



佳先股份

NEEQ : 430489

安徽佳先功能助剂股份有限公司

Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd.

佳先股份新厂区效果图



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布 2019 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司连续三年进入新三板创新层。

2019 年 6 月，安徽省推进制造强省建设领导小组办公室公布了“2018 年安徽省制造业 50 名优秀企业家”名单，公司董事长李兑荣获“2018 年安徽省制造业 50 名优秀企业家”称号。

报告期内，公司退市进园项目正稳步推进中，主要生产设备已陆续进场，正在进行设备安装工作。

为推动卓越绩效管理模式在公司中的深入实践，提高公司的管理水平，报告期内，公司导入了卓越绩效模式，并申报了市政府质量奖。

报告期内，公司开展了省、市级绿色工厂的申报工作，已顺利获得“蚌埠市绿色工厂”称号，该项荣誉的获得，是对公司多年来坚持绿色发展、环境保护的充分认可。公司省绿色工厂的申报已由市经信局推荐上报。

报告期内，公司完成 2 项发明专利、6 项实用新型专利的申报工作，完成省 AAA 诚信企业、两化融合贯标企业、国家知识产权优势企业的申报工作，开展省级工程技术研究中心验收工作。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
蚌埠能源集团	指	蚌埠能源集团有限公司、曾用名蚌埠热电有限公司
蚌埠投资集团	指	蚌埠投资集团有限公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
《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》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
章程、《公司章程》	指	《安徽佳先功能助剂股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
PVC	指	聚氯乙烯
DBM	指	二苯甲酰甲烷
SBM	指	硬脂酰苯甲酰甲烷
塑料助剂	指	塑料添加剂、是聚合物（合成树脂）进行成型加工时为改善其加工性能或为改善树脂本身性能所不足而必须添加的一些化合物

声明与提示

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

公司负责人李兑、主管会计工作负责人汪静及会计机构负责人（会计主管人员）汪静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 佳先股份《2019 年半年度报告》 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 3. 报告期内制定的在信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽佳先功能助剂股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jiexian Functional Auxiliary Co., Ltd. (BBJX)
证券简称	佳先股份
证券代码	430489
法定代表人	李兑
办公地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0552-4096953
传真	0552-4096953
电子邮箱	bbjxzj@163.com
公司网址	www.bbjx.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号, 233010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 25 日
挂牌时间	2014 年 02 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷的生产、销售，自营上述产品的出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	63,965,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	蚌埠能源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会、蚌埠投资集团有限公司、蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司

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	913403007885527319	否
注册地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号	否
注册资本（元）	63,965,200	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,699,205.32	68,597,661.58	7.44%
毛利率%	41.90%	33.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,572,295.92	11,779,453.84	49.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,108,835.43	11,406,781.00	49.99%
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）	7.99%	5.96%	-
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）	7.78%	5.77%	-
基本每股收益	0.27	0.18	49.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	311,099,107.67	261,077,446.03	19.16%
负债总计	88,902,689.74	43,660,284.02	103.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,196,417.93	217,417,162.01	2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.40	2.20%
资产负债率%（母公司）	28.58%	16.72%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	475.35%	874.42%	-
利息保障倍数	141.02	54.78	-

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	14,225,256.06	9,312,960.16	52.75%
应收账款周转率	5.24	4.01	-
存货周转率	3.05	3.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.16%	14.07%	-
营业收入增长率%	7.44%	17.96%	-
净利润增长率%	49.18%	14.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,965,200	63,965,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	545,247.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	545,247.64
所得税影响数	81,787.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	463,460.49

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为化学试剂与助剂制造业，是专业从事 PVC 新型环保辅助热稳定剂的研发、生产、销售的企业。公司已拥有专利等知识产权 39 项，其中发明专利 5 项；拥有省认定企业技术中心、省级工程技术研究中心、省级博士后工作站，主持制订了 DBM 和 SBM 产品行业标准，完成了 DBM 产品欧盟 REACH 法规（EC）No 1907/2006 领头注册，被认定为国家重点高新技术企业、安徽省创新型企业、安徽省产学研联合示范企业、安徽省专精特新中小企业、安徽省经济和信息化领域标准化示范企业、安徽省名牌产品、蚌埠市绿色工厂；并被列入国家科技部火炬计划项目。公司通过自主研发、技术引进、科技成果转化、产学研合作等途径，形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力，并将这种技术优势转化为生产力，形成了公司独有的、先进的生产工艺和流程，同时不断地进行产品和技术的升级，为热稳定剂生产厂商提供了环保、无毒、质量优良、稳定性强的产品。

公司通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，始终占据着行业领先的竞争地位。公司的产品和“佳先”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力，通过“直销+经销”相结合的销售方式实现产品销售，从而获取收入、利润和现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营业绩及说明

报告期内，公司实现营业收入 7,369.92 万元，同比增长 7.44%；净利润 1,757.23 万元，同比增长 49.18%；毛利率 41.90%，同比增加 8.89 个百分点。本报告期末，公司总资产为 31,109.91 万元，较期初增长 19.16%，净资产为 22,219.64 万元，较期初增长 2.20%。

报告期内，公司营业收入、净利润、毛利率增长的原因，一是随着国内的环保和安全形势进一步加强，公司前期对环保和安全重视及投入的优势得以显现，公司行业龙头地位进一步稳固，产品价格不断提高；二是公司上年度技改的成果显现，产能及收率得到提升，生产成本进一步降低；三是国家税改政策落地实施，企业税负得以降低，盈利空间进一步提升。

继管道行业倡议要求到 2017 年底全行业弃用含铅稳定剂后，GB / T33284-2016《室内装饰装修材料门、窗用未增塑聚氯乙烯（PVC-U）型材有害物质限量》国家标准已于 2017 年 7 月 1 日起实施，热稳定行业的禁铅已成为一致共识。据协会预测，到 2020 年国内 PVC 热稳定剂将全面禁铅，绿色、环保、

无毒热稳定剂将成为未来热稳定剂行业发展的主要方向。公司积极顺应时代的发展要求,不断加大产品研发和技术改造力度,提升企业创新能力,继续优化业务模式,开拓产品应用范围和市场,为企业的持续稳健发展奠定基础。

2、半年度经营情况

(1) 报告期内,公司狠抓环保工作,不断优化环保设施运行工艺,实现污水排放达标率 100%,严格固体废物的收集、储存、处置,做到了合规、合法,有机废气得到合理回收利用并实现尾气达标排放。

(2) 公司充分发挥安全标准化在企业安全管理中的作用,进一步规范了企业的安全管理。报告期内,公司安全生产形势良好,半年来无一例人身与设备等安全事故。

(3) 报告期内,公司积极推进三级考核机制建设和“模范班组”创建工作,提高了各级人员参与公司管理的积极性,提升了班组的凝聚力和战斗力。公司加强现场管理,成立了以董事长为组长的“文明生产领导小组”,在公司董事长的亲自推动下,文明生产工作取得阶段性成效,现场环境和设备面貌得到了改观。

(4) 报告期内,公司每月例行召开生产经营分析会,根据市场变化,及时调整销售策略,灵活应对市场变化,实现了上半年的业绩增长。

(5) 报告期内,结合公司整体发展规划,公司大力推进技术改造工作,通过内部挖潜,增产降耗,进一步降低生产成本。

(6) 科研及管理创新一直是推动公司向前发展的原生动力,报告期内开展以下工作:

- ① 完成 2 项发明专利、6 项实用新型专利申请工作;
- ② 开展省级工程技术研究中心验收工作;
- ③ 完成省、市级绿色工厂申报工作,目前蚌埠市绿色工厂已获评;
- ④ 完成国家两化融合贯标企业申报工作;
- ⑤ 完成国家知识产权优势企业申报工作。

(7) 报告期内,公司积极推进退市进园项目建设工作,取得阶段性成果。目前主体项目土建工程已进入收尾阶段,部分车间已进入设备进场安装阶段。

3、财务与资本运作

2019 年 6 月 13 日,公司实施权益分派,以资本公积金向全体股东每 10 股派现 2 元;2019 年 5 月,根据全国中小企业股份转让系统公布的 2019 年创新层企业最终名单,佳先股份再次入选创新层。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。包括二苯甲酰甲烷（DBM）合成技术、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）合成技术等在内的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，如保密管理规定等制度，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司核心技术人员均为公司股东，与公司存在利益共享，风险共担的关系，公司对核心技术人员实施考核激励政策，稳定技术团队以防范此风险的发生。

2、受下游行业波动影响的风险

公司一直专注于 PVC 辅助热稳定剂的研发、生产和销售，主要供应于 PVC 热稳定剂生产厂商，进而最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展相应带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。

应对措施：一方面公司以紧抓产品质量为中心，改进生产工艺，降低公司生产成本，全方位提高公司产品市场竞争力；二是加大新产品研发力度，扩大产品应用领域，通过新产品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点，分散化解市场竞争的风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品涉及的原材料主要有甲醇钠、苯乙酮、苯甲酸等基础化工原料。公司上述三种主要原材料占当期生产成本的比重较大（50%以上）。如果未来主要原材料价格出现大幅上涨或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过对原材料消耗定额的考核和管理，进行内部挖潜，并且积极进行工艺革新和技术改造，扩大生产规模，降低生产成本，降低单位产品的原料消耗；进一步加强与大宗原材料终端供应商的合作关系，保证生产所需原料供应的均衡和稳定。

4、税收优惠政策变化风险

公司于 2009 年获得国家高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015、2018 年重

新认定。2012 年至 2020 年享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，引进技术人才，按国家高新技术企业的标准规范运行。通过研发成果，带动企业效益增长，以应对优惠政策发生重大变化时对公司业绩的影响。

5、环境保护风险

公司属精细化工行业，在生产经营中一般存在着“三废”排放与综合治理问题，公司生产过程若控制不力则会不同程度的对周围环境造成影响。随着国家经济增长方式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家环境污染管制标准日趋严格，行业内环保治理成本不断增加。公司历年来在环保治理方面一直投入较大的人力和资金，各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放，将可能导致公司增加环保治理的费用支出，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：注重生产污染物排放治理，加大环保投入，持续推进技术改造与节能减排，加强在环保方面的技术改进与研发，提高环保治理水平。注重发挥本公司在环保处理方面的经验和科技优势，改进工艺，改进设备，提高综合利用水平。

6、汇率波动经营风险

人民币汇率呈现波动趋势，且波动幅度较大。人民币汇率波动会对公司的出口业务产生一定的影响，如果未来人民币汇率波动较大，则可能会给公司经营业绩带来一定波动。

应对措施：及时关注国家货币政策及汇率走势，采取合适的金融工具规避汇率风险，严控外币资产。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司践行“坚持环保优先，勇担社会责任”的理念，诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	5,238,920.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,200,000.00	61,853.49
合计	1,3200,000.00	5,300,774.42

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014/2/17	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/2/17	2016/2/17	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2014/2/17	-	挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2014/2/17	-	挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/2/17	-	挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2014/2/17	-	挂牌	其他	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东蚌埠能源集团、公司股东蚌埠投资集团、公司股东中城创投承诺：公司在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员丁柱、李平、黄先胜、周星源、汪静承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

公司核心技术人员周星源、魏长亭、王艳、潘明荣、王滨承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

公司的控股股东蚌埠能源集团、蚌埠能源集团的控股股东蚌埠投资集团分别作出了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：在本公司持有佳先股份期间，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何形式从事与佳先股份主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与佳先股份主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为佳先股份的竞争企业提供帮助。

公司控股股东蚌埠能源集团、其他持股 5%以上的股东以及蚌埠投资集团已就规范关联交易，保护其他股东利益分别作出承诺，“如本公司及本公司所控制的其他企业与佳先股份不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等法律法规和佳先股份《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度等关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护佳先股份及所有股东的利益，本公司将不利用在佳先股份中的控股股东/股东地位，为本公司及本公司所控制的其他企业在与佳先股份关联交易中谋取不正当利益”。此外，公司控股股东蚌埠能源集团以及蚌埠投资集团分别出具了《避免资金占用承诺函》，承诺未来不会以任何方式占用或转移安徽佳先功能助剂股份有限公司资金、资产及其他资源。

同时，公司全体董事、监事、高级管理人员均作出承诺，“如佳先股份与关联方不可避免地出现关联交易，本人将严格按照公司章程及公司关联交易制度的规定，履行自身职责，进行审议表决/监督，以维护佳先股份及所有股东的利益”。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行

已披露承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/06/13	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分派预案》的议案，以权益分派时的股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。权益分派的股权登记日为 2019 年 6 月 12 日，除权除息日为 2019 年 6 月 13 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	42,267,195	66.08%	146,932	42,414,127	66.31%
	其中：控股股东、实际控制人	10,061,220	15.73%	-	10,061,220	15.73%
	董事、监事、高管	177,599	0.28%	171,932	349,531	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,698,005	33.92%	-146,932	21,551,073	33.69%
	其中：控股股东、实际控制人	20,122,441	31.46%	-	20,122,441	31.46%
	董事、监事、高管	1,120,535	1.75%	-146,932	973,603	1.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,965,200	-	0	63,965,200	-
普通股股东人数		173				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠能源集团有限公司	23,400,001	0	23,400,001	36.58%	15,600,001	7,800,000
2	蚌埠中城创业投资有限公司	6,257,160	0	6,257,160	9.78%	4,171,440	2,085,720
3	海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,582,200	0	5,582,200	8.73%	0	5,582,200
4	石志勇	2,238,000	547,000	2,785,000	4.35%	0	2,785,000
5	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	2,416,700	0	2,416,700	3.78%	0	2,416,700
6	西证股权投资有限公司	1,950,000	0	1,950,000	3.05%	0	1,950,000
7	喀什美迪克创业投资有限公司	5,000	1,467,000	1,472,000	2.30%	0	1,472,000

8	上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	1,388,400	0	1,388,400	2.17%	0	1,388,400
9	熊奇	2,601,000	-1,270,000	1,331,000	2.08%	0	1,331,000
10	国元证券股份有限公司做市专用证券账户	1,206,451	14,500	1,220,951	1.91%	0	1,220,951
合计		47,044,912	758,500	47,803,412	74.73%	19,771,441	28,031,971

前十名股东间相互关系说明：

除控股股东蚌埠能源集团与第二大股东蚌埠中城创投同受实际控制人蚌埠市国资委控制外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为蚌埠能源集团，持有公司 36.58%的股份。公司控股股东蚌埠能源集团基本情况如下：

公司名称：蚌埠能源集团有限公司

统一社会信用代码：91340300149864376X

法定代表人：李兑

注册资本：11,414 万元

实收资本：11,414 万元

成立时间：1988 年 1 月 11 日

公司住所：安徽省蚌埠市长征路 220 号

经营范围：电力购销；煤炭贸易；粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安装及修理，小型基建维修，普通货运。（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）。

目前股东结构为：蚌埠投资集团有限公司、安徽省能源集团有限公司分别持有其 85%、15%股权。

控股股东在报告期无变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

蚌埠投资集团有限公司通过持有蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司股权间接控制公司 46.36%的股份，同时，蚌埠投资集团有限公司直接持有公司 0.82%股份，据此，蚌埠投资集团有限公司通过直接或间接支配而合计控制 47.18%股份。蚌埠投资集团有限公司为蚌埠市国资委出资设立的有限责任公司，因此，公司的实际控制人为蚌埠市国资委。

实际控制人在报告期无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李兑	董事长	男	1964-08	研究生	2019年5月-2022年5月	否
陈祥	董事	男	1978-01	研究生	2019年5月-2022年5月	否
高节	董事	女	1986-01	本科	2019年5月-2022年5月	否
唐本辉	董事	男	1968-06	大专	2019年5月-2022年5月	否
丁柱	董事、副总经理	男	1966-07	本科	2019年5月-2022年5月	是
吴大庆	监事会主席	男	1972-11	研究生	2019年5月-2022年5月	否
王宇	监事	男	1985-02	研究生	2019年5月-2022年5月	否
李平	监事	男	1977-02	本科	2019年5月-2022年5月	是
黄先胜	总经理	男	1966-11	本科	2019年5月-2022年5月	是
汪静	财务总监、董事会秘书	女	1968-05	本科	2019年5月-2022年5月	是
周星源	副总经理	男	1970-04	中专	2019年5月-2022年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述人员之间没有关联关系;

董事长李兑、董事唐本辉、监事会主席吴大庆在控股股东方蚌埠能源集团分别担任董事长、总经理助理、资产管理部部长兼财务部部长。

(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
丁柱	董事、副总经理	323,700	0	323,700	0.51%	0
李平	监事	144,103	0	144,103	0.23%	0
黄先胜	总经理	249,046	0	249,046	0.39%	0
汪静	财务总监、董事会秘书	431,475	0	431,475	0.67%	0

周星源	副总经理	149,810	25,000.00	174,810	0.27%	0
合计	-	1,298,134	25,000.00	1,323,134	2.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	116	118
销售人员	9	10
技术人员	35	35
财务人员	5	5
员工总计	180	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	19	19
专科	40	39
专科以下	116	120
员工总计	180	183

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动

报告期内，公司员工由期初 180 人降低至 183 人，其中因个人原因辞职 5 人，新招聘员工 8 人。

2、 培训计划

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训、岗位培训等，通过人力资源部门设立了全面的培训

计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展集业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的培训规划，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税，不断完善员工薪酬体系和员工激励体系，在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

4、绩效考核体系建设

为了确保全面完成 2019 年度经营目标，公司根据各部门的工作职责与要求，对业绩指标进行分解，实行月度考核和年度考核相结合的绩效考核方式。有针对性地对部门绩效考核指标增加定量考核指标及其权重，使部门绩效考核更具可操作性，极大的调动了员工的工作积极性。

公司建立了公正、透明的管理团队绩效评价标准和激励约束机制。公司每年根据年度经营目标，制定《管理团队绩效考核方案》对公司经营层和核心人员进行考核及奖惩。年度董事会根据各指标具体完成情况，审议通过后，同意年度绩效考核结果并实施。同时制定下一年度的考核方案，在安全、环保等指标一票否决的前提下，保证经营业绩持续稳定增长。

5、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人数

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	127,532,740.22	83,462,667.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	31,598,260.75	23,793,170.24
其中：应收票据		15,951,147.85	11,316,588.11
应收账款		15,647,112.90	12,476,582.13
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,928,913.77	894,495.43
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	1,192,484.88	201,986.31
其中：应收利息		-	201,986.31
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,551,087.31	11,566,425.92
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	-	40,108,196.72
流动资产合计		178,803,486.93	160,026,941.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	37,515,074.89	39,801,476.13
在建工程	五、8	50,280,570.82	15,034,894.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	39,399,943.34	39,823,332.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	3,753,901.80	3,964,813.76
递延所得税资产	五、11	1,346,129.89	1,261,584.80
其他非流动资产	五、12		1,164,402.16
非流动资产合计		132,295,620.74	101,050,504.16
资产总计		311,099,107.67	261,077,446.03
流动负债：			
短期借款	五、13	19,800,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	8,808,925.07	5,966,365.68
其中：应付票据			
应付账款		8,808,925.07	5,966,365.68
预收款项	五、15	935,823.00	177,646.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	262,704.16	3,108,139.39
应交税费	五、17	3,832,689.39	2,230,790.00
其他应付款	五、18	3,974,937.73	1,817,881.74
其中：应付利息		-	-
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,615,079.35	18,300,823.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	26,135,452.50	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	18,152,000.00	18,152,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	7,000,157.89	7,207,460.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,287,610.39	25,359,460.53
负债合计		88,902,689.74	43,660,284.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	63,965,200.00	63,965,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	57,964,574.89	57,964,574.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	14,866,878.71	14,866,878.71
一般风险准备			
未分配利润	五、25	85,399,764.33	80,620,508.41
归属于母公司所有者权益合计		222,196,417.93	217,417,162.01
少数股东权益			
所有者权益合计		222,196,417.93	217,417,162.01
负债和所有者权益总计		311,099,107.67	261,077,446.03

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,699,205.32	68,597,661.58

其中：营业收入	五、26	73,699,205.32	68,597,661.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,657,129.03	55,212,031.08
其中：营业成本	五、26	42,821,612.67	45,952,037.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	889,385.61	1,434,453.25
销售费用	五、28	2,226,766.42	2,511,544.52
管理费用	五、29	2,710,102.61	2,480,840.92
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	五、30	3,697,018.07	2,879,858.95
财务费用	五、31	533,176.14	-11,882.58
资产减值损失	五、32	779,067.51	-34,821.54
加：其他收益	五、33	545,247.64	438,438.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,587,323.93	13,824,069.14
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、35	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,587,323.93	13,824,069.14
减：所得税费用	五、36	3,015,028.01	2,044,615.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,572,295.92	11,779,453.84
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）		17,572,295.92	11,779,453.84
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		17,572,295.92	11,779,453.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,572,295.92	11,779,453.84
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,384,252.94	56,543,343.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,801,772.31	805,076.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,081,213.10	478,444.70
经营活动现金流入小计		57,267,238.35	57,826,864.62
购买商品、接受劳务支付的现金		28,041,125.82	31,225,410.52
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		10,042,641.85	8,362,244.94
支付的各项税费		1,864,547.53	5,264,671.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,093,667.09	3,661,577.10
经营活动现金流出小计		43,041,982.29	48,513,904.46
经营活动产生的现金流量净额		14,225,256.06	9,312,960.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	-
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	五、37	1,704,660.00	18,152,000.00
投资活动现金流入小计		41,704,660.00	18,152,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,653,013.00	2,399,576.92
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		37,653,013.00	2,399,576.92
投资活动产生的现金流量净额		4,051,647.00	15,752,423.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,935,452.50	11,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,863,200.00	-
筹资活动现金流入小计		52,798,652.50	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,081,398.28	374,045.90
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、37	1,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		19,081,398.28	9,574,045.90
筹资活动产生的现金流量净额		33,717,254.22	1,625,954.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,060,884.31	-217,451.00
五、现金及现金等价物净增加额		50,933,272.97	26,473,886.34
加：期初现金及现金等价物余额		76,599,467.25	85,690,454.61
六、期末现金及现金等价物余额		127,532,740.22	112,164,340.95

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司比照上市企业的要求，自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

安徽佳先功能助剂股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由蚌埠佳先化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 11 月 25 日在蚌埠市工商行政管理局完成了工商变更登记，并取得了注册号为 340300000026882（1-1）企业法人营业执照。

本公司前身蚌埠佳先化工有限公司（以下简称“佳先化工”）系由蚌埠热电有限公司（2013 年 6 月，蚌埠热电有限公司更名为蚌埠能源集团有限公司，以下简称“蚌埠热电”或“蚌埠能源”）于 2006 年 4 月投资设立的法人独资有限责任公司，佳先化工设立时注册资本 300.00 万元。

2006 年 6 月，根据蚌埠热电《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股的决定》（蚌热电字[2006]31 号）规定，蚌埠热电对佳先化工增资 700.00 万元。至此，公司注册资本变更为 1,000.00 万元，公司股东为蚌埠热电。

2009 年 11 月，根据蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司签署《蚌埠佳先化工有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，蚌埠中城创业投资有限公司对佳先化工增资 275.00 万元。至此，佳先化工注册资本变更为 1,275.00 万元，其中蚌埠热电持有 1,000.00 万元，占注册资本的 78.43%，蚌埠中城创业投资有限公司持有 275.00 万元，占注册资本的 21.57%。

2009 年 11 月，根据佳先化工股东会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，佳先化工以截止 2009 年 11 月 10 日的净资产 24,138,559.86 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：注册资本 1,275.00 万元。至此，公司名称变更为安徽佳先功能助剂股份有限公司，注册资本为 1,275.00 万元。公司股东为蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司，分别持有公司注册资本 1,000.00 万元与 275.00 万元，分别占注册资本的 78.43%与

21.57%。

2009 年 12 月，根据公司股东大会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司向管理层和技术骨干、蚌埠投资集团有限公司定向增发股权方案的批复》（蚌国资委[2009]64 号）批准，蚌埠投资集团有限公司对公司增资 45.60 万股，公司管理层和技术骨干等 68 位自然人对公司增资 199.40 万股。至此，公司注册资本 1,520.00 万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	65.79%
蚌埠中城创业投资有限公司	275.00	18.09%
蚌埠投资集团有限公司	45.60	3.00%
张宏量等 68 位自然人	199.40	13.12%
合 计	1,520.00	100.00%

2012 年 1 月，根据本公司与蚌埠热电有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司、黄先胜等职工签订的《安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股的批复》（蚌国资委[2011]50 号）批准，公司注册资本增加至 2,050.00 万元，新增注册资本 530.00 万元分别由蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司和张宏量等 62 位自然人认缴。经本次增资及截至本次增资日止历次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	48.78%
海通开元投资有限公司	270.00	13.17%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	13.04%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.88%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.93%
蚌埠投资集团有限公司	42.80	2.09%
自然人及其他股东	309.80	15.11%
合 计	2,050.00	100.00%

根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议通过，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管

理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司资本公积转增股本方案的批复》（蚌国资委[2013]52号）批准，公司注册资本增加至 2,178.00 万元，新增注册资本人民币 128.00 万元由海通开元投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、国元股权投资有限公司和张宏量等 9 位自然人认缴。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠能源集团有限公司	1,000.00	45.91%
海通开元投资有限公司	287.00	13.18%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	12.28%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.59%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.75%
国元股权投资有限公司	55.00	2.53%
蚌埠投资集团有限公司	22.50	1.03%
自然人及其他股东	386.10	17.73%
合计	2,178.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2014 年 1 月 9 日出具的《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 201492 号）同意，公司于 2014 年在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股方案相关事宜的批复》（蚌国资委[2014]23 号）批准，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的股份总数 2,178.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股本合计 435.60 万元。至此，公司注册资本及股本变更为 2,613.60 万元，转增后的股权结构不变。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2014 年 12 月 31 日股份总数 2,613.60 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 1,306.80 万股。至此，公司注册资本变更为 3,920.40 万元。

经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增发股份有关问题的通知》（蚌国资委[2015]10 号）批准，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 4,920.40 万元。

2018 年 4 月，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2017 年

12 月 31 日股份总数 4,920.40 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 1,476.12 万股。至此，公司注册资本变更为 6,396.52 万元。

公司住所：安徽省蚌埠市吴湾路 215 号。

公司法定代表人：李兑。

公司经营范围：化工产品（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、融雪剂、工业盐）的生产、销售，自营上述产品的出口业务；化工产品（不含危险化学品）国内、国际贸易。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会决议批准于 2019 年 8 月 26 日报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用月初汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

7. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至

到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售

或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量

的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量：

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所

有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但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，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，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果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量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格

的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 持有代售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

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而不再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时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位

发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资

成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无

形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，

按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不

利影响；

- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 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) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺

勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：对于内销业务于产品经客户验收确认时确认销售收入的实现；对于出口业务于出口商品运抵装运港并装船后确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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：

① 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。

② 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。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税

负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其

他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司比照上市企业的要求，自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述要求编制了财务报表。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201834001190),发证日期为2018年7月24日,有效期为三年。根据相关规定,公司自2018年起三年内享受15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,320.20	49,920.16
银行存款	127,526,420.02	76,549,547.09
其他货币资金	-	6,863,200.00
合 计	127,532,740.22	83,462,667.25

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 本报告期末,本公司不存在存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	15,951,147.85	11,316,588.11
应收账款	15,655,243.80	12,476,582.13
合 计	31,606,391.65	23,793,170.24

(2) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,951,147.85	11,316,588.11
合 计	15,951,147.85	11,316,588.11

(3) 应收账款

①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	17,566,522.85	100.00	1,919,409.95	10.93	15,647,112.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,566,522.85	100.00	1,919,409.95	10.93	15,647,112.90

(续表)

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	13,679,686.93	100.00	1,203,104.80	8.79	12,476,582.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,679,686.93	100.00	1,203,104.80	8.79	12,476,582.13

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	16,378,291.57	818,914.58	5.00
1-2 年	87,643.23	8,764.32	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	17,714.00	8,857.00	50.00
5 年以上	1,082,874.05	1,082,874.05	100.00
合 计	17,566,522.85	1,919,409.95	--

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额517,037.14元；本期转回坏账准备金额0元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
THE IRE CORPORATION	2,922,299.36	16.64	1,166,390.32
南通艾德旺化工有限公司	1,571,556.25	8.95	78,577.81
江苏联盟化学有限公司	1,310,645.80	7.46	65,532.29
广州市百沙塑胶新材料有限公司	1,105,735.42	6.29	55,286.77
Karina Ind. e Com. de Plásticos Ltda	1,018,321.92	5.80	50,916.10
合 计	7,928,558.75	45.14	1,416,703.29

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	1,867,709.23	96.83	856,445.14	95.74
1 至 2 年	12,000.00	0.62	21,620.00	2.42
2 至 3 年	3,902.00	0.20	12,707.89	1.42
3 年以上	45,302.54	2.35	3,722.40	0.42
合 计	1,928,913.77	100.00	894,495.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽金邦医药化工有限公司	810,501.51	42.02
蚌埠市中平工业设备安装有限公司	721,418.80	37.40

江苏顺丰化工有限公司	76,500.00	3.97
江苏梅兰化工有限公司	51,614.60	2.68
安徽理工大学技术中心	30,000.00	1.56
合 计	1,690,034.91	87.62

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	201,986.31
其他应收款	1,255,247.24	-
合 计	1,255,247.24	201,986.31

(2) 应收利息分类披露

项 目	期末余额	期初余额
定期存单利息	-	-
结构性存款利息	-	201,986.31
合 计	-	201,986.31

(3) 其他应收款

①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	1,255,247.24	100.00	62,762.36	5.00	1,192,484.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,255,247.24	100.00	62,762.36	5.00	1,192,484.88

(续表)

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	-	-	-	-	-
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本期计提坏账准备金额62,762.36元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,010,000.00	-
出口退税款	240,747.24	-
备用金及借款	4,500.00	-
合 计	1,255,247.24	-

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,858,244.29	-	3,858,244.29	4,418,476.31	-	4,418,476.31
库存商品	11,724,935.12	-	11,724,935.12	6,401,211.04	-	6,401,211.04
生产成本	967,907.90	-	967,907.90	746,738.57	-	746,738.57
合 计	16,551,087.31	-	16,551,087.31	11,566,425.92	-	11,566,425.92

(2) 本期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	-	40,000,000.00
预缴土地税	-	108,196.72
合 计	-	40,108,196.72

其他流动资产期末余额较期初余额减少了 40,108,196.72 元，主要系结构性存款减少影响所致。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

一、账面原值：					
1.期初余额	24,462,304.08	54,526,044.22	787,351.15	886,190.55	80,661,890.00
2.本期增加金额	17,487.86	686,824.72	264,474.13	70,895.76	1,039,682.47
(1) 购置	-	686,824.72	264,474.13	70,895.76	1,039,682.47
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	24,479,791.94	55,212,868.94	1,051,825.28	957,086.31	81,701,572.47
二、累计折旧					
1.期初余额	9,067,492.00	30,446,432.15	542,874.91	803,614.81	40,860,413.87
2.本期增加金额	623,357.73	2,616,518.93	58,952.51	27,254.54	3,326,083.71
计提	623,357.73	2,616,518.93	58,952.51	27,254.54	3,326,083.71
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,690,849.73	33,062,951.08	601,827.42	830,869.35	44,186,497.58
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,788,942.21	22,149,917.86	449,997.86	126,216.96	37,515,074.89
2.期初账面价值	15,394,812.08	24,079,612.07	244,476.24	82,575.74	39,801,476.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
SBM 主厂房	1,525,409.96	正在办理
合 计	1,525,409.96	-

(3) 所有权或使用权受到限制的固定资产情况

所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见本附注财务报表项目注释五、38. 所有权或使用权受到限制的资产。

8. 在建工程

(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
技术改造	1,110,350.57	-	1,110,350.57	231,972.70	-	231,972.70
退市进园项目	48,850,155.73	-	48,850,155.73	14,542,326.93	-	14,542,326.93
其他零星项目	320,064.52	-	320,064.52	260,595.12	-	260,595.12
合 计	50,280,570.82	-	50,280,570.82	15,034,894.75	-	15,034,894.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
技术改造项目	300.00	231,972.70	878,377.87	-	-	1,110,350.57
退市进园项目	32,400.00	14,542,326.93	34,307,828.80	-	-	48,850,155.73
合 计	--	14,774,299.63	35,186,206.67	-	-	49,960,506.30

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
技术改造项目	37.01	50.00	-	-	-	自筹
退市进园项目	15.08	15.00	-	-	-	自筹
合 计	-	-	-	-	-	--

(3) 在建工程期末余额较期初余额增长了 234.43%，主要系本期沫河口园区退市进园项目投入增加影响所致。

(4) 本期在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	41,902,825.00	41,902,825.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	41,902,825.00	41,902,825.00
二、累计摊销		
1.期初余额	2,079,492.44	2,079,492.44
2.本期增加金额	423,389.22	423,389.22
3.本期减少金额	-	-

4.期末余额	2,502,881.66	2,502,881.66
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	39,399,943.34	39,399,943.34
2.期初账面价值	39,823,332.56	39,823,332.56

(2) 期末无形资产无未办妥产权证书情况。

(3) 所有权或使用权受到限制的固定资产情况

所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本附注财务报表项目注释五、38. 所有权或使用权受到限制的资产。

10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	149,460.02	-	-	-	149,460.02
产品认证费用	3,815,353.74	-	210,911.96	-	3,604,441.78
合 计	3,964,813.76	-	210,911.96	-	3,753,901.80

11. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	1,974,041.41	296,106.21	1,203,104.80	180,465.72
递延收益	7,000,157.89	1,050,023.68	7,207,460.53	1,081,119.08
合 计	8,974,199.30	1,346,129.89	8,410,565.33	1,261,584.80

12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付 Reach 项目测试款	-	-
预付设备工程款	-	1,164,402.16
合 计	-	1,164,402.16

13. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	19,800,000.00	5,000,000.00
合 计	19,800,000.00	5,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	8,808,925.07	5,966,365.68
合 计	8,808,925.07	5,966,365.68

(2) 应付账款

① 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,005,151.44	5,203,459.20
应付设备款	777,523.63	657,092.25
应付工程款	26,250.00	105,814.23
合 计	8,808,925.07	5,966,365.68

② 本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	935,823.00	177,646.68
合 计	935,823.00	177,646.68

(2) 本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额较期初余额增加了 426.79%，主要系预收货款增加影响所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,108,139.39	6,858,124.48	9,703,559.71	262,704.16
二、离职后福利-设定提存计划	-	683,884.32	683,884.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,108,139.39	7,542,008.80	10,387,444.03	262,704.16

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,862,551.00	5,867,969.34	8,663,720.34	66,800.00
二、职工福利费	-	214,386.50	214,386.50	-
三、社会保险费	-	348,364.55	346,598.78	1,765.77
其中：医疗保险费	-	307,192.06	307,192.06	-
工伤保险费	-	11,764.83	9,999.06	1,765.77
生育保险费	-	29,407.66	29,407.66	-
四、住房公积金	-	214,737.00	214,737.00	-
五、工会经费和职工教育经费	245,588.39	212,667.09	264,117.09	194,138.39
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,108,139.39	6,858,124.48	9,703,559.71	262,704.16

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	665,504.26	665,504.26	-
2. 失业保险费	-	18,380.06	18,380.06	-
合 计	-	683,884.32	683,884.32	-

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少了 91.55%，主要系本期支付上年计提绩效工资所致。

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,352,897.51	1,350,613.25
增值税	-	516,420.49
城市维护建设税	-	111,718.92
个人所得税	138,952.10	93,453.56
教育费附加	-	47,879.54
房产税	46,734.28	47,134.91
地方教育费附加	-	31,919.69
环境保护税	22,253.59	22,253.59

水利基金	8,140.41	6,264.05
印花税	-	3,132.00
土地使用税	263,711.50	-
合 计	3,832,689.39	2,230,790.00

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	8,938.36
其他应付款	3,974,937.73	1,808,943.38
合 计	3,974,937.73	1,817,881.74

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	8,938.36
合 计	-	8,938.36

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	2,547,077.45	848,417.45
其他	1,427,860.28	960,525.93
合 计	3,974,937.73	1,808,943.38

②本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款期末余额较期初余额增加了 2,15,994.35 元，主要系本期收到的工程建设保证金增加影响所致。

19. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
退市进园项目借款	26,135,452.50	-
合 计	26,135,452.50	-

20. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	18,152,000.00	18,152,000.00
合 计	18,152,000.00	18,152,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
退市进园补偿款	18,152,000.00	-	-	18,152,000.00	退市进园补偿款
合 计	18,152,000.00	-	-	18,152,000.00	--

21. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,207,460.53	-	207,302.64	7,000,157.89	政府补助
合 计	7,207,460.53	-	207,302.64	7,000,157.89	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助	362,210.53	-	90,552.64	-	271,657.89	与资产相关
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金	470,250.00	-	85,500.00	-	384,750.00	与资产相关
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目	375,000.00	-	31,250.00	-	343,750.00	与资产相关
企业扶持发展资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
退市进园发展资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
合 计	7,207,460.53	-	207,302.64	-	7,000,157.89	--

22. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
各股东	63,965,200.00	-	-	-	-	-	63,965,200.00

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	57,964,574.89	-	-	57,964,574.89
合 计	57,964,574.89	-	-	57,964,574.89

24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	14,866,878.71	-	-	14,866,878.71
合计	14,866,878.71	-	-	14,866,878.71

25. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	80,620,508.41	57,549,965.80
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	80,620,508.41	57,549,965.80
加：本期净利润	17,572,295.92	25,633,936.23
减：提取法定盈余公积	-	2,563,393.62
应付普通股股利	12,793,040.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	85,399,764.33	80,620,508.41

26. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,505,464.74	42,794,070.47	67,302,158.77	45,901,901.20
其他业务	193,740.58	27,542.20	1,295,502.81	50,136.36
合计	73,699,205.32	42,821,612.67	68,597,661.58	45,952,037.56

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DBM	60,006,478.79	34,952,156.62	55,069,698.48	37,870,222.97
SBM	13,498,985.95	7,841,913.85	12,232,460.29	8,031,678.23
合计	73,505,464.74	42,794,070.47	67,302,158.77	45,901,901.20

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆地区（不含港澳台）	46,148,764.19	26,186,095.29	39,134,657.86	26,170,245.35
海外地区（含港澳台）	27,356,700.55	16,607,975.18	28,167,500.91	19,731,655.85
合计	73,505,464.74	42,794,070.47	67,302,158.77	45,901,901.20

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
上海奥腾化工有限公司	5,941,996.88	8.08
DYNASTY CHEMICALS LIMITED 乾唐化工	4,943,815.77	6.73
艾迪科精细化工（上海）有限公司	4,094,170.84	5.57
百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	3,480,786.54	4.74
南通艾德旺化工有限公司	3,464,983.26	4.71
合 计	21,925,753.29	29.83

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,800.65	292,455.10
土地使用税	580,018.84	732,586.74
教育费附加	25,628.85	125,337.91
房产税	94,269.84	94,269.84
地方教育税附加	17,085.90	83,558.61
水利基金	44,182.20	41,158.60
印花税	23,892.87	20,579.30
环境保护税	44,507.16	44,507.15
合 计	889,385.61	1,434,453.25

税金及附加本期发生额较上期发生额减少了 38%，主要系本期园区工程开工取得增值税进项税抵扣较多，上缴增值税减少随征税款随之减少所致。

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	651,104.85	786,878.57
运费	631,708.35	682,725.69
出口费用	532,450.84	475,855.78
REACH 认证费用摊销	210,911.96	210,911.95
业务费	100,345.00	96,134.40
广告宣传费	-	191,427.00
差旅费	74,912.33	36,284.47
其他	25,333.09	31,326.66
合 计	2,226,766.42	2,511,544.52

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	877,995.35	875,301.14
折旧及摊销	616,227.84	594,311.70
安全费用	186,045.79	144,374.74
办公性费用	128,925.28	125,998.98
维修费	16,319.58	20,846.01
业务费	82,181.50	29,282.00
差旅费	68,418.42	43,470.32
党建经费	59,679.69	64,950.68
其他	674,309.16	582,305.35
合 计	2,710,102.61	2,480,840.92

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	962,590.55	1,146,041.87
直接材料	1,770,991.61	1,019,989.40
设备折旧费	787,529.35	630,149.21
其他	175,906.56	83,678.47
合 计	3,697,018.07	2,879,858.95

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,033.31	366,845.90
减：利息收入	806,710.43	617,254.45
利息净支出	-659,677.12	-250,408.55
汇兑损失	981,132.11	217,451.00
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	981,132.11	217,451.00
银行手续费	17,381.53	21,074.97
贷款担保费	194,339.62	-
合 计	533,176.14	-11,882.58

财务费用本期发生额较上期增加 545,058.72 元，主要系本期汇兑损失增加影响所致。

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	779,067.51	-34,821.54
合 计	779,067.51	-34,821.54

33. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	207,302.64	207,302.64	与资产相关
其他政府补助	337,945.00	231,136.00	与收益相关
合 计	545,247.64	438,438.64	——

本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注财务报表项目注释五、40.政府补助。

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	-	-
合 计	-	-

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
合 计	-	-	-

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,099,573.10	2,075,174.97
递延所得税费用	-84,545.09	-30,559.67
合 计	3,015,028.01	2,044,615.30

37. 现金流量表项目注释

(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
政府补助	337,945.00	231,136.00
其他	743,268.10	247,308.70
合 计	1,081,213.10	478,444.70

(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
运费	737,752.33	754,992.00
出口费用	388,183.37	287,358.74
业务费	182,526.50	125,416.40
差旅费	147,864.00	80,633.50
安全费用	146,693.00	102,745.00
办公费	48,486.29	53,508.86
车辆使用费	91,682.62	69,004.58
广告宣传费	-	200,000.00
银行手续费	17,381.53	21,074.97
REACH 认证费用	-	871,389.65
其他	1,333,098.45	1,850,445.40
合 计	3,093,667.09	3,661,577.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退市进园补偿款	-	18,152,000.00
工程履约保证金	1,704,660.00	-
合 计	1,704,660.00	18,152,000.00

(4) 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
保证金	6,863,200.00	-
合 计	6,863,200.00	-

(5) 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
保证金	1,000,000.00	-
合 计	1,000,000.00	-

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,572,295.92	11,779,453.84
加：资产减值准备	779,067.51	-34,821.54

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,326,083.71	3,055,717.57
无形资产摊销	423,389.22	423,389.22
长期待摊费用摊销	210,911.96	210,911.95
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）	533,176.14	-11,882.58
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）	-84,545.09	-30,559.67
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）	-4,984,661.39	-4,396,512.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,064,717.78	-316,919.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,514,255.86	-1,365,816.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,225,256.06	9,312,960.16
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	127,532,740.22	112,164,340.95
减：现金的期初余额	76,599,467.25	85,690,454.61
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	50,933,272.97	26,473,886.34

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	127,532,740.22	76,599,467.25
其中：库存现金	6,320.20	49,920.16
可随时用于支付的银行存款	127,526,420.02	76,549,547.09
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	127,532,740.22	76,599,467.25

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产*	15,072,793.68	退市进园项目
无形资产*	8,315,302.82	退市进园项目
合 计	23,388,096.50	--

注*：固定资产与无形资产本期所有权或使用权受到限制情况，系蚌埠市人民政府、禹会区人民政府与公司签订的退市进园协议约定，本公司需对位于禹会区长征路 220 号、吴湾路 249 号等地块的现有生产场地进行搬迁，相关产权证书应移交至蚌埠市国土资源局。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已移交上述产权证书，现有生产场地搬迁工作尚未开始。

40. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	/
其中：美元	5,598,296.13	6.8747	38,486,606.41
欧元	96,694.58	7.8170	755,861.53
应收账款	/	/	/
其中：美元	1,210,238.46	6.8747	8,156,720.92

41. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	补助总金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助	1,790,000.00	递延收益	90,552.64
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金	1,710,000.00	递延收益	85,500.00
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目	500,000.00	递延收益	31250.00
企业扶持发展资金	1,000,000.00	递延收益	-
退市进园发展资金	5,000,000.00	递延收益	-
科技创新资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他补助款	137,945.00	其他收益	137,945.00
合 计	11,540,636.00	--	545,247.64

(2) 政府补助退回情况

本报告期内，本公司无政府补助退回的情况。

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融

负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险信息

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	19,800,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	8,808,925.07	-	-	-
其他应付款	3,974,937.73	-	-	-
长期借款				26,135,452.50

合 计	32,583,862.80	-	-	26,135,452.50
-----	---------------	---	---	---------------

(续表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	5,966,365.68			
其他应付款	1,817,881.74			
合 计	12,784,247.42	-	-	-

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
蚌埠能源集团有限公司	蚌埠市	许可经营项目：电力购销;煤炭贸易;粉煤灰的综合利用;机械加工、设备安装及修理,小型基建维修,普通货运。(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)	11,414.00	36.58	36.58

2. 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
安徽新源热电有限公司	公司控股股东之参股公司
蚌埠投资集团有限公司	公司股东、公司控股股东之控股股东
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	公司控股股东之子公司
蚌埠市热电物业有限公司	公司控股股东之子公司

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新源热电有限公司	蒸汽	4,027,087.61	3,650,983.36
安徽新源热电有限公司	电力	1,211,833.32	1,133,126.41
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	租赁费	32,727.27	64,864.86
蚌埠市热电物业有限公司	物业费	29,126.22	29,126.22
合 计	--	5,300,774.42	4,878,100.85

注：交易价格按照市场价格执行；若无市场价格参考，则根据产品特性，以成本加合理利润定价。

(2) 本期不存在关联担保情况

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽新源热电有限公司	839,320.77	617,931.13

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况：无

2. 其他资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 分部信息

本公司主要从事热稳定剂生产经营业务，不存在业务分部情况。

2. 其他

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	545,247.64	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
所得税影响额	81,787.15	-
合 计	463,460.49	-

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	7.99	0.27	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.27	/

公司名称：安徽佳先功能助剂股份有限公司

日期：2019 年 8 月 26 日