



华星新材

NEEQ: 836256

# 江苏华星新材料科技股份有限公司

( Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd.)

半年度报告

2019

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、华星新材	指	江苏华星新材料科技股份有限公司
鸿永科技	指	杭州鸿永科技发展有限公司
华星投资	指	宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙)
华星(香港)	指	华星(香港)有限公司
股东大会	指	江苏华星新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华星新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华星新材料科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
橡胶助剂	指	橡胶加工时,加入胶料中能改善橡胶加工性能,提高橡胶制品质量,降低成本的各种化学品的总称
交联剂	指	是一种在线性分子之间起桥架作用,从而使多个线性分子相互键合交联成网状结构的物质,促进和调节聚合物分子链间共价键或离子键形成的物质
TAIC	指	交联剂的一种明细分类,其含芳杂环的多功能烯烃单体,主要用于多种用途的交联剂和改性剂
防老剂	指	高分子化合物由于受热、光照和氧化的作用而发生降解及交联反应,破坏了高分子材料的结构并降低了物理机械性能的现象,称作高分子材料的“老化”。为了抑制或减缓高分子材料的老化过程,提高高分子材料的应用性能和防止高分子材料氧化或老化的,统称为防老剂
ODA	指	防老剂的一种明细分类,其适用于天然橡胶、丁苯橡胶、氯丁橡胶、丁腈橡胶等的抗氧化剂,本品亦可作为聚烯烃和润滑油的抗氧化剂
TPPD	指	防老剂的一种明细分类,其易分散,可直接加入橡胶,亦可制成水分散体,加入乳胶,适用于氯丁胶、天然橡胶、顺丁橡胶、丁苯橡胶及其乳胶用防老剂
HS-911	指	防老剂的一种明细分类,高效无毒,是取代有致癌使用的防丁、防甲和 RD 等品种的理想防老剂
硫化剂	指	能与橡胶发生硫化反应或使之交联的物质统称为硫化剂,又称为交联剂。硫化后的橡胶分子之间产生交联,使橡胶成为具有使用价值的硫化胶。
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

注：除特别说明外，本半年报中的金额单位均为人民币元。

本半年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

## 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。

公司负责人潘从富、主管会计工作负责人李旻风及会计机构负责人（会计主管人员）陆红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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏华星新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd.
证券简称	华星新材
证券代码	836256
法定代表人	潘从富
办公地址	江苏省宿迁生态化工科技产业园纬二路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李旻风
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0527-84830960
传真	0527-84830960
电子邮箱	windlmf@163.com
公司网址	www.huaxingchem.net
联系地址及邮政编码	江苏宿迁生态化工科技产业园纬二路 邮政编码:223800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年11月8日
挂牌时间	2016年4月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业 26-化学原料和化学制品制造业 266-专用化学产品制造 2661-化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	橡胶助剂系列产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杭州鸿永科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	潘从多、徐莹莹夫妇

**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	91321300767380379W	否
注册地址	江苏宿迁生态化工科技产业园纬二路	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	爱建证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1600号1幢32层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**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	23,807,890.12	38,091,450.17	-37.50%
毛利率%	15.32%	22.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,330,627.16	1,666,693.74	-179.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,175,165.75	1,599,092.70	-173.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.85%	3.60%	-
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）	-2.51%	3.45%	-
基本每股收益	-0.04	0.06	-166.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,240,766.49	64,851,028.70	-4.03%
负债总计	16,032,929.45	17,538,839.21	-8.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,207,837.04	47,312,189.49	-2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.58	-2.53%
资产负债率%（合并）	25.76%	27.04%	-
流动比率	1.76	1.83	-
利息保障倍数	-16.59	5.02	-

### 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	172,334.37	3,026,739.63	-94.31%
应收账款周转率	1.56	2.00	-
存货周转率	3.29	3.25	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.03%	4.62%	-
营业收入增长率%	-37.50%	8.84%	-

净利润增长率%	-179.84%	-24.51%	-
---------	----------	---------	---

## 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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-105,912.46
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	2,744.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,727.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-182,895.78</b>
所得税影响数	-27,434.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-155,461.41</b>

## 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（空） √不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所属行业为“化学原材料及化工制品制造业（C26）”，主要从事精细化工新材料——新型助剂的研发和生产，公司在树脂合成方面有多年的经验积累和技术沉淀，并一直致力于新产品开发和工艺的持续改进，积极拓展产品新的应用领域。自主研发生产的交联剂、防老剂等系列产品，广泛应用于电线电缆、橡胶制品、橡胶管带、胶鞋、涂料、EVA 发泡材料、EVA 热融胶等行业。优质的产品和周到的技术服务，为公司在行业及客户群体中赢得了良好的口碑，也为公司进一步发展壮大争取了较大的空间。公司非常注重与客户的技术交流和互动，协助配合产品使用方进行配方试验、样品测试和工艺调整。小品种、多规格和差异化是公司产品的主要特色。公司配备多台不同规格的小型反应釜，能够为有特殊要求的客户进行产品定制。

公司的销售模式采用直销和经销有机结合，线上线下相互配合。通过产品的销售从而获得收入、利润和现金流。具体销售流程：订单、合同——合同评审、技术确认——生产计划——生产实施——成品入库验收——财务确认货款、开票——发货——回单——技术回访。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期末，公司总资产 62,240,766.49 元，比期初下降 4.03%；净资产 46,207,837.04 元，比期初下降 2.33%；资产负债率 25.76%。

报告期内，公司实现营业收入 23,807,890.12 元，同比下降 37.5%；产品毛利率 15.32%，同比下降 6.76 个百分点；净利润-1,330,627.16 元，上年同期盈利 1,666,693.74 元，同比下降 179.84%；经营活动现金净流量 172,334.37 元，同比下降 94.31%。

报告期内，在国内安全生产整顿、产业结构调整的大环境下：1) 部分原材料厂家不能正常生产，供货不及时且价格出现波段性上涨；2) 公司部分下游橡胶加工企业出现生产不连续；3) 公司自身进行安全环保整治和整改，提升安全管理水平和环保治理能力，短期生产开工率有所下降。上述因素，公司在报告期内产量、销量均较上年同期有较大幅度下降，影响了产品毛利和经营利润。

报告期内，公司重点推进安全生产管理和环保治理能力的提升，污水处理工程已完成调试并进行

项目验收阶段，预计在本年度第三季度完成验收并正式投入使用，历时，公司的三废处理能力和效率将达到更加理想的状态。

### 三、 风险与价值

#### 1、环境保护风险

橡胶助剂属精细化工行业，在生产过程中会产生废气、废水和固废。虽然公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但在今后的生产经营过程中若环境保护不力，造成水体污染和大气污染等环境污染事故，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，环境保护越来越受到政府和全社会的重视，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。

**应对措施：**公司一直注重环境保护工作，严格遵守国家环保法律法规，各项污染物排放控制指标符合有关环保规定。公司正在着手进一步改进和完善环保设施和管理措施，严格按环境管理体系要求有效运行，加强人员培训，持续加大在环保设施、设备上的投入，进行技术改造和污水处理工艺的提提升，提高三废处理效率，降低运行成本。

#### 2、安全生产风险

橡胶助剂生产过程中的部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，客观上存在安全生产的风险。机器故障、人为操作错误、恶劣天气等都有可能影响公司安全生产，若公司出现安全事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的形象产生一定的负面影响。

**应对措施：**安全管理是公司长抓不懈的重要工作，公司将持续完善安全管理制度，有效运行职业安全健康管理体系，加强人员培训，贯彻落实公司、车间、班组三级安全制度，规范操作管理流程。公司将定期、不定期组织对安全设施设备、人员操作等的检查，对安全隐患零容忍、不放过，加大奖罚措施的力度。

#### 3、行业竞争加剧引致的业绩波动风险

目前，国内橡胶助剂生产企业有数百家，随着近年国内橡胶助剂工业的快速发展，规模企业纷纷扩大自身产能，部分产品产能趋于饱和，各公司为了获取更多的市场占有率，会采用扩大生产规模，降低利润率等竞争办法，这必将加剧整个行业的竞争水平，对行业内所有企业都将造成影响，对公司经营业绩也会引起一定的波动。

**应对措施：**公司将积极应对行业竞争带来的业绩影响，通过技术创新、服务创新、产品应用拓展，实现公司产品在市场中的独特性、差异化，保持公司主打产品交联剂、特效防老剂在市场中的竞争优

势。同时，公司将进一步在内部挖掘潜力，提升工艺水平，提高劳动生产效率，降低生产成本，以保持公司的产品毛利率。

#### 4、原材料价格波动的风险

公司产品涉及的原材料主要有苯胺、氯丙烯等，原材料成本占生产成本的比例较高。而原材料价格受经济周期以及受国际原油价格、供求关系、市场投机、美元价格波动等诸多因素的影响，波动幅度较大，特别是近年来在国家供给侧改革、去落后产能、环保整治的大环境下，原材料价格呈上升趋势。

虽然公司产品的销售价格可以根据原材料的价格波动适时调整，但由于销售价格的调整相对于原材料价格的调整有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格的波动，公司存在原材料价格波动带来的风险。

**应对措施：**公司采取拓宽采购渠道、建立安全库存、建立销售价格与原材料联动机制等措施，来预防原材料价格波动。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司历来重视企业社会价值的实现，为客户和消费者提供优质的产品和服务，积极纳税，自身发展的同时，努力为社会创造新的就业岗位，关注社会弱势群体。

公司秉承“以人为本”的管理理念，遵守《劳动法》，高度重视员工的权益，为员工创造安全、舒适的工作环境。

公司本着合作共赢的理念，重视供应商权益的保护，践行企业社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	二. (六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
华星新材	光辰新材料科技江苏有限公司	借贷诉讼	8,386,537.77	18.15%	否	-
总计	-	-	8,386,537.77	18.15%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该案件已经在《华星新材：公开转让说明书》、《华星新材：2015年年度报告》（公告编号：2016-016）、《华星新材：2016年半年度报告》（公告编号：2016-020）中予以披露，案件以（2015）宿中商初字第00094号《民事调解书》结案，2017年2月江苏省宿迁市中级人民法院送达执行裁定书：由宿迁市宿豫区人民法院执行。

由于涉案借款期后可回收性存在重大不确定性，故在2015年股改前已全额计提坏账准备。

2018年7月，公司收到宿豫区人民法院执行款1,660,330.41元，目前案件仍在执行过程中。

目前，公司现金流较好，该案件的不确定性对公司后续经营不构成重大影响。

除上述情况外，公司报告期内无其他诉讼、仲裁情况。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,795,000	1,036,840.07
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,586,000	607,615.22
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		
总计	3,381,000	1,644,455.29

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
鸿永科技	房租费	67,959.18	已事前及时履行	2016年12月29日	2016-27
鸿永科技	资金拆借	3,500,000	已事前及时履行	2018年8月22日	2018-14

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、本公司杭州分公司与杭州鸿永科技发展有限公司于2016年10月1日签订《租赁协议书》，租赁期限为2016年10月1日至2019年9月30日，租赁房屋位于杭州西城纪商务大厦2号楼1604室（不含露台改建空间部分），建筑面积为87.93平方米；租金标准为35,000元/季度，租金一年一付。

本次关联交易属于公司正常业务范围和市场行为，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

详见《关于补充确认杭州分公司租赁控股股东房屋暨偶发性关联交易的公告》（2016-27）

2、因公司资金周转需要，本公司向杭州鸿永科技发展有限公司借款 350 万元人民币，借款利息按照中国人民银行公布的同期贷款利率执行，双方于 2018 年 5 月份签订《借款合同》，贷款期限自 2018 年 05 月 12 日至 2020 年 05 月 12 日。

本次交易为公司补充流动资金，以银行同期利率向关联方短期借款，有利于公司的经营。公司履行了必要的决策程序。

详见《关于追认向关联方拆借资金的交易关联公告》（2018-14）、《江苏华星新材料科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（2018-10）、《江苏华星新材料科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（2018-015）。

#### （四） 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、控股股东、董事、监事、高管	2016/4/6		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前及将来均不会以任何方式从事或参与和公司存在同业竞争的业务或活动。	正在履行中
股东、董事、监事、高管	2016/4/6		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。如果本人及本人控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金，并按照银行同期贷款利率计付利息。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、关于避免从事同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东均签署了《关于避免从事同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不会以任何方式从事或参与和公司存在同业竞争的业务或活动。截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东如实履行以上承诺。

##### 2、关于不占用公司资金的承诺

公司持股股东、董事及高级管理人员均签署了《关于资金占用等事项的承诺书》，主要内容为：“本人及本人控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。如果本人及本人控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金，并按照银行同期贷款利率计付利息”。本报告期内，公司持股股东、董事及高级管理人员不存在占用公司资金行为。

### 3、其它承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及其董事、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能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	592,872.00	0.95%	作为银行承兑汇票的保证金
固定资产	抵押	2,156,240.48	3.46%	作为银行承兑汇票的抵押物
无形资产	抵押	1,777,272.4	2.86%	作为银行承兑汇票的抵押物
总计	-	4,526,384.88	7.27%	-

## (六) 调查处罚事项

2019 年 5 月 31 日，公司收到宿迁市宿豫区消防救援大队行政处罚决定书 宿豫（消）行罚决字[2019] 0016 号 宿豫（消）行罚决字[2019] 0017 号 宿豫（消）行罚决字[2019] 0018 号。

公司已制定整改方案，按照宿迁市宿豫区消防救援大队的要求完成整改，并及时缴纳了罚款。

详见公司公告：

《关于公司收到宿迁市宿豫区消防救援大队行政处罚决定书的公告（补发）》（2019-016）。

## 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	27,750,000	92.50%	0	27,750,000	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	16,050,000	53.50%	0	16,050,000	53.50%
	董事、监事、高管	750,000	2.50%	0	750,000	2.50%
	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	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%
	董事、监事、高管	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鸿永科技	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	0	15,300,000
2	潘从多	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
3	华星投资	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	0	5,400,000
4	闻琴	4,200,000	0	4,200,000	14.00%	0	4,200,000
5	周晓颖	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	0	1,800,000
合计		29,700,000	0	29,700,000	99.00%	2,250,000	27,450,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：							
潘从多为鸿永科技执行董事、持有鸿永科技 60.00%股权，为华星投资执行事务合伙人、持有华星投资 36.67%股权。							
其他股东之间没有关联关系。							

### 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

控股股东——鸿永科技全称杭州鸿永科技发展有限公司，系于 2015 年 7 月 7 日经杭州市西湖区市场监督管理局（原杭州西湖区工商行政管理局）注册成立的有限责任公司，注册资本为 1,000 万元人民币，统一社会信用代码为 91330106341851209A，法定代表人为徐莹莹，住所为杭州市西湖区西城纪商务大厦 2 号楼 1602 室，经营范围为：一般经营项目：服务：网络信息技术、电子商务技术、节能技术、生物技术、电子产品的技术开发、技术咨询、成果转让、实业投资，承接网络工程、电子自动化工程、建筑智能化系统工程（涉及资质凭证经营）；批发、零售：机电设备（除小轿车），通讯设备、电子产品（除专控），日用百货。经营期限自 2015 年 7 月 7 日至长期。

鸿永科技目前的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	潘从多	600.00	60.00
2	徐莹莹	400.00	40.00
	合计	1,000.00	100.00

报告期内，公司控股股东无变动。

#### (二) 实际控制人情况

实际控制人——潘从多、徐莹莹

1) 潘从多，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 2 月出生，大专学历。公司设立时，持股数为 3,000,000 股，直接持股比例为 10.00%，通过鸿永科技间接持有公司 30.60%股份、通过华星投资间接持有公司 6.60%股份。宿迁市宿城区第三届人大代表、宿豫区第十六届人大代表、宿豫区第十二次党代会党代表、宿迁市第五次党代会党代表；江苏省海外交流协会第四届、第五届理事会副会长；1996 年 7 月至 2015 年 5 月任浙江黄岩华星化学厂厂长；2005 年 5 月至 2014 年 12 月任台州市黄岩华星胶带厂厂长；2004 年 11 月至 2015 年 10 月任华星有限执行董事；2015 年 7 月至今任鸿永科技执行董事；2004 年 6 月至今任华星（香港）董事；2015 年 8 月至今任华

星投资执行事务合伙人；2015年10月至今任华星新材董事长。

2) 徐莹莹，女，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2014年3月至2015年8月，任华星有限监事；2015年7月至今，任鸿永科技经理。通过鸿永科技间接持有公司20.4%股份。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 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
潘从多	董事长	男	1971年2月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
潘从富	董事、总经理	男	1969年3月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
李旻风	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1971年7月	本科	2018年10月25日至2021年10月24日	是
李西福	董事、副总经理	男	1984年8月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
林志树	董事、环安部经理	男	1984年3月	本科	2018年10月25日至2021年10月24日	是
钱惠	监事会主席、工会主席、综合管理部经理	女	1970年2月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
石泽宾	监事、技术研发部经理	男	1986年10月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
宋秀琴	监事、销售经理	女	1970年8月	大专	2018年10月25日至2019年3月31日	是
魏贤礼	监事、设备部经理	男	1963年3月	高中	2019年4月15日至2021年10月24日	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事、监事、高级管理人员中，潘从多与潘从富为兄弟关系，李西福是潘从多及潘从富的外甥，其他人员之间不存在关联关系。

**(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
潘从多	董事长	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋秀琴	销售经理、监事	离任	离职	离职
魏贤礼	设备部经理	新任	设备部经理、监事	补选

**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

魏贤礼，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年10月至1987年10月，在中国海军东海舰队服役；1989年至2012年期间，先后在邳县八集石桥水利站、新沂医药化工有限公司工作，2012年5月至2015年10月，任华星（宿迁）化学有限公司机电部经理；2015年10月至今，任公司机电部经理，2019年4月经公司职工代表大会推选为第二届监事会职工代表监事。

## 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	5	5
生产人员	76	70
销售人员	10	9
技术人员	14	14
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>101</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	9	9
专科	18	17
专科以下	78	72
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>101</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》以及相关法律法规的规定，与员工签订劳动合同或返聘协议，并按时支付劳动报酬，为员工缴纳社会保险等各项费用，并为员工代缴个税。报告期内，公司进一步完善了劳动考核机制和激励机制，确保员工的收入与业绩、产量、工作成绩挂钩，提升了劳动效率和员工积极性。

#### 2、员工培训

公司建立了完善的员工培训机制，重点加强安全培训、消防培训、环保知识培训、岗位技能培训、财务培训等，并有选择的安排员工委外培训，开阔眼界。

#### 3、员工变动情况

报告期内，公司生产人员减少 6 人，其他岗位基本稳定。

#### 4、公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,652,330.65	3,968,456.02
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	六、2	15,982,051.48	20,664,047.47
其中：应收票据		3,266,218.40	2,841,383.20
应收账款		12,715,833.08	17,822,664.27
应收款项融资			
预付款项	六、3	183,206.43	362,298.14
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	152,141.77	118,214.92
其中：应收利息			45,334.12
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,875,829.61	5,372,511.61
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	295,698.09	1,595,698.09
<b>流动资产合计</b>		<b>28,141,258.03</b>	<b>32,081,226.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	22,794,006.24	14,198,996.70
在建工程	六、8	7,959,887.26	15,470,035.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,795,100.71	1,824,469.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		67,988.58
递延所得税资产	六、11	710,958.16	476,141.61
其他非流动资产	六、12	839,556.09	732,170.00
<b>非流动资产合计</b>		34,099,508.46	32,769,802.45
<b>资产总计</b>		62,240,766.49	64,851,028.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	1,000,000.00	
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	六、14	9,770,582.54	11,400,666.84
其中：应付票据		1,976,240.00	2,624,536.60
应付账款		7,794,342.54	8,776,130.24
预收款项	六、15	864,793.38	743,976.02
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、16	498,352.87	1,451,772.78
应交税费	六、17	60,152.61	297,665.00
其他应付款	六、18	3,839,048.05	3,644,758.57
其中：应付利息			38,897.60
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			
<b>流动负债合计</b>		16,032,929.45	17,538,839.21
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,032,929.45	17,538,839.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	6,383,635.81	6,383,635.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	3,027,762.19	2,770,116.68
盈余公积	六、23	815,843.71	815,843.71
一般风险准备			
未分配利润	六、24	5,980,595.33	7,342,593.29
归属于母公司所有者权益合计		46,207,837.04	47,312,189.49
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		46,207,837.04	47,312,189.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,240,766.49	64,851,028.70

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

**(二) 利润表**

单位：元



项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、25	23,807,890.12	38,091,450.17
其中：营业收入		23,807,890.12	38,091,450.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、25	25,190,393.05	36,210,164.63
其中：营业成本		20,161,542.29	29,681,448.46
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、26	115,194.39	162,416.39
销售费用	六、27	1,274,701.78	1,894,062.38
管理费用	六、28	2,272,142.50	2,884,372.98
研发费用	六、29	1,364,083.40	1,566,355.01
财务费用	六、30	175,688.86	90,331.76
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、31	-172,960.17	-68,822.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	2,744.43	1,538.63
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,379,758.50	1,882,824.17
加：营业外收入	六、33		155,133.42
减：营业外支出	六、34	185,685.21	77,141.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,565,443.71	1,960,816.17
减：所得税费用	六、35	-234,816.55	294,122.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,330,627.16	1,666,693.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,330,627.16	1,666,693.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>(二)按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,330,627.16	1,666,693.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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</b>			
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			
<b>(二) 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,330,627.16	1,666,693.74
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）		-0.04	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.06

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		16,190,596.03	46,734,634.70
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		3,911.92	100,240.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,066,913.13	1,187,744.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,261,421.08</b>	<b>48,022,619.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,339,333.06	35,422,509.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,053,141.35	4,233,995.39
支付的各项税费		566,809.82	836,055.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	3,129,802.48	4,503,318.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,089,086.71</b>	<b>44,995,879.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>172,334.37</b>	<b>3,026,739.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,300,000.00	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金		48,078.55	1,538.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,354,278.55</b>	<b>1,801,538.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,522,020.62	3,748,834.32
投资支付的现金			1,800,000.00
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>1,522,020.62</b>	<b>5,548,834.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-167,742.07</b>	<b>-3,747,295.69</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		1,000,000.00	2,000,000.00
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>		1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、36	89,419.60	153,064.18
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>		89,419.60	153,064.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		910,580.40	1,846,935.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-36,809.09	26,466.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		878,363.61	1,152,846.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,181,095.04	2,534,850.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,059,458.65	3,687,697.57

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

## 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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

---

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财务部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 江苏华星新材料科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

江苏华星新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系华星(宿迁)化学有限公司,系由外商企业华星(香港)有限公司(以下简称“华星(香港)”)于2004年11月8日投资设立,取得了企独苏宿总字第000041号《企业法人营业执照》(后变更为社会统一信用 代码91321300767380379W《营业执照》),设立时注册资本和实收资本均为60.00万美元。2015年10月,本公司以2015年8月31日净资产折股,于2015年10月26日在宿迁市工商行政管理局登记注册为股份有限公司。截至2019年6月30日,公司注册资本和股本均为人民币3,000.00万元,法人股东为杭州鸿永科技发展有限公司(持股51.00%),宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙)(持股18.00%),自然人股东为潘从多(持股10.00%),闻琴(持股14.00%),周晓颖(持股6.00%),王蓓(持股1.00%)。公司注册地为宿迁生态化工科技产业园纬二路,法定代表人为潘从富。

本公司于2016年2月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功,证券简称“华星新材”,证券代码“836256”。

公司所属行业:化学原料和化学制品制造业;公司经营范围:橡胶助剂系列产品的研发,橡胶助剂系列产品(危险化学品除外)的生产与销售,三聚氰酸三烯丙酯的销售,新材料的研发及技术转让;精细化工产品(危险化学品除外)的研发、生产与销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月21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”),以及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。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **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 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度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**

本公司从事化学原料和化学制品制造。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,详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

#### **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、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。

## 5、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

---

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、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。

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行

---

管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③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。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当

---

期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （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。

#### ①持有至到期投资、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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值

---

损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （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财务担保合同及贷款承诺

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，

---

则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、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 100.00 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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	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）	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**

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

**（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。

**8、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品。



## (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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

# 9、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	平均年限法	20	10.00	4.50
专用设备	平均年限法	10	10.00	9.00
运输设备	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	平均年限法	5	10.00	18.00

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、14“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。

## 10、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、14“长期资产减值”。

## 11、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。

## **12、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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。

### **各类无形资产的摊销方法**

无形资产从达到预定可使用状态的当月起，采用年限平均法在使用寿命内进行摊销。各类无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	平均年限法	50	0.00	2.00
商标使用权	平均年限法	10	0.00	10.00
软件使用权	平均年限法	5	0.00	20.00

## （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、14“长期资产减值”。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 14、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。

## **15、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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

## **16、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

---

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 17、收入

#### 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。

本公司外销产品销售收入：直接外销的产品以取得提单后确认收入；销售至保税区企业的产品以发货验收确认收入。内销产品销售收入以产品发至客户指定地点由客户验收后确认收入。

### 18、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。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。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当

---

期损益。

本公司涉及的各项政府补助政策：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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 19、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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

## 20、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **21、重要会计政策、会计估计的变更**

#### (1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财务部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

#### (2) 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

### **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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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2019年1-3月按 16%的税率计算销项税, 2019年4月1日以后按13%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。
房产税	房产原值一次减除30%后按1.2%计缴。
土地使用税	根据实际使用土地的面积按每平方米3元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%缴纳。

## 2、税收优惠及批文

根据财税〔2012〕39号文件，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，其中：防老剂产品按13%的税率退税，硫化剂产品按10%的税率退税，交联剂产品按10%的税率退税。

公司于2015年10月10日被认定为高新技术企业（证书编号GR201532002606），有效期三年。根据国家税务总局下发的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（财税〔2009〕203号）的相关规定，公司自2015年至2017年减按15%的税率计缴企业所得税。公司高新技术企业于2018年10月24日取得高新技术企业证书，报告期按15%的税率计缴企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年06月30日；。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	78,873.99	25,377.83
银行存款	3,980,584.66	3,155,717.21
其他货币资金	592,872.00	787,360.98
合计	<b>4,652,330.65</b>	<b>3,968,456.02</b>

注：其他货币资金期末余额592,872.00元。为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；资产受限情况详见本附注六、39。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,266,218.40	2,841,383.20
应收账款	12,715,833.08	17,822,664.27
合计	<b>15,982,051.48</b>	<b>20,664,047.47</b>

#### （1）应收票据情况

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,266,218.40	2,841,383.20
合计	<b>3,266,218.40</b>	<b>2,841,383.20</b>

②期末无已质押的应收票据。

③期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### （2）应收账款情况

①应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,413,646.58	100.00	1,697,813.50	8.70	12,715,833.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>14,413,646.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,697,813.50</b>	<b>8.70</b>	<b>12,715,833.08</b>

(续)

类别	年初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,694,977.99	100.00	1,872,313.72	9.51	17,822,664.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,694,977.99	<b>100.00</b>	1,872,313.72	<b>9.51</b>	17,822,664.27

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,716,526.04	585,826.30	5.00	17,016,952.37	850,847.62	5.00
1至2年	1,249,617.95	124,961.79	10.00	1,374,836.20	137,483.62	10.00
2至3年	424,434.14	127,330.24	30.00	387,273.03	116,181.91	30.00
3至4年	255,084.56	127,542.28	50.00	183,587.50	91,793.75	50.00

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	179,155.00	143,324.00	80.00	281,610.37	225,288.30	80.00
5年以上	588,828.89	588,828.89	100.00	450,718.52	450,718.52	100
合计	<b>14,413,646.58</b>	<b>1,697,813.50</b>	<b>11.78</b>	<b>19,694,977.99</b>	<b>1,872,313.72</b>	<b>9.51</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 174,500.22 元。

③本期无实际核销的大额应收账款。

④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	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
河北云翔塑料制品有限公司	832,858.61	41,642.93	1年以内	5.78
宿迁徐邦化工发展有限公司	652,473.51	32,623.68	1年以内	4.53
台州市黄岩东海化工有限公司	539,910.51	26,995.53	1年以内	3.75
宝胜科技创新股份有限公司	479,650.00	23,982.50	1年以内	3.33
山东金汇博化工有限公司	436,000.00	43,600.00	1-2年	3.02
合计	<b>2,940,892.63</b>	<b>168,844.64</b>		<b>20.41</b>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	151,236.15	82.55	334,246.64	92.26
1至2年	19,496.78	10.64	17,321.50	4.78
2至3年	1,743.50	0.95	660.00	0.18
3年以上	10,730.00	5.86	10,070.00	2.78
合计	<b>183,206.43</b>	<b>100.00</b>	<b>362,298.14</b>	<b>100.00</b>

(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	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额 的比例 (%)
杭州鸿永科技发展有限公司	关联方	33,984.23	结算期内	18.55
上海蔚吉实业有限公司	非关联方	23,993.34	结算期内	13.10

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
东营市联成化工有限责任公司	非关联方	22,574.39	结算期内	12.32
国网江苏省电力公司宿迁供电公司	非关联方	19,159.50	结算期内	10.46
上海海克会展服务有限公司	非关联方	10,400.00	结算期内	5.68
合计		<b>110,111.46</b>		<b>60.11</b>

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		45,334.12
其他应收款	152,141.77	72,880.80
合计	<b>152,141.77</b>	<b>118,214.92</b>

##### (1) 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
理财产品		45,334.12
合计		<b>45,334.12</b>

##### (2) 其他应收款情况

###### (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	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	8,386,537.77	99.1	8,386,537.77	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	216,865.02	0.9	64,723.25	29.84	152,141.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>8,603,402.79</b>	<b>100.00</b>	<b>8,451,261.02</b>	<b>98.23</b>	<b>152,141.77</b>

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	8,386,537.77	98.40	8,386,537.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	136,064.00	1.6	63,183.20	46.44	72,880.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>8,522,601.77</b>	<b>100.00</b>	<b>8,449,720.97</b>	<b>99.14</b>	<b>72,880.80</b>

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
光辰新材料科技江苏有限公司	8,386,537.77	8,386,537.77	100.00	注
合计	<b>8,386,537.77</b>	<b>8,386,537.77</b>	100.00	

注：公司于2014年5月向光辰新材料科技江苏有限公司借出10,046,868.18元，2015年，光辰公司未按约定向本公司归还借款。债务人实际控制人不知去向。2015年3月，公司向江苏省宿迁市中级人民法院请求财产保全，同时向江苏省宿迁市中级人民法院提起诉讼。2015年5月，双方经江苏省宿迁市中级人民法院调解，债务人同意调解书后10日偿还，但债务人未履行义务，2015年7月公司向江苏省宿迁市中级人民法院申请强制执行并立案执行。2017年2月江苏省宿迁市中级人民法院送达执行裁定书：由宿迁市宿豫区人民法院执行，该案件目前仍在执行过程中，由于上述借款期后可回收性存在重大不确定性，故全额计提坏账准备。

2018年7月13日公司收到宿迁市宿豫区人民法院执行款1,660,330.41元。

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,465.02	5,323.25	5.00	55,664.00	2,783.20	5.00
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00			10.00
2至3年	5,000.00	1,500.00	30.00	25,000.00	7,500.00	30.00



账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年			80.00			
5年以上	50,400.00	50,400.00	100.00	50,400.00	50,400.00	100.00
合计	<b>216,865.02</b>	<b>64,723.25</b>	<b>29.84</b>	<b>136,064.00</b>	<b>63,183.20</b>	<b>46.44</b>

(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 1,540.05 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂借款	8,386,537.77	8,386,537.77
押金	50,400.00	50,400.00
质保金	160,000.00	80,000.00
其他	6,465.02	5,664.00
合计	<b>8,603,402.79</b>	<b>8,522,601.77</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
光辰新材料科技江苏有限公司	暂借款	8,386,537.77	3至4年： 8,586,868.18	97.5	8,386,537.77
宿迁生态化工科技产业园管委会财政审计局	环保保证金	100,000.00	一年以内	1.16	1,000.00
亿利洁能科技(宿迁)有限公司(宿迁三明热电有限公司)	押金	50,000.00	5年以上	0.58	50,000.00
广东华声电器实业有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	0.58	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏上上电缆集团有限公司	质保金	10,000.00	2至3年	0.12	4,000.00
			5,000.00		
			3至4年		
			5,000.00		
合计		<b>8,596,537.77</b>		<b>99.94</b>	<b>8,446,537.77</b>

## 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	4,145,071.85		4,145,071.85
库存商品	2,730,757.76		2,730,757.76
合计	<b>6,875,829.61</b>		<b>6,875,829.61</b>

### (续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,304,128.48		3,304,128.48
库存商品	2,068,383.13		2,068,383.13
合计	<b>5,372,511.61</b>		<b>5,372,511.61</b>

### (2) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	295,698.09	295,698.09
理财产品		1,300,000.00
合计	<b>295,698.09</b>	<b>1,595,698.09</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1、年初余额	4,145,457.33	25,349,720.74	1,201,648.48	3,538,615.62	34,235,442.17
2、本期增加金额		9,831,861.71			9,831,861.71
(1) 购置		114,500.00			114,500.00
(2) 在建工程转入		9,717,361.71			9,717,361.71
3、本期减少金额		659,810.37			659,810.37
(1) 处置或报废		659,810.37			659,810.37
4、期末余额	4,145,457.33	34,521,772.08	1,201,648.48	3,538,615.62	43,407,493.51
二、累计折旧					
1、年初余额	1,894,922.65	14,565,141.58	674,065.35	2,902,315.89	20,036,445.47
2、本期增加金额	94,294.20	801,909.86	54,550.70	174,605.22	1,125,359.98
(1) 计提	94,294.20	801,909.86	54,550.70	174,605.22	1,125,359.98
3、本期减少金额		548,318.18			548,318.18
(1) 处置或报废		548,318.18			548,318.18
4、期末余额	1,989,216.85	14,818,733.26	728,616.05	3,076,921.11	20,613,487.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,156,240.48	19,703,038.82	473,032.43	461,694.51	22,794,006.24
2、年初账面价值	2,250,534.68	10,784,579.16	527,583.13	636,299.73	14,198,996.70

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 期末房屋建筑物抵押用于银行承兑汇票的开具，受限情况详见本附注

六、38。

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理工程	0.00		0.00	9,553,259.84		9,553,259.84
办公楼	1,210,285.36		1,210,285.36	1,210,285.36		1,210,285.36
废气改造系统	413,660.16		413,660.16	413,660.16		413,660.16
ODA 车间	1,251,414.67		1,251,414.67	1,225,563.98		1,225,563.98
一车间改造	4,113,231.73		4,113,231.73	2,391,441.61		2,391,441.61
油炉改造	0.00		0.00	152,439.68		152,439.68
废水处理池	0.00		0.00			
污水池废气治理工程	150,000.00		150,000.00			
东污水站新水池	539,623.94		539,623.94	523,385.00		523,385.00
东高压变电室	128,480.43		128,480.43			
罐区防火堤工程	69,890.00		69,890.00			
监控系统	83,300.97		83,300.97			
合计	7,959,887.26		7,959,887.26	15,470,035.63		15,470,035.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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
污水处理工程	9,192,166.50		9,192,166.50		0.00
办公楼	1,210,285.36				1,210,285.36
废气改造系统	413,660.16				413,660.16
ODA 车间	1,225,563.98	25,850.69			1,251,414.67
一车间改造	2,391,441.61	1,721,790.12			4,113,231.73
油炉改造	152,439.68	54,867.26	207,306.94		0.00
废水处理池	361,093.34	8,832.50	317,888.27	52,037.57	0.00
污水池废气治理工程		150,000.00			150,000.00
东污水站新水池	523,385.00	16,238.94			539,623.94
东高压变电室		128,480.43			128,480.43
罐区防火堤工程		69,890.00			69,890.00
监控系统		83,300.97			83,300.97
合计	15,470,035.63	2,259,250.91	9,717,361.71	52,037.57	7,959,887.26

(续)

工程名称	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
办公楼	99.32	90				自有资金
废气改造系统	59.81	95				自有资金
ODA 车间	103.00	96				自有资金
一车间改造	73.09	92				自有资金
污水池废气治理工程	43.47	70				自有资金
东污水站新水池	67.37	80				自有资金
东高压变电室	16.00	85				自有资金
罐区防火堤工程	44.52	95				自有资金
监控系统	29.02	30				自有资金

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,307,686.40	62,923.70	10,180,000.00	12,550,610.10
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,307,686.40	62,923.70	10,180,000.00	12,550,610.10
二、累计摊销				
1、年初余额	507,337.16	38,803.01	6,271,986.28	6,818,126.45
2、本期增加金额	23,076.84	6,292.38		29,369.22
(1) 计提	23,076.84	6,292.38		29,369.22
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	530,414.00	45,095.39	6,271,986.28	6,847,495.67
三、减值准备				
1、年初余额			3,908,013.72	3,908,013.72
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	软件使用权	商标使用权	合计
(1) 处置				
4、期末余额			3,908,013.72	3,908,013.72
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,777,272.40	17,828.31		1,795,100.71
2、年初账面价值	1,800,349.24	24,120.69		1,824,469.93

(2) 期末无形资产抵押用于银行承兑汇票开具，受限情况见本附注六、38。

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费用	67,988.58		67,988.58		0.00
合计	<b>67,988.58</b>		<b>67,988.58</b>		<b>0.00</b>

### 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
流动资产减值准备	1,762,536.75	264,380.51	1,935,496.92	290,324.54
无形资产减值和摊销引起的暂时性差异	254,500.24	38,175.04	254,500.24	38,175.04
折旧暂时性差异	133,404.08	20,010.61	133,404.08	20,010.61
可弥补亏损	2,589,280.04	388,392.00	850,876.16	127,631.42
合计	<b>4,739,721.11</b>	<b>710,958.16</b>	<b>3,174,277.40</b>	<b>476,141.61</b>

### 12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产购置款	839,556.09	732,170.00
合计	<b>839,556.09</b>	<b>732,170.00</b>

### 13、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,000,000.00	0.00
合计		

### 14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	1,976,240.00	2,624,536.60
应付账款	7,794,342.54	8,776,130.24
合计	<b>9,770,582.54</b>	<b>11,400,666.84</b>

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,976,240.00	2,624,536.60
合计	<b>1,976,240.00</b>	<b>2,624,536.60</b>

注：期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,058,379.33	7,225,827.58
1至2年	1,556,733.12	1,343,464.80
2至3年	26,004.97	43,426.46
3年以上	153,225.12	163,411.40
合计	<b>7,794,342.54</b>	<b>8,776,130.24</b>

注：期末本公司无账龄超过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	年初余额
1年以内	788,179.45	675,756.02
1至2年	9,093.93	50.00
2至3年	7,075.00	40,200.00
3年以上	60,445.00	27,970.00
合计	<b>864,793.38</b>	<b>743,976.02</b>

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,451,772.78	3,139,447.23	4,092,867.14	498,352.87
二、离职后福利-设定提存计划		192,057.15	192,057.15	
合计	<b>1,451,772.78</b>	<b>3,331,504.38</b>	<b>4,284,924.29</b>	<b>498,352.87</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,451,772.78	2,823,542.85	3,776,962.76	498,352.87
2、职工福利费		201,469.00	201,469.00	
3、社会保险费		95,176.88	95,176.88	
其中：医疗保险费		86,415.26	86,415.26	
工伤保险费		8,761.62	8,761.62	
生育保险费		19,258.50	19,258.50	
合计	<b>1,451,772.78</b>	<b>3,139,447.23</b>	<b>4,092,867.14</b>	<b>498,352.87</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		192,057.15	192,057.15	
2、失业保险费		5,471.01	5,471.01	
合计		<b>197,528.16</b>	<b>197,528.16</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地规定的工资标准和比例为基数，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		
增值税	24,931.67	236,259.54
城市维护建设税	1,745.22	16,538.13
教育费附加	747.94	7,087.78
地方教育附加	498.63	4,725.19
印花税	674.30	1,499.51
房产税	10,283.35	10,283.35
土地使用税	21,271.50	21,271.50
合计	<b>60,152.61</b>	<b>297,665.00</b>

18、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	277,558.69	3,583,269.21



项目	期末余额	年初余额
1-2年	3,527,000.00	27,000.00
3年以上	34,489.36	34,489.36
合计	<b>3,839,048.05</b>	<b>3,644,758.57</b>

(2) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	16,884.00	16,884.00
信用借款	3,538,474.80	3,538,897.60
代垫款及其他	283,689.25	88,976.97
合计	<b>3,839,048.05</b>	<b>3,644,758.57</b>

19、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计								

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计				

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>30,000,000.00</b>						<b>30,000,000.00</b>

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,383,635.81			6,383,635.81
合计	<b>6,383,635.81</b>			<b>6,383,635.81</b>

22、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,770,116.68	564,798.55	822,444.06	3,027,762.19
合计	<b>2,770,116.68</b>	<b>564,798.55</b>	<b>822,444.06</b>	<b>3,027,762.19</b>

注：本公司主要从事橡胶助剂系列产品（危险化学品除外）的生产与销售，于2015年11月10日取得宿迁市安全生产监督管理局核发的证书编号为苏(宿)危化经字字00162的《危险化学品经营许可证》，本公司属于危险化学品经营企业，但不属于危险品生产与储存企业，所以，本公司不适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中关于从事危险品生产与储存企业的安全费用计提标准。但为了加强本公司的安全生产投入长效机制，根据自身的生产经营情况，参照上述相关规定，本公司制定了计提安全生产费用的政策。

### 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	815,843.71			815,843.71
合计	<b>815,843.71</b>			<b>815,843.71</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 24、未分配利润

项目	期末余额	上期期末余额
调整前上年末未分配利润	7,342,593.29	6,402,903.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-31,370.80	
调整后年初未分配利润	7,311,222.49	6,402,903.70
加：本期净利润	-1,330,627.16	1,044,099.55
减：提取法定盈余公积		104,409.96
期末未分配利润	<b>5,980,595.33</b>	<b>7,342,593.29</b>

注：调整年初未分配利润-31,370.80为补交以前年度所得税。

### 25、营业收入和营业成本

#### (1) 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	23,807,890.12	20,161,542.29	38,091,450.17	29,681,448.46
合计	<b>23,807,890.12</b>	<b>20,161,542.29</b>	<b>38,091,450.17</b>	<b>29,681,448.46</b>

#### (2) 主营产品（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
交联剂	11,778,713.17	11,332,856.43	28,548,029.18	23,824,690.41
防老剂	6,330,104.22	4,133,278.88	7,310,732.44	3,940,544.85
其他	5,699,072.73	4,695,406.98	2,232,688.55	1,916,213.20
合计	<b>23,807,890.12</b>	<b>20,161,542.29</b>	<b>38,091,450.17</b>	<b>29,681,448.46</b>

### (3) 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	22,293,595.94	18,754,183.74	36,100,420.50	28,504,328.82
境外	1,514,294.18	1,407,358.55	1,991,029.67	1,177,119.64
合计	<b>23,807,890.12</b>	<b>20,161,542.29</b>	<b>38,091,450.17</b>	<b>29,681,448.46</b>

### (4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占全部营业收入比列 (%)
河北朔龙塑料制品有限公司	1,952,769.29	8.20
奥壳米贸易（上海）有限公司	1,282,043.80	5.38
LAKE CHEMICALS& MINERALS LTD	1,049,889.76	4.41
浏阳市三吉化工贸易有限公司	634,841.33	2.67
河北中联银杉新材料有限公司	575,027.15	2.42
合计	<b>5,494,571.33</b>	<b>23.08</b>

### 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,673.37	49,318.36
教育费附加	10,574.29	21,136.39
地方教育附加	7,049.53	14,090.97
印花税	4,826.70	10,077.97
房产税	20,566.70	20,566.70
土地使用税	42,543.00	42,543.00
车船使用税	3,016.80	2,523.00
环保税	1,944.00	2,160.00
合计	<b>115,194.39</b>	<b>162,46.39</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	539,944.22	879,635.19
员工薪酬	235,133.13	374,382.46
差旅费交通车辆费	24,251.80	75,867.25
广告及宣传费	131,585.56	152,715.00
办公费用	77,651.53	76,499.14
业务招待费	224,236.50	277,777.76
社会保险费	33,051.56	37,623.06
折旧	2,774.26	15,025.20
样品	2,493.22	4,537.32
会费	3,580.00	
合计	<b>1,274,701.78</b>	<b>1,894,062.38</b>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,087,563.11	1,314,576.45
折旧	245,771.61	355,293.95
差旅交通车辆费	219,795.42	174,209.74
业务招待费	82,058.20	110,777.69
办公费	139,102.33	153,525.30
中介机构费用	122,641.50	415,094.35
保险费	249,085.54	230,145.12
无形资产摊销	29,369.22	29,369.22
房租物业费	67,959.18	67,961.16
维修费		3,800.00
其他	28,796.39	29,620.00
合计	<b>2,272,142.50</b>	<b>2,884,372.98</b>

## 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	776,019.71	616,564.43
材料	335,678.67	736,978.83
燃料动力	48,279.93	46,913.24
设备维修费	6,706.90	811.97

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	82,509.53	97,451.43
其他	114,888.66	67,635.11
合计	<b>1,364,083.40</b>	<b>1,566,355.01</b>

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,996.80	112,417.91
减：利息收入	6,045.18	8,113.74
汇兑净损益	-84,583.05	-21,487.09
手续费	8,154.19	7,514.68
合计	<b>175,688.86</b>	<b>90,331.76</b>

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-172,960.17	-68,822.35
合计	<b>-172,960.17</b>	<b>-68,822.35</b>

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品其他	2,774.43	1,538.63
合计	<b>2,774.43</b>	<b>1,538.63</b>

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		150,000.00	
其他		5,133.42	
合计		<b>155,133.42</b>	

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
赞助		40,000.00	
处罚 <sup>(注)</sup>	30,000.00		
税收滞纳金	5,346.35	26,601.42	
其他	150,338.86	10,540.00	
合计	<b>185,685.21</b>	<b>77,141.42</b>	

注：2019年5月31日，收到宿迁市宿豫区消防救援大队的“行政处罚决定书”[宿豫（消）行罚决字（2019）0016号，0017号，0018号]，合计罚款金额3万元。

### 35、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-260,760.58	283,799.08
递延所得税费用	25,944.03	10,323.35
合计	<b>-234,816.55</b>	<b>294,122.43</b>

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,565,443.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	<b>-234,816.55</b>

### 36、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
收到政府补助		150,000.00
利息收入	6,045.18	8,113.74
收回保证金	787,360.98	571,200.00
收到的税费返还	3,911.92	401,478.32
其他	269,595.05	56,951.95
合计	<b>1,066,913.13</b>	<b>1,187,744.01</b>

#### （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
管理费用	1,085,251.60	1,371,598.99

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,263,024.69	1,781,535.80
支出保证金	692,872.00	1,097,700.00
营业外支出	79,772.75	77,141.42
手续费	8,881.76	7,514.68
其他	0.6	167,827.76
合计	<b>3,129,803.40</b>	<b>4,503,318.65</b>

### (3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
杭州鸿永科技发展有限公司	76,949.60	96,033.07
银行贷款利息	12,470.00	57,031.11
合计	<b>89,419.60</b>	<b>153,064.18</b>

## 37、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,330,627.16	1,666,693.74
加：资产减值准备	-172,960.17	-68,822.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,125,359.98	1,173,997.89
无形资产摊销	29,369.22	29,369.22
长期待摊费用摊销	67,988.58	67,988.52
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）	105,852.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,996.80	112,417.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,744.43	-1,538.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-234,816.55	10,323.35
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）	-1,503,318.00	-3,737,249.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,101,501.92	3,159,983.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,413,126.04	294,349.49
其他	310,857.76	319,226.06

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	172,334.37	3,026,739.63
<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	4,059,458.65	3,687,697.57
减：现金的年初余额	3,181,095.04	2,534,850.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	878,363.61	1,152,846.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	78,873.99	25,377.83
可随时用于支付的银行存款	3,980,584.66	3,155,717.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,059,458.65	3,181,095.04

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	592,872.00	作为银行承兑汇票的保证金，截至 2019 年 06 月 30 日尚有 592,872.00 元票据保证金资产受到限制。
固定资产	2,156,240.48	作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2019 年 6 月 30 日尚有 2,156,240.48 元房屋建筑物受到限制。
无形资产	1,777,272.40	作为银行承兑汇票的抵押物，截止 2019 年 6 月 30 日尚有 1,777,272.40 元土地使用权受限。
合计	4,526,384.88	

39、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	172,685.46		1,208,785.52



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	160,911.10	6.87469	1,106,215.54
英镑	11,774.36	8.71129	102,569.98
应收账款	53,501.19		367,804.22
其中：美元	53,501.19	6.87469	367,804.22
英镑			

## 七、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，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。

### 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

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的汇率风险主要与美元、英镑有关，本公司除部分购销业务以美元、英镑进行结算外，其他业务活动均以人民币计价结算，截至2019年06月30日止除本财务报告附注六、39披露的外币资产负债外，本公司的资产负债余额均为人民币。

#### 2、信用风险

于每个资产负债表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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 八、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	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
杭州鸿永科技发展有限公司	杭州	有限责任公司	1,000 万元	51.00	51.00

注：本公司最终控制方是潘从多、徐莹莹夫妇，潘从多、徐莹莹夫妇持有杭州鸿永科技发展有限公司 100.00% 股权，潘从多直接持有本公司 10.00% 的股权，通过宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 6.60% 的股权，潘从多、徐莹莹夫妇直接、间接持有本公司 67.60% 的股权，故潘从多、徐莹莹夫妇为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
华星（香港）有限公司	本公司实际控制人之一潘从多控股的企业
宿迁徐邦化工发展有限公司	本公司实际控制人之一徐莹莹的哥哥控股的企业

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宿迁徐邦化工发展有限公司	采购原材料	1,036,840.07	0.00

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宿迁徐邦化工发展有限公司	销售橡胶助剂	607,615.22	531,304.12

## (2) 关联租赁情况

### ① 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州鸿永科技发展有限公司	经营租赁	67,959.18	67,961.16

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
杭州鸿永科技发展有限公司	3,500,000.00	2019-5-11	2020-5-12	按照年利率 4.35% 计息

## (4) 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	518,300.00	515,354.03

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
宿迁徐邦化工发展有限公司	675,473.51	33,773.68	159,312.51	7,965.63
合计	<b>675,473.51</b>	<b>33,773.68</b>	<b>159,312.51</b>	<b>7,965.63</b>
预付款项:				
杭州鸿永科技发展有限公司	33,984.23		33,980.59	
宿迁徐邦化工发展有限公司	0.00		64,850.00	
合计	<b>33,984.23</b>		<b>98,830.59</b>	

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
杭州鸿永科技发展有限公司	3,559,614.80	3,500,000.00
合计	<b>3,559,614.80</b>	<b>3,500,000.00</b>

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十、补充资料

### 1、本期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	-105,912.46	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	2,744.43	
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	-79,727.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-182,895.78	
所得税影响额	-27,434.37	
合计	<b>-155,461.41</b>	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.85%	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.51%	-0.04	-0.04