邮政编码	832200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 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-矿物质-品业
主要业务	改性酚醛树脂为主要原材料的改性酚醛泡沫板、一体板、管道保温材料。
主要产品与服务项目	改性酚醛树脂为主要原材料的改性酚醛泡沫板、一体板、管道保温材料。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	0
控股股东	孙金利
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙金利）

#### 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	9165230058024713XB	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园 S 区 301-1 幢平原林场境内	否
注册资本（元）	68,000,000.00	否
无		

#### 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	381,233.45	2,710,699.76	-85.94%
毛利率%	-116.50%	24.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,279,203.87	-6,074,637.26	-3.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,589,384.13	-6,392,771.08	-3.08%
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）	-25.31%	-26.38%	-
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）	-26.56%	-27.76%	-
基本每股收益	-0.09	-0.09	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,303,576.62	125,722,665.22	-0.33%
负债总计	153,254,254.60	147,394,139.33	3.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	-27,950,677.98	-21,671,474.11	-28.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.41	-0.32	-28.12%
资产负债率%（母公司）	121.87%	116.78%	-
资产负债率%（合并）	122.31%	117.24%	-
流动比率	0.18	0.16	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	553,941.11	2,991,063.92	-81.48%
应收账款周转率	0.06	0.11	-
存货周转率	0.11	0.30	-

##### (四) 成长情况



	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.33%	8.32%	-
营业收入增长率%	-85.94%	-17.22%	-
净利润增长率%	-3.37%	-40.26%	-

## （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

公司定位于新材料平台生态圈企业，主要从事改性酚醛树脂及其衍生产品、石墨烯及其衍生产品的平台生态圈打造。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），所属行业为非金属矿物制品业（C30）。公司目前拥有主营产品的自主知识产权，已形成集研发、生产、销售、施工、技术服务于一体的安全节能新材料全产业链平台。在此基础上，公司加大科研力度、革新工艺流程、加强培训人员、提升科研水平、提高产品性能，长期将横向做宽，优化市场机制和行业文化，打造新材料平台生态圈企业，一方面，从产品线延展，全面覆盖新型改性酚醛树脂，同时结合自身技术、资源及区位优势，深化石墨烯等多类战略新型材料研、产、销整合，另一方面，在销售区域上，销售服务平台化，首先扎根新疆，逐步占领西北五省市场，辐射中国十二五规划的两横三纵经济带，同时把握“一带一路”丝绸之路经济带的新机遇，积极推进产品走向中亚、非洲等地区。报告期内公司的商业模式与上年度相比未发生较大变化。

报告期后至报告披露日公司的商业模式没有发生较大变化。

### （二） 经营情况回顾

2020年，国内经济发展形势依然比较严峻，公司逐步调整公司经营结构，优化公司内部管理制度。坚持新产品研发、销售模式创新、开拓市场空间。同时公司进一步调整、改良产品生产线，极大的优化化工厂生产流程、提高工厂生产能力、加快生产速度，提高产品的质量与进入市场效率。

报告期内营业收入相比去年同期减少232.95万元，同比下降-85.94%；报告期内净利润相比去年同期减少20.46万元，同比下降3.37%。导致2020年销售及利润下降的原因如下：

- 1、受国家宏观经济整体下行的影响。
- 2、公司进行市场布局的调整，销售渠道较为单一，客户群体没有实质性的扩大。
- 3、新冠疫情导致整体市场萎靡，上下游客户无法及时沟通、市场无法拓展，材料采购较为困难。

### （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		上年期末		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	60,455.06	0.05%	6,513.95	0.00%	828.23%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	6,416,653.93	5.12%	6,390,587.16	5.08%	0.41%
存货	8,049,976.15	6.42%	6,510,934.04	5.18%	23.64%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	86,581,317.18	69.10%	90,607,605.12	72.07%	-4.44%
在建工程	1,999,996.69	1.60%	1,984,608.36	1.58%	0.78%
短期借款	35,500,000.00	28.33%	36,000,000.00	28.63%	1.39%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
总资产	125,303,576.62		125,722,665.22		-0.33%

### 项目重大变动原因:

- (1) 货币资金较上年同期增加 5.39 万元，主要是资金来源为赵云松个人借款，各项费用支出已控制。
- (2) 存货较上年同期增加 153.90 万元，主要系年初即将复工时，公司进行试生产，故采购一批原材料、生产一批产品。

## 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	381,233.45		2,710,699.76		-85.94%
营业成本	825,386.01	216.50%	2,046,282.19	75.49%	-59.66%
毛利率	-116.50%		24.51%		
销售费用	407,678.36	106.94%	920,301.89	33.95%	-55.70%
管理费用	2,767,319.78	725.89%	3,635,901.57	134.13%	-23.89%
研发费用	348,649.34	91.45%	568,679.11	20.98%	-38.69%
财务费用	2,673,787.07	701.35%	3,021,803.39	111.48%	-11.52%
信用减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	307,907.82	80.77%	307,907.82	11.36%	0.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	10,273.36	0.38%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-6,281,476.31	-1,647.67%	-6,074,589.90	-224.10%	-3.41%
营业外收入	2,272.44	0.60%	0.73	0.00%	310,782.19%
营业外支出	0	0.00%	48.09	0.00%	-100.00%
净利润	-6,279,206.87	-1,647.08%	-6,074,637.26	-224.10%	-3.37%

### 项目重大变动原因:

- (1) 营业收入较去年同期降低 232.95 万元, 主要系今年新冠疫情影响, 无法正常开展经营活动, 上下游客户沟通及开拓市场都受到较大影响。
- (2) 营业成本较上年同期下降 122.09 万元, 主要系新冠疫情影响, 无法正常开展生产经营活动, 故营业成本较上年同期下降。
- (3) 销售费用、管理费用、财务费用分别降低了 51.26 万元、86.86 万元、34.80 万元, 主要系新冠疫情影响无法正常开展销售业务、公司正常经营业务, 故销售费用、管理费用降低, 财务费用主要系短期借款本金降低 50 万元, 利率下调, 导致财务费用减少。
- (4) 资产处置收益、营业外收入较去年同期相差较大, 主要系去年同期数据太小, 相对比之下, 变动情况相差较大。

### 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	553,941.11	2,991,063.92	-81.48%
投资活动产生的现金流量净额	0	-89,483.33	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	-2,995,905.24	83.31%

### 现金流量分析:

根据以上数据可以看出, 因新冠疫情影响, 经营活动产生的现金流量远远较上期金额差距较大。因新冠疫情影响, 公司不能正常开展生产经营活动, 导致上下游客户未能及时跟进, 市场也未能拓展, 导致公司业务前进缓慢。筹资活动产生的现金流量因公司在取得玛纳斯县信用联社贷款时, 额度由 3600 万元下调至 3550 万元, 较上期数据比较调整额度较小, 故与上期金额变动比例相差较大。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
政府补助	307,907.82
营业外收入	2,272.44
营业外支出	0
非经常性损益合计	310,180.26
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	310,180.26

### 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

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

### (一) 重大事件详情

#### (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		
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	36,000,000	35,500,000

#### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
新（2017）玛纳斯县不动产证明第 0000422 号； 新（2017）玛纳斯县不动产权第	不动产	抵押	56,167,285.24	44.82%	公司以新（2017）玛纳斯县不动产权第 0000588 号；新（2017）玛纳斯县不动产全第 0000595

0000588号；新 (2017)玛纳斯 县不动产权第000 0595号					号与玛纳斯县农村 信用合作联社签订 了展期协议书。
新抵 B2019: 机 器设备 42 台 (套)(18 米生 产线)	动产	抵押	2,980,215.00	2.38%	与玛纳斯县农村信 用合作联社于
<b>总计</b>	-	-	59,147,500.2 4	47.20%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

① 2020年1月20日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为MLON202001201494235抵押合同，以本公司不动产权利证书编号：新（2017）玛纳斯县不动产证明第0000422号、动产权利证书编号：新抵B2019、机器设备42台（套）（18米生产线）为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人与该银行签订1550万元，该笔借款期限为2020年1月20日至2021年1月19日。

② 2020年3月1日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社经友好协商，就抵押合同编号为2019年流借字MCON201904030784477号签订展期协议书，以本公司新（2017）玛纳斯县不动产权第0000588号、新（2017）玛纳斯县不动产权第0000595号并由本公司原法定代表人孙金利担保的前提下，借款期限2020年4月2日至2020年4月1日止。

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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	36,495,000	53.67%	0	36,495,000	53.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,075,000	13.35%	0	9,075,000	13.35%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,505,000	46.33%	0	31,505,000	46.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,225,000	40.04%	0	27,225,000	40.04%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### 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	孙金利	36,300,000	0	36,300,000	53.39%	27,225,000	9,075,000	15,000,000
2	上海和漾投资合伙企业（有限合伙）	7,700,000	0	7,700,000	11.32%		7,700,000	
3	上海和君欣盛创业投资合伙	7,700,000	0	7,700,000	11.32%		7,700,000	

	企业（有限合伙）							
4	乌鲁木齐美思之源投资合伙企业（有限合伙）	6,420,000	0	6,420,000	9.44%	4,280,000	2,140,000	
5	唐玉琼	3,300,000	0	3,300,000	4.85%		3,300,000	
6	蔡萌	2,400,000	0	2,400,000	3.53%		2,400,000	
7	谭文杰	2,200,000	0	2,200,000	3.24%		2,200,000	
8	房国梁	1,980,000	0	1,980,000	2.91%		1,980,000	
合计		68,000,000	-	68,000,000	100.00%	31,505,000	36,495,000	15,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、孙金利为美思之源的执行事务合伙人。

2、和君欣盛的执行事务合伙人是上海和君欣盛创业投资管理合伙企业（有限合伙），上海和君欣盛创业投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人是何劲松；上海和漾的执行合伙人是上海和君股权投资管理合伙企业（有限合伙），上海和君股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人何劲松，和君欣盛和上海和漾的决策程序是投委会决策制度。何劲松是和君集团有限公司副总裁、资深合伙人；蔡萌是和君集团有限公司副总裁、资深合伙人。北京和君商学在线科技股份有限公司的控股股东为和君集团有限公司；谭文杰是和君集团有限公司高级合伙人。何劲松是和君欣盛和上海和漾投资委员会成员之一，蔡萌和谭文杰不是和君欣盛或上海和漾投资委员会成员，综上，蔡萌、谭文杰是非关联方关系，和君欣盛和上海和漾是关联方关系。

除上述情况外，股东之间不存在其他亲属关系。

## 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、实际控制人均为孙金利先生。孙金利现持有公司股份 36,300,000股，占公司股份总额的53.39%。孙金利先生，男，出生于 1965年8月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京政治学院经济管理专业，本科学历。1987年9月至 1989 年 12 月，任职于安徽怀远县常坟中学；1990年1月至1994 年 12 月，任职于安徽省外贸公司蚌埠分公司；1995年1月至 2000 年12月，任职于蚌埠市圣元投资公司，任总经理职务；2001年1月至2012年12月，任职于新疆天泰投资有限责任公司，任总经理职务；2013年1月至2013年9月，任职于苏州美克思集团有限公司，任董事长；2013年10月开始任职于本公司，任公司董事长兼法定代表人、总经理；2017 年 6 月 6 日辞去公司总经理职位，辞职后仍担任公司董事长及法定代表人，2020年4月24日，孙金利辞去公司董事长、法定代表人职务。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。



---

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

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

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
陈增训	董事长、总经理兼董事	男	1975年8月	2020年5月15日	2023年4月23日
姚飞	董事	男	1969年8月	2020年5月15日	2023年4月23日
李之朋	董事	女	1963年6月	2020年5月15日	2023年4月23日
常印章	董事兼财务负责人、董事会秘书	男	1992年9月	2020年5月15日	2023年4月23日
韩丹凤	董事	女	1991年4月	2020年5月15日	2023年4月23日
赵贵宝	监事	男	1970年11月	2020年5月15日	2023年4月23日
赵云松	监事会主席	男	1973年5月	2020年5月15日	2023年4月23日
孙金顺	监事	男	1975年12月	2020年4月23日	2023年4月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无关联关系

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
无		0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

无持股情况

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙金利	董事长、董事会秘书	离任	无	身体原因辞去以上职务
张力佳	财务负责人	离任	无	个人原因辞去以上职务
王延春	董事	离任	无	第一届董事会届满，重新选举，辞去以上职务
房国群	董事	离任	无	第一届董事会届满，重新选举，辞去以上职务
何劲松	董事	离任	无	第一届董事会届满，重新选举，辞去以上职务
马玉	监事会主席	离任	无	第一届监事会满，重新选举，辞去以上职务
陈增训	无	新任	董事长、总经理、董事	第一届董事会满，重新选举，担任以上职务。
李之朋	无	新任	董事	第一届董事会满，重新选举，担任以上职务
韩丹凤	无	新任	董事	第一届董事会满，重新选举，担任以上职务
常印章	职工监事	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	第一届董事会满，重新选举，担任以上职务
赵云松	无	新任	监事会主席	第一届监事会满，重新选举，担任以上职务
孙金顺	无	新任	监事	第一届董事会满，重新选举，担任以上职务

**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

陈增训，董事、男，汉族，1975年8月出生，安徽蚌埠怀远县马城镇人。1996年7月毕业于蚌埠干部学院，1996年参加工作。1996年-2011年就职于华润集团雪花啤酒有限公司酿造部工段长，2011年至今，就职于怀远县第二人民医院总务部任主管。

李之朋，董事、女，1963年6月出生，山东省淄博市临淄区人，1982年参加工作，1982年至1998年3月就职于中石化齐鲁集团炼油厂任生产设备部主任；1998年至2004年5月就职于中石化齐鲁集团工会任民管、生产等部门部长；2004年5月至2013年就职于中石化齐鲁集团党校任教务处处长一职；2013年12月至2015年2月就职于和君集团任和君咨询资深咨询师；2015年2月至今就职于上海和君欣盛创业投资管理合伙企业（有限合伙）任总裁办合伙人。

姚飞先生，董事，男，出生于1969年8月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽建筑大学，本科学历。1992年7月至2012年3月，任职于合肥华润神鹿药业有限公司；2012年3月至今就职于公司。2015年9月，美克思股份成立后，任公司副总经理、董事。

韩丹凤，董事、女，1991年4月出生，新疆昌吉市人，2016年参加工作，2016年至2019年12月就职于昌吉市宏发商贸有限公司销售部店长一职；2019年12月至今任新疆美克思新材料股份有限公司销售部经理一职。

常印章，董事、男，1992年9月25日出生，毕业于安徽科技贸易学院，大专学历，无职称。2013年至今就职于新疆美克思新材料股份有限公司任财务主管一职，2016年至今任新疆美克思新材料股份有限公司职工代表监事。

赵贵宝，监事，男，出生于1970年11月，中国国籍，无境外永久居留权，1998年参加工作，1998年至2009年就职于上海尖端新材料有限公司，2009年至2012年就职于苏州美克思新材料有限公司，2012年至今就职于新疆美克思新材料股份有限公司。

赵云松，监事、男，1973年5月出生，安徽蚌埠市蚌山区人，1991年参加工作。1991年6月至2000年6月就职于蚌埠市华联商厦销售部职员；2000年6月至2009年7月就职于蚌埠市金山凹版印刷有限公司生产部职员；2009年12月至2017年6月任职于怀远县第二人民医院基建科主管；2018年12月至今任怀远县华粮粮油有限公司法定代表人。

孙金顺，监事、男，1975年12月出生，安徽省蚌埠市怀远县常坟镇人，2013年9月至今任新疆美克思新材料股份有限公司行政部行政助理一职。

#### (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
行政人员	11	0	0	11
生产人员	20	0	3	17
销售人员	9	0	4	5
技术人员	8	0	0	8
财务人员	6	0	0	6

员工总计	54	0	7	47
------	----	---	---	----

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	12	12
专科	18	18
专科以下	24	17
员工总计	54	47

(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	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	60,455.06	6,513.95
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	六、2	6,416,653.93	6,390,587.16
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,942,485.21	6,586,335.4
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,470,426.10	2,076,339.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,049,976.15	6,510,934.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	523,991.96	537,161.85
<b>流动资产合计</b>		<b>25,463,988.41</b>	<b>22,107,871.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	86,581,317.18	90,607,605.12
在建工程	六、8	1,999,996.69	1,984,608.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	9,371,981.26	9,484,936.4
开发支出		1,886,293.08	1,537,643.74
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		99,839,588.21	103,614,793.62
<b>资产总计</b>		125,303,576.62	125,722,665.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	35,500,000	36,000,000
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	六、11	5,510,688.43	5,246,185.28
预收款项	六、12	3,344,485.58	3,877,517.10
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	六、13	549,819.57	1,210,069.36
应交税费	六、14	-13,777.22	103,944.17
其他应付款	六、15	95,879,898.44	88,165,375.80
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		140,771,114.80	134,603,091.71

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、16	12,483,139.80	12,791,047.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,483,139.80	12,791,047.62
<b>负债合计</b>		153,254,254.60	147,394,139.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	68,000,000	68,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	5,250,057.75	5,250,057.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-101,200,735.73	-94,921,531.86
归属于母公司所有者权益合计		-27,950,677.98	-21,671,474.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-27,950,677.98	-21,671,474.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		125,303,576.62	125,722,665.22

法定代表人：陈增训

主管会计工作负责人：常印章

会计机构负责人：常印章

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,515.04	3,573.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			



应收票据			
应收账款		6,390,878.99	6,364,812.22
应收款项融资			
预付款项		6,565,751.8	6,209,601.99
其他应收款		3,466,326.51	2,072,239.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,049,976.15	6,510,934.04
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		510,822.07	523,991.96
<b>流动资产合计</b>		<b>25,041,270.56</b>	<b>21,685,153.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		86,408,577.75	90,434,865.69
在建工程		1,999,996.69	1,984,608.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,371,981.26	9,484,936.4
开发支出		1,886,293.08	1,537,643.74
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,666,848.78</b>	<b>103,442,054.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,708,119.34</b>	<b>125,127,207.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,500,000	36,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,411,800.43	5,147,297.28
预收款项		2,762,154.06	3,295,185.58
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		549,819.57	1,210,069.36
应交税费		-93,996.1	23,725.29
其他应付款		95,367,847.43	87,653,324.79
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>139,497,625.39</b>	<b>133,329,602.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,483,139.8	12,791,047.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,483,139.8</b>	<b>12,791,047.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,980,765.19</b>	<b>146,120,649.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,000,000.00	68,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,250,057.75	5,250,057.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-100,522,703.6	-94,243,499.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>-27,272,645.85</b>	<b>-20,993,441.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>124,708,119.34</b>	<b>125,127,207.94</b>

法定代表人：陈增训

主管会计工作负责人：常印章

会计机构负责人：常印章

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		381,233.45	2,710,699.76
其中：营业收入	六、20	381,233.45	2,710,699.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		825,386.01	9,103,470.84
其中：营业成本	六、20	825,386.01	2,046,282.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	296,446.36	299,581.80
销售费用	六、22	407,678.36	920,301.89
管理费用	六、23	2,767,319.78	3,635,901.57
研发费用			
财务费用	六、24	2,673,787.07	3,021,803.39
其中：利息费用		2,671,138.07	3,018,794.74
利息收入			158.99
加：其他收益	六、26	307,907.82	307,907.82
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		-820,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27		10,273.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,281,476.31	-6,074,589.90
加：营业外收入	六、28	2,272.44	0.73
减：营业外支出	六、29		48.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,279,203.87	-6,074,637.26
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,279,203.87	-6,074,637.26
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）		-6,279,203.87	-6,074,637.26

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		-6,279,203.87	-6,074,637.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,279,203.87	-6,074,637.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,279,203.87	-6,074,637.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	十四、2	-0.09	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)	十四、2	-0.09	-0.09

法定代表人: 陈增训

主管会计工作负责人: 常印章

会计机构负责人: 常印章

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、3	381,233.45	2,687,310.52
减: 营业成本	十三、3	825,386.01	2,046,282.19
税金及附加		296,446.36	299,581.80
销售费用		407,678.36	920,301.89
管理费用		2,767,319.78	3,635,901.57
研发费用			

财务费用		2,673,787.07	3,021,803.39
其中：利息费用			3,018,794.74
利息收入			158.99
加：其他收益		307,907.82	307,907.82
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			820,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,273.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,281,476.31	-6,097,979.14
加：营业外收入		2,272.44	0.73
减：营业外支出			48.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,279,203.87	-6,098,026.50
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,279,203.87	-6,098,026.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,279,203.87	-6,098,026.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,279,203.87	-6,098,026.50
<b>七、每股收益：</b>			

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

法定代表人：陈增训

主管会计工作负责人：常印章

会计机构负责人：常印章

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-128,304.49	352,856.23
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		11,645,264.29	41,986,424.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,516,959.80</b>	<b>42,339,280.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,763,450.43	7,748,963.84
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		660,249.79	2,447,993.83
支付的各项税费		296,446.36	348,776.87
支付其他与经营活动有关的现金		7,242,872.11	28,802,481.83
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>39,348,216.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>553,941.11</b>	<b>2,991,063.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			89,483.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>89,483.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	<b>-89,483.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,500,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,500,000.00</b>	<b>36,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	36,152,068.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,843,836.97
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,000,000.00</b>	<b>38,995,905.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-500,000.00</b>	<b>-2,995,905.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>53,941.11</b>	<b>-94,324.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,513.95	206,912.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>60,455.06</b>	<b>112,588.23</b>

法定代表人：陈增训

主管会计工作负责人：常印章

会计机构负责人：常印章

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			352,856.23
收到的税费返还		-128,304.49	
收到其他与经营活动有关的现金		11,645,264.29	41,986,424.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,516,959.80</b>	<b>42,339,280.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,763,450.43	7,748,963.84
支付给职工以及为职工支付的现金		660,249.79	2,447,993.83
支付的各项税费		296,446.36	348,776.87
支付其他与经营活动有关的现金		7,242,872.11	28,802,481.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,348,216.37</b>	<b>39,348,216.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>553,941.11</b>	<b>2,991,063.92</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			89,483.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			89,483.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-89,483.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,500,000	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,500,000	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000	36,152,068.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,843,836.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,000,000	38,995,905.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-500,000	-2,995,905.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		53,941.11	-94,324.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,513.95	202,378.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,455.06	108,054.24

法定代表人：陈增训

主管会计工作负责人：常印章

会计机构负责人：常印章



### 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	

#### 1. 报表项目注释

**新疆美克思新材料股份有限公司**  
**2020 年 1-6 月度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

###### 1、历史沿革

大有科工材料(昌吉)股份有限公司系由新疆美克思新材料股份有限公司(前身系新疆美克思科技发展有限公司、新疆科西嘉新材料有限公司)整体变更而来。公司历史沿革如下:

新疆美克思科技发展有限公司(原名新疆科西嘉新材料有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)于2011年10月11日经新疆昌吉州玛纳斯县工商行政管理局批准设立,注册号为652324030000715的《企业法人营业执照》。公司地址:新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园S区301—1幢平原林场境内;法定代表人:孙金利;现注册资本:陆仟捌佰万元人民币。现营业执照号为统一社会信用代码9165230058024713XB。

本公司系由新疆世纪富勤投资有限公司、苏州美克思科技发展有限公司、唐玉琼、李长桃发起设立,设立时注册资本为2,600.00万元。其中,新疆世纪富勤投资有限公司出资

1,560.00 万元,占本公司注册资本的 60%,苏州美克思科技发展有限公司出资 650.00 万元,占本公司注册资本的 25%,唐玉琼出资 260.00 万元,占本公司注册资本的 10%,李长桃出资 130.00 万元,占本公司注册资本的 5%。公司设立时的注册资本由全体股东分别于 2011 年 10 月 10 日前缴足,本次出资经新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所审验并由其于 2011 年 10 月 10 日出具宏昌天圆会验字(2011)00123 号《验资报告》。

2012 年 8 月 28 日本公司股东李长桃与自然人何新双方签订股权转让协议,李长桃将所持本公司 130.00 万元股份转让给何新。

2012 年 8 月 28 日经公司股东会决议同意由新疆世纪富勤投资有限公司、苏州美克思科技发展有限公司、唐玉琼、何新对美克思公司进行增资,新增注册资本 700.00 万元,增资后公司注册资本变更为 3,300.00 万元。各股东增资情况及累计实收资本情况如下:

股东名称	本次增加注册资本(万元)	累计实收资本(万元)	持股比例(%)
新疆世纪富勤投资有限公司	420.00	1,980.00	60.00
苏州美克思科技发展有限公司	175.00	825.00	25.00
唐玉琼	70.00	330.00	10.00
何新	35.00	165.00	5.00
合计	700.00	3,300.00	100.00

公司本次实收资本出资情况经新疆正祥有限责任会计师事务所审验并于 2012 年 9 月 14 日出具新正会验变字(2012)46 号《验资报告》,公司于 2013 年 4 月 18 日完成工商变更登记手续。

2013 年 10 月 31 日新疆世纪富勤投资有限公司与苏州美克思科技发展有限公司、何新、贾习平、何培修签订股权转让协议,新疆世纪富勤投资有限公司将所持本公司 1,980.00 万元股份分别转让给苏州美克思科技发展有限公司 1,221.00 万元、何新 396.00 万元、贾习平 198.00 万元、何培修 165.00 万元,唐玉琼放弃优先购买权。

该次股权转让完成后,公司注册资本及实收资本情况如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	累计实缴资本(万元)	持股比例(%)
苏州美克思科技发展有限公司	2,046.00	2,046.00	62.00
何新	561.00	561.00	17.00
唐玉琼	330.00	330.00	10.00
贾习平	198.00	198.00	6.00
何培修	165.00	165.00	5.00
合计	3,300.00	3,300.00	100.00

2015年5月28日苏州美克思科技发展有限公司与孙金利签订股权转让协议，苏州美克思科技发展有限公司将其所持本公司2,046.00万元股份转让给孙金利。2015年6月6日公司股东何新、何培修与孙金利签署股权转让协议，何新、何培修分别将其所持561.00万元股权、165.00万元股权（合计726.00万元股权）全部转让给孙金利。

2015年6月15日公司股东贾习平与自然人房国梁签署股权转让协议，贾习平将所持198.00万元股权全部转让给房国梁。

以上股权转让完成后，本公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
孙金利	2,772.00	2,772.00	84.00
唐玉琼	330.00	330.00	10.00
房国梁	198.00	198.00	6.00
合计	3,300.00	3,300.00	100.00

2015年6月29日经本公司股东会决议同意新增注册资本1,500.00万元，由原股东孙金利与新股东乌鲁木齐美思之源投资合伙企业缴纳。其中：孙金利认缴人民币858.00万元；乌鲁木齐美思之源投资合伙企业认缴人民币642.00万元。增资后，公司注册资本变更为4,800.00万元。以上增资各股东于2015年7月10日缴足。

本次增资后公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	本次认缴资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
孙金利	858.00	3,630.00	75.62
唐玉琼		330.00	6.88
房国梁		198.00	4.13
乌鲁木齐美思之源投资合伙企业	642.00	642.00	13.37
合计	1,500.00	4,800.00	100.00

本次出资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月10日出具瑞华验字[2015]02240002号验资报告予以验证。

2015年7月16日经本公司股东会决议同意增加注册资本人民币2,000.00万元，由新股东上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）、上海和漾投资合伙企业（有限合伙）、蔡萌、谭文杰认缴。其中：上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币770.00万元；上海和漾投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币770.00万元；蔡萌认缴人民币240.00万元；谭文杰认缴人民币220.00万元。增资后，公司注册资本变更为6,800.00万元。以上增资由各股东于2015年7月28日缴足。

本次增资后公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	本次认缴资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
孙金利		3,630.00	53.39
唐玉琼		330.00	4.85
房国梁		198.00	2.91
乌鲁木齐美思之源投资合伙企业(有限合伙)		642.00	9.44
上海和君欣盛创业投资合伙企业(有限合伙)	770.00	770.00	11.32
上海和漾投资合伙企业(有限合伙)	770.00	770.00	11.32
蔡萌	240.00	240.00	3.53
谭文杰	220.00	220.00	3.24
合计	2,000.00	6,800.00	100.00

本次出资由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月28日出具瑞华验字[2015]02240003号验资报告予以验证。

根据公司2015年9月10日股东发起人协议和股东会决议,决定以2015年7月31日为基准日,将本公司整体变更为股份有限公司,以本公司2015年7月31日审定净资产7,325.01万元(评估价值为8,542.72万元)作为股份公司注册资本的出资额,折合股本为6,800.00万股,每股面值1元,差额525.01万元计入资本公积。各股东以其分别持有本公司的股权比例乘净资产7,325.01万元作为认缴股份公司注册资本份额的出资。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年9月10日出具瑞华验字[2015]02240005号股改验资报告。2015年10月26日本公司完成改制为股份公司的工商变更手续。

公司于2020年6月3日在昌吉州市场监督管理局完成公司全称及其章程变更,公司变更由“新疆美克思新材料股份有限公司”变更为“大有科工材料(昌吉)股份有限公司”。

本公司2020年上半年纳入合并范围的子公司共一户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 2、所属行业

本公司所属行业为新型化工材料制造业。

## 3、经营范围

本公司经营范围:改性酚醛树脂,高性能改性酚醛泡沫,绝热节能材料生产、销售;涂料生产、销售;化学试剂和助剂生产、销售;环境污染处理专用药剂材料生产、销售;其他新型节能材料系列产品的销售、安装;货物与技术的进出口业务。技术进出口,轻质建筑材料制造;轻质建筑材料销售;金属材料销售;电线电缆经营;机械设备销售;门窗销售;制冷、空调设备销售;建筑装饰材料销售;电气机械设备销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司主要产品:酚醛泡沫保温板,一体板,酚醛树脂胶。

---

子公司经营范围：煤炭及制品、建材、化工产品（危险化学品除外）、五金产品、电子产品、纺织、文具用品、体育用品及器材、棉、麻、林业产品、医药用品及器材、电线、电缆、塑料制品、仪器仪表；房地产经纪服务；货物与技术的进出口业务（法律法规另有规定的进出口项目除外）（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 31 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营能力存在重大疑虑

公司 2017 年、2018 年、2019 年连续亏损，因本公司实际控制人及出借人陈增训、赵云松同意在可预见的将来就本公司所欠款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事酚醛保温材料的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注六、21“收入”、9“无形资产”等各项描述。

### 1、会计期间

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

---

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下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（参见本附注四、5（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四、11“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）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，

不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处



---

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **7、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，按固定汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目的折算方法**

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，均计入当期损益。

## **8、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### **（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

### **（2）金融资产的分类、确认和计量**

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

#### **贷款和应收款项**

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

---

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### 贷款和应收款项减值

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

---

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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；若未发生减值，按账龄分析计提坏账准备。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据

组合	账龄分析
----	------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	账龄分析法
----	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 3 个月以内	0.00	0.00
4~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏
-------------	--

	账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

---

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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



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。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88—19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
酚醛树脂制备专利权	5 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶

段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司具体政策为：

公司取得客户销售订单后，安排生产部门排期生产，产品经验收合格后由仓库发货，客户的物流司机在公司提货签出门证、销售结算单，公司据此确认收入。

公司出口货物，在海关报关完成后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

---

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

---

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无重要会计政策、会计估计变更事项。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估



---

应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

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

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
土地使用税	按土地面积的2元/平方米计缴。
房产税	按房屋余值的1.2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。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》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

### 2、税收优惠及批文

根据新疆维吾尔自治区科学技术厅下发文件，本公司自 2015 年 10 月 26 日起至 2018 年 10 月 26 日止减按照 15%税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 11 月 12 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201865000136, 有效期为三年。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	60,455.06	3,356.32
银行存款		3,157.63

项 目	期末余额	期初余额
合 计	60,455.06	6,513.95

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,401,874.28	100	1,985,220.35	23.63	6,416,653.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,401,874.28	100	1,985,220.35	23.63	6,416,653.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,715,204.87	100	24,324,617.71	79.19	6,390,587.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,715,204.87	100	24,324,617.71	79.19	6,390,587.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	202,967.21		
4-12 个月	662,815.90	33,140.80	5
1 年以内小计	865,783.11	33,140.80	3.83

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,543,739.00	154,373.90	10
2 至 3 年	5,992,352.17	1,797,705.65	30
3 至 4 年	0		50
4 至 5 年	0		80
5 年以上	0		
合 计	8,401,874.28	1,985,220.35	23.63

注：确定组合依据见本附注四、9。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,473,440.45	21.22	1,117,290.64	16.96
1 至 2 年	625,299.06	9.01	625,299.06	9.49
2 至 3 年	383,551.10	5.53	383,551.10	5.82
3 年以上	4,460,194.60	64.24	4,460,194.60	67.72
合 计	6,942,485.21	100	6,586,335.40	100

注：本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,186,050.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.70%。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金 额	占预付款项期末余额合计 数比例 (%)	是否关联方
新疆恒众兴商贸有限公司	4,163,826.77	59.98	否
新疆鸿业化工投资有限公司	478,508.54	6.89	否
山东瑞清环境科技发展有限公司	300,000.00	4.32	否
上海帅旗实业有限公司	130,350.00	1.88	否
江苏凯特尔新型复合饰材有限公司	113,365.37	1.63	否
合 计	5,186,050.68	74.70	

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,470,426.10	2,076,339.2
合 计	3,470,426.10	2,076,339.2

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,893,924.27	100	423,498.17	10.88	3,470,426.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				-	
合 计	3,893,924.27	100	423,498.17	10.88	3,470,426.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,644,457.64	100.00	568,118.44	21.48	2,076,339.2
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,644,457.64	100.00	568,118.44	21.48	2,076,339.2

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	1,492,533.52	0	0
4-12 个月	73673.74	3,683.69	5
1 年以内小计	1,566,207.26	3,683.69	0.24
1 至 2 年	1,392,503.08	139,250.31	10
2 至 3 年	935,213.93	280,564.18	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上			
合 计	3,893,924.27	423,498.17	

注：确定组合依据见本附注四、9。

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,134,556.80	742,556.80
保证金	2,092,366.61	1,692,366.61
其他	243,502.69	209,534.23
合计	3893924.270	2,644,457.64

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,210,834.06	286,084.26	5,924,749.80
库存商品	6,356,007.46	4,230,781.11	2,125,226.35
合计	12,566,841.52	4,516,865.37	8,049,976.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,204,186.04	286,084.26	4,918,101.78
库存商品	5,034,650.48	3,502,184.53	1,532,465.95
周转材料	60,366.31		60,366.31
合计	10,299,202.83	3,788,268.79	6,510,934.04

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	286,084.26					286,084.26
库存商品	3,502,184.53		728,596.58			4,230,781.11
合计	3,788,268.79					4,516,865.37

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,777.22	537,161.85
合计	13,777.22	537,161.85

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	86,581,317.18	90,607,605.12
固定资产清理		
合计	86,581,317.18	90,607,605.12

## (1) 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	92,389,041.95	35,163,854.73	634,280.49	2,897,400.62	131,084,577.79
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	92,389,041.95	35,163,854.73	634,280.49	2,897,400.62	131,084,577.79
二、累计折旧					
1、期初余额	19,348,160.61	18,540,697.03	434,390.40	2,153,724.63	40,476,972.67
2、本年增加金额	2,222,831.12	1,670,925.30	37,676.22	94,855.3	4,026,287.94
(1) 计提	2,222,831.12	1,670,925.30	37,676.22	94,855.3	4,026,287.94
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	21,570,991.73	20,211,622.33	472,066.62	2,248,579.93	44,503,260.61
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	70,818,050.22	14,952,232.4	162,213.87	648,820.69	86,581,317.18
2、期初账面价值	73,040,881.34	16,623,157.70	199,890.09	743,675.99	90,607,605.12

### (2) 固定资产抵押情况

注：① 2020 年 1 月 20 日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为 MLON202001201494235 抵押合同，以本公司不动产权利证书编号：新（2017）玛纳斯县不动产证明第 0000422 号、动产权利证书编号：新抵 B2019、机器设备 42 台（套）(18

米生产线)为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人与该银行签订 1550 万元, 该笔借款期限为 2020 年 1 月 20 日至 2021 年 1 月 19 日。

② 2020 年 3 月 1 日, 本公司与玛纳斯县农村信用合作联社经友好协商, 就抵押合同编号为 2019 年流借字 MCON201904030784477 号签订展期协议书, 以本公司新(2017)玛纳斯县不动产权第 0000588 号、新(2017)玛纳斯县不动产权第 0000595 号并由本公司原法定代表人孙金利担保的前提下, 借款期限 2020 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日止。

## 8、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,999,996.69	1,984,608.36
合 计	1,999,996.69	1,984,608.36

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
反应釜 20M3	1,984,608.36		1,984,608.36	1,984,608.36		1,984,608.36
燃气锅炉	15,388.33		15,388.33			
合 计	1,999,996.69		1,999,996.69	1,984,608.36		1,984,608.36

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
反应釜 20M3		1,984,608.36	0	0		1,984,608.3
燃气锅炉			15,388.33	0		15,388.33
合 计		1,984,608.36		0		1,999,996.69

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	11,024,061.09	50,000.00	34,170.94	11,108,232.03
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额	11,024,061.09	50,000.00	34,170.94	11,108,232.03
二、累计摊销				
1、期初余额	1,541,618.75	47,505.94	34,170.94	1,623,295.63



项目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
2、本年增加金额	110,461.08	2,494.06	0	112,955.14
（1）计提	110,461.08	2,494.06	0	112,955.14
3、本年减少金额				
4、期末余额	1,652,079.83	50,000.00	34,170.94	1,736,250.77
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,592,903.42	7,495.06		9,371,981.26
2、期初账面价值	9,482,442.34	2,494.06		9,484,936.40

注：无形资产抵押情况及抵押资产价值情况详见附注六、7、“固定资产”及 33、“所有权或使用权受限制的资产”。

## 10、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	35,500,000.00	36,000,000.00
合 计	35,500,000.00	36,000,000.00

注：① 2020 年 1 月 20 日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为 MLON202001201494235 抵

押合同，以本公司不动产权利证书编号：新（2017）玛纳斯县不动产证明第 0000422 号、动产权利证书编号：新抵 B2019、机器设备 42 台（套）（18 米生产线）为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人与该银行签订 1550 万元，该笔借款期限为 2020 年 1 月 20 日至 2021 年 1 月 19 日。

② 2020 年 3 月 1 日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社经友好协商，就抵押合同编号为 2019 年流借字 MCON201904030784477 号签订展期协议书，以本公司新（2017）玛纳斯县不动产权第 0000588 号、新（2017）玛纳斯县不动产权第 0000595 号并由本公司原法定代表人孙金利担保的前提下，借款期限 2020 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日止。

## 11、应付账款

### （1）应付账款款项列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	5,132,494.08	5,017,990.93

项 目	期末余额	期初余额
设备款	256,800.00	106,800.00
其他	121,394.35	121,394.35
合 计	5,510,688.43	5,246,185.28

## (2) 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
新疆汇博石油化工有限公司	905,406.39	往来
玛纳斯县正新保温材料有限公司	505,038.17	往来
常州齐科化工有限公司	498,431.98	往来
北京苏迈尔国际贸易有限公司	203,772.20	往来
合 计	2,112,648.74	

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,344,485.58	3,877,517.10
合 计	3,344,485.58	3,877,517.10

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆华美伟业高新材料有限公司	1,716,543.14	尚未提货
新疆宝信建设工程有限公司	582,331.52	尚未结算
新疆绿翔西部岩棉有限公司	461,360.01	尚未提货
合 计	2,760,234.67	

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,210,069.36	2,076,051.16	1,415,801.37	549,819.57
二、离职后福利-设定提存计划		22,418.76	22,418.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,210,069.36	2,098,469.92	1,438,220.13	549,819.57

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,107,170.30	2,008,821.16	1,342,908.20	441,257.34
2、职工福利费	17,000.00			17,000.00
3、社会保险费		46,035.02	46,035.02	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：医疗保险费		44,567.54	44,567.54	
工伤保险费		1,467.48	1,467.48	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	85,899.06	21,194.98	26,858.15	91,562.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,210,069.36	2,076,051.16	1,415,801.37	549,819.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		21,739.20	21,739.20	
2、失业保险费		679.56	679.56	
合 计		22,418.76	22,418.76	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-13,777.22	72,838.45
个人所得税		3,454.81
城市维护建设税		2,072.89
教育费附加		1,381.92
地方教育费附加		23,965.29
合 计	-13,777.22	103,944.17

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	118,510.33	118,510.33
其他应付款	95,642,877.78	88,046,865.47
合 计	95,879,898.44	88,165,375.80

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	118,510.33	118,510.33
合 计	118,510.33	118,510.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款及借款	94,899,964.56	87,303,952.25
保证金	742,913.22	742,913.22
合 计	95,642,877.78	88,046,865.47

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
赵云松	11,242,703.84	资金紧张、尚未归还
陈增训	14,436,669.85	资金紧张、尚未归还
石河子市军垦贸易有限公司	5,358,553.42	资金紧张、尚未归还
徐艳花	2,296,621.93	资金紧张、尚未归还
杜晓月	2,076,140.23	资金紧张、尚未归还
何劲松	1,000,000.00	资金紧张、尚未归还
合 计	36,410,689.27	——

16、递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,791,047.62		307,907.82	12,483,139.80	财政拨款
合 计	12,791,047.62		307,907.82	12,483,139.80	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设专项补助资金	5,482,714.33			117,907.82		5,364,806.51	与资产相关
年产 50 万立方米环保型酚醛泡沫夹心复合材料基础设施建设补助资金	6,975,000.00			150,000.00		6,825,000.00	与资产相关
生产线项目新型工业化发展专项资金	125,000.00			15,000.00		110,000.00	与资产相关
生产线项目新型墙体材料专项资金	208,333.29			25,000.00		183,333.29	与资产相关
合 计	12,791,047.62			307,907.82		12,483,139.80	

17、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

### 18、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	5,250,057.75			5,250,057.75
合计	5,250,057.75			5,250,057.75

### 19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-94,921,531.86	-47,183,087.88
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	-94,921,531.86	-47,183,087.88
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-6,279,203.87	-47,738,443.98
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-101,200,735.73	-94,921,531.86

### 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,233.45	825,386.01	2,710,699.76	2,046,282.19
合计	381,233.45	825,386.01	2,710,699.76	2,046,282.19

### 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	188,446.16	188,446.16
土地使用税	107,662.00	107,662.00
城市维护建设税		658.74
印花税	338.20	997.00
车船使用税		720.00
教育费附加		658.74
地方教育费附加		439.16
合计	296,446.36	299,581.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	197,445.31	240,128.99
折旧	159,862.86	153,155.37
运费	39,777.59	81,840.16
广宣费		100.00
其他	10,492.6	29,864.74
租赁费		2,000.00
招待费		373,289.71
差旅交通费		19,083.67
车辆费用	100.00	20,368.72
办公费		470.53
合 计	407,678.36	920,301.89

## 23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,201,388.10	1,308,679.52
应付职工薪酬	764,091.06	1,148,957.47
维修费	2,065.10	66,135.12
绿化费		1,970.00
水电费	127,666.64	145,130.07
中介服务费	14,270.75	243,814.78
业务招待费	7,836.20	218,556.98
差旅交通费	4,033.87	160,413.81
办公费	24,511.52	55,476.46
其他		81,673.53
车辆费用	65,099.93	103,226.08
低耗摊销	8,596.67	100,067.75
董事会费	2,827.10	
专利费		1,800.00
合 计	2,767,319.78	3,635,901.57

## 24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,671,138.07	3,018,794.74
减：利息收入		158.99
汇兑损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		260.20
银行手续费	2,649.00	3,427.84
合 计	2,673,787.07	3,021,803.39

## 25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	0	-820,400.00
合 计	0	-820,400.00

## 26、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
供排水、绿化、道路、供电设施基础建设	117,907.82	117,907.82	117,907.82
年产 50 万立方环保型酚醛泡沫复合生产线	150,000.00	150,000.00	150,000.00
年产 50 万立方环保型酚醛泡沫复合生产线	15,000.00	15,000.00	15,000.00
年产 50 万立方环保型酚醛泡沫复合生产线	25,000.00	25,000.00	25,000.00
合 计	307,907.82	307,907.82	307,907.82

## 27、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0	10,273.36	0
其中：固定资产处置利得	0	10,273.36	0
合 计	0	10,273.36	0

## 28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	2,272.44	0.73	2,272.44
合 计	2,272.44	0.73	2,272.44

## 29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出			
滞纳金	0	48.09	0
其他支出			
合 计	0	48.09	0

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来及借款		41,971,315.18
政府补助		
财务费用-利息收入、汇兑损益		2,208.57
其他		12,900.31
合 计	11,591,323.18	41,986,424.06

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,949,082.01	27,685,910.02
其他	10492.60	68,418.03
水电费	127,666.64	12,800.00
运费	39,777.59	558,576.71
车辆费用	65,199.93	31,508.00
差旅交通费	4033.87	113,034.18
招待费	7,836.20	172,634.50
培训及中介费	14270.75	
检测费		336.00
办公费	24,511.52	79,471.66
手续费		53,148.73
广告费		26,644.00
合计	7,242,872.11	28,802,481.83

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,279,203.87	-6,074,637.26
加: 资产减值准备		-820,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,026,287.94	3,925,920.16
无形资产摊销	112,955.14	115,462.08
长期待摊费用摊销		



补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,673,787.07	3,021,803.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,539,042.11	-3,648,236.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,066.77	12,220,860.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,531,282.6	-5,749,708.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	500,000.00	2,991,063.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	60,455.06	112,588.23
减：现金的期初余额	6,513.95	206,912.88
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	53,941.11	-94,324.65

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期发金额
一、现金	60,455.06	112,588.23
其中：库存现金	0	18,804.30
可随时用于支付的银行存款	60,455.06	93,783.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	60,455.06	112,588.23

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆美思之源商贸有限公司	新疆昌吉州昌吉高新技术产 业开发区科技大道 9 号综合 办公室 303 室	新疆昌吉 州昌吉高 新技术产 业开发区	商贸行业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的借款都是固定利率借款，受利率风险影响较小。

##### （2）其他价格风险

本公司暂无以公允价值计量或其他存在价格风险的交易和业务，不存在证券市场变动的风险。

#### 2、信用风险

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

本公司的主要应收款项为应收账款，由于本公司主营业务为销售酚醛泡沫保温板，一体板、酚醛树脂胶等产品，原则上发出商品后结清应收账款，所以虽有一部分长账龄应收款，但总体来讲信用风险维持在低水平。

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，参见本附注六、2“应收账款”和附注六、4“其他应收款”的披露。

#### 3、流动风险

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	投资金额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
孙金利	控股股东	36,300,000.00	53.39	53.39

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙金顺	董事长孙金利的弟弟
孙金全	董事长孙金利的弟弟
唐玉琼	现股东，持股比例为 4.85%。
房国梁	现股东，持股比例为 2.91%。
乌鲁木齐美思之源投资合伙企业（有限合伙）	现股东，持股比例为 9.44%。
上海和漾投资合伙企业（有限合伙）	现股东，持股比例为 11.32%。
上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）	现股东，持股比例为 11.32%。
蔡萌	现股东，持股比例为 3.53%。
谭文杰	现股东，持股比例为 3.24%。
何劲松	上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）合伙人
北京和君商学在线科技股份有限公司	股东蔡萌是该公司监事
昌吉市科西嘉新型化工材料有限公司	现股东唐玉琼参股公司

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙金利	15,500,000.00	2020-1-20	2021-1-19	否
孙金利	20,000,000.00	2020-4-2	2021-4-0	否

## (2) 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	150958.48	335,620.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
何劲松	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

本公司不存在应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

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	6,390,878.99	6,364,812.22
合 计	6,390,878.99	6,364,812.22

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,376,099.34	100	1,985,220.35	23.70	6,390,878.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,376,099.34	100	1,985,220.35	23.70	6,390,878.99

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,688,073.35	100.00	24,323,261.13	79.26	6,364,812.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,688,073.35	100.00	24,323,261.13	79.26	6,364,812.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：3 个月以内	177,192.27		
4-12 个月	662,815.90	33,140.80	5.00
1 年以内小计	840,008.17	33,140.80	2.22
1 至 2 年	1,543,739.00	154,373.90	10.00
2 至 3 年	5,992,352.17	1,797,705.65	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合 计	8,376,099.34	1,985,220.35	23.70

注：确定组合依据见本附注四、9。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,466,326.51	2,072,239.61
合 计	3,466,326.51	2,072,239.61

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,889,824.68	100.00	423,498.17	10.89	3,466,326.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,889,824.68	100.00	423,498.17	10.89	3,466,326.51

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,226,326.82	100	650,055.49	4.01	15,576,271.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,226,326.82	100	650,055.49	4.01	15,576,271.33

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其中：3 个月以内	1,488,433.93		
4-12 个月	73,673.74	3,683.69	5.00
1 年以内小计	1,562,107.67	3,683.69	0.24
1 至 2 年	1,392,503.08	139,250.31	10.00
2 至 3 年	935,213.93	280,564.18	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合 计	3,889,824.68	423,498.17	10.89

注：确定该组合依据的说明见本附注四、9。

### 3、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,233.45	825,386.01	2,687,310.52	2,046,282.19
合 计	381,233.45	825,386.01	2,687,310.52	2,046,282.19

## 十四、补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	307,907.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,272.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	310,180.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	310,180.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.31%	-0.092	-0.092
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.56%	-0.097	-0.097

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月31日决议批准报出。

大有科工材料（昌吉）股份有限公司



---

二〇二〇年八月三十一日

---

## 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：

董事会秘书办公室