



杰事杰

NEEQ：834166

合肥杰事杰新材料股份有限公司

(HEFEI GENIUS ADVANCED MATERIAL CO.,LTD.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 5 月，公司通过涉税信息系统查询，公司及子公司宁波帕斯卡新材料有限公司 2018 年度信用等级为 A 级。

2019 年 6 月，公司承担的合肥市“借转补”项目“薄壁保险杠材料专用材料的研制及产业化项目”成功通过验收。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、合肥杰事杰	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司
杰事杰有限	指	合肥杰事杰新材料有限公司
上海杰事杰、上杰股份	指	上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司
股东大会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司公司章程
合肥欣鼎	指	合肥欣鼎化工科技有限公司
滁州杰事杰	指	滁州杰事杰新材料有限公司
宁波帕斯卡	指	宁波帕斯卡新材料有限公司
西藏硅谷	指	西藏硅谷天使创业投资有限公司
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
蚌埠金牛	指	蚌埠皖北金牛创业投资有限公司
高特佳创投	指	合肥高特佳创业投资有限责任公司
宁波朗盛	指	宁波朗盛股权投资合伙企业(有限合伙)
南海创科	指	深圳市南海成长创科投资合伙企业(有限合伙)
鹏瑞投资	指	深圳市鹏瑞投资有限公司
杭州中路	指	杭州中路股权投资基金合伙企业(有限合伙)
上海昶勤	指	上海昶勤实业有限公司
上海载和	指	上海载和实业投资有限公司
甘肃建新实业	指	甘肃建新实业集团有限公司
重庆涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
海恒集团	指	合肥海恒投资控股集团总公司
华为公司	指	华为技术有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人杨桂生、主管会计工作负责人吴竹华及会计机构负责人（会计主管人员）吴竹华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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请对第八节“财务报表附注”中部分涉及部分供应商名称的项目豁免披露，该申请已获得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准。

【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. 第三届董事会第十四次会议决议； 2. 第三届监事会第十次会议决议； 3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 4. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥杰事杰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HEFEI GENIUS ADVANCED MATERIAL CO., LTD.
证券简称	杰事杰
证券代码	834166
法定代表人	杨桂生
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘卫邦
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0551—63680107
传真	0551—63680022-8121
电子邮箱	liuweibang@geniuscn.cn
公司网址	-
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号; 邮编:230601
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	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号

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 6 月 20 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 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-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2929 其他塑料 制品制造
主要产品与服务项目	工程塑料的研发、生产、销售与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	368,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨桂生

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	91340100790114853J	否
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号	否
注册资本（元）	368,000,000.00	否
报告期内，注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
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	413,673,226.30	494,999,239.57	-16.43%
毛利率%	17.67%	14.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,709,091.10	13,707,327.48	-14.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,020,525.62	10,123,887.31	8.86%
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）	1.91%	2.27%	-
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）	1.79%	1.68%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	817,397,703.89	831,779,855.59	-1.73%
负债总计	197,090,128.79	223,181,371.59	-11.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	620,307,575.10	608,598,484.00	1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.65	2.42%
资产负债率%（母公司）	24.80%	26.81%	-
资产负债率%（合并）	24.11%	26.83%	-
流动比率	2.78	2.74	-
利息保障倍数	4.36	2.41	-

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	16,973,152.84	8,181,069.33	107.47%
应收账款周转率	1.39	1.62	-
存货周转率	2.92	3.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.73%	-6.82%	-

营业收入增长率%	-16.43%	18.71%	-
净利润增长率%	-14.58%	-4.21%	-

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	368,000,000.00	368,000,000.00	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
非流动资产处置损益	-85,560.86
计入当期损益的政府补助	280,171.17
委托他人投资或管理资产的损益	2.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	621,890.23
非经常性损益合计	816,503.26
所得税影响数	127,937.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	688,565.48

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

公司是一家以塑料改性技术研发为核心，通过生产、销售改性塑料产品实现盈利的高新技术企业。公司秉承“材料替代”的战略思想，定位于客户选材的系统解决方案供应商，通过为客户提供“以塑代钢、以塑代木”等材料替代方案，为客户提供符合满足各种性能指标要求的改性塑料产品。改性塑料技术研发主要是根据市场需求，开发能够提升现有材料功能或降低现有材料成本的新型配方，公司依据配方进行采购材料，自行生产改性塑料产品，销售给通讯厂商、军工企业、汽车制造商、家电厂商、汽车零部件企业等客户并提供售后服务，从而实现盈利。

采购模式：公司原材料采购价格受上游石化行业的影响较大，针对原材料价格波动的影响，公司在原材料采购上积极发挥规模效应，尤其针对部分主要原材料，公司寻求与上游供应商建立紧密的战略合作伙伴关系，形成了稳定、畅通的供货渠道。

生产模式：从产业链的角度看，改性塑料生产厂商位于大型石化企业与消费产品制造企业之间，其产品主要为具有特定用途和性能的非标准化产品。因此，本公司生产模式主要为“以销定产”方式。

销售模式：公司销售方式主要分为如下两类：一部分客户自身没有配套的注塑厂，其生产零部件主要靠长期合作的注塑厂提供，而注塑厂的原材料通常是由主机厂指定或推荐从某几家改性塑料生产企业采购。公司通常在该类主机厂达成战略合作意向后，按照主机厂对产品各方面性能指标的要求进行研发、测试，通过注塑厂注塑成型，达到主机厂要求之后，再与注塑厂签订订单合同以规定具体事项，将公司产品销售给注塑厂。另一部分客户自身拥有配套的注塑厂，可以将公司产品注塑加工成相应零部件以供生产成品使用。针对此类客户，公司直接向该类主机厂销售。

公司主要产品为各种类型的改性塑料，可广泛应用于汽车、家电、电子电气、军工、通讯等行业。公司的主要收入来源为公司生产的改性塑料产品的销售。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期末至本报告出具之日，公司商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

据中国汽车工业协会统计数据显示，2019年1至6月汽车产销分别完成1213.2万辆和1232.3万辆，产销量比上年同期分别下降13.7%和12.4%，从2019年6月产销数据完成情况看，虽然行业整体降幅有所收窄，但是行业产销整体下降依然面临较大压力，产销已连续12个月呈现同比下降。公司的产品结构中，公司产品结构中，汽车用材料比例最高，汽车销量的持续走低影响了公司的营业收入。

报告期内，公司实现营业收入41,367.32万元，同比减少16.43%；公司实现净利润1,170.91万元，同比下降14.58%；2019年上半年，公司产品综合毛利率为17.67%，公司产品综合毛利率同比上涨3.33个百分点；公司实现主营业务收入40,592.82万元，同比下降15.92%。2019年上半年，公司主营业务毛利率为17.84%，同比上涨3.16个百分点。

报告期内，公司加大在5G通讯用功能性高分子材料及汽车用改性塑料等重点项目的研发和推广方面的投入，并在这些项目上取得进展：

5G通讯用功能性高分子材料：公司与华为技术有限公司的合作稳中有进，其中：开发的系列5G高透波新材料、介电材料等保持稳定供货；开发的5G基站天线振子用PPS系列材料获得华为认可，同时多款透波介电材料正在研究开发中，这些项目有望成为公司未来重要的利润增长点。

汽车用改性塑料：在汽车轻量化和汽车用材料环保化发展趋势下，公司在薄壁内外饰用聚丙烯材料和工艺设备方面进行了深入研究，开发的高流动薄壁保险杠专用聚丙烯复合材料成功实现小批量供货，公司承担的与之对应的合肥市“借转补”项目——“薄壁保险杠材料专用材料的研制及产业化项目”，成功通过验收；开发的应用于汽车前端模块的长玻纤增强聚丙烯复合材料在江淮汽车和吉利汽车上实现批量供货，订单量较去年增加；在汽车内饰材料环保化、绿色化发展趋势下，公司开发出的车用低散发材料，实现了向多家客户稳定批量供货。

技术创新方面：报告期内，公司及子公司申请专利 36 件，全部为发明专利；公司及子公司获得授权专利 30 件，其中发明专利 28 件，实用新型专利 2 件。

截止报告期末，公司及子公司拥有授权专利 456 件，其中发明专利 387 件、实用新型专利 65 件、外观设计专利 4 件。公司及子公司拥有授权商标 34 件，其中 1 件商标为国家驰名商标。

报告期内，公司主持制定的行业标准《塑料 水上浮体专用 HDPE 材料》，于 2019 年 6 月 25 日经过全国塑料标准化技术委员会和工信部审批，正式立项。公司参与制定的国家标准《塑料 汽车用长玻纤增强聚丙烯（PP）专用料》及《塑料 聚丙烯再生改性专用料》在 2019 年上半年进入审批阶段。

报告期内，没有发生对企业经营有重大影响的事项。

三、 风险与价值

（1）应收账款的风险

截止 2019 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 261,477,922.19 元，占总资产的比重为 31.99%。由于应收账款数额较大，若公司客户生产经营出现困难，公司将面临因应收账款金额较大而出现呆坏账损失的风险。

采取的措施：1、公司严格执行《应收账款管理办法》，并对财务及销售人员进行应收账款管理方面的法律培训，增强公司自身对应收账款的管理能力。对于应收账款拖欠时间长、金额较大的客户，公司将加强应收账款的催收力度；2、继续加强对客户信用审查力度，对客户的信用状况定期跟踪报告，针对不同信用级别的客户实施相应的信用控制和货款金额控制；3、制定更加完善的合同，加强合同管理，加强对客户合同执行情况的分析，从付款程度、付款及时性等方面采取对应的措施，防范风险。

（2）核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司的核心竞争力的重要体现。经过多年经营，公司培养、引进、积累了一批研发技术人员，且公司掌握了多项塑料改性领域的核心技术，随着改性塑料行业竞争更加激烈，必将引起对人才的激烈争夺。公司目前已经通过申请专利等措施保护公司的知识产权，但因公司不能对所有产品的制备方法申请专利，同时专利从申请到授权周期长，不能排除有关人员窃取到机密信息的可能。因此，公司存在人才流失及技术失密的风险，并将对公司的持续技术创新能力造成不利影响。

采取的措施：公司制定了严格的技术保密制度、严谨的保密流程，通过积极申请专利等方式保护知识产权，防止核心技术泄露。公司的核心技术人员签订了《保密协议》和《劳动合同》，以确保技术资料的安全。公司还制定了具有竞争力的技术人员用人体系以及薪酬激励体系，吸引并留住优秀科研人员，维护研发技术人员团队的稳定。

（3）产品市场竞争加剧的风险

随着中国居民消费升级需求不断增强，国外改性塑料巨头依靠其在资金、技术、人才等方面的优势，加大了在中国改性塑料高端领域的投入并处于主导地位；近年来国内同行业新增多家上市公司，其通过上市募集资金的优势，加强市场推广力度，扩大研发投入，采用新技术、新材料、新工艺，形成了较强的竞争力；行业低端技术水平、小规模的公司恶性竞争在一定程度上扰乱市场秩序，加剧了

市场开拓的难度。因此，本公司面临一定的市场竞争风险。

采取的措施：公司将通过资本、人才、技术等方面的持续投入，提高技术科研水平，不断推出改性塑料差异化产品，实现人无我有，人有我优，提高竞争力；通过拓展营销思路，加强营销队伍建设等措施，进一步巩固提升公司的市场影响力，提升竞争能力；公司将优化产品结构，提高毛利较高产品的比例，提升盈利能力；公司将加强成本管理，在原材料价格保持高位运行的不利情况下，尽可能压缩公司成本，提高公司竞争力。

（4）原材料供应及价格变动风险

公司的原材料成本占生产成本比重较高。主要原材料如 ABS、PP、PE、PA 等各类合成树脂的价格与国际原油价格有较高相关性。近年来国际原油价格宽幅震荡，原材料价格波动也较大。同时，受到国家环保督察、原材料厂家检修等原因造成的市场供给的变化也引起原材料价格的波动。而原材料成本的变化通过价格传导机制向下游客户的传导有一定的滞后性和困难，因此原材料价格的波动对公司毛利率产生一定影响。

采取的措施：与供应商建立战略合作关系，加强原材料价格走势分析与预判，同时建立适度的库存，减少价格波动造成的影响。同时，公司将不断加强成本控制，通过技术创新提高产品质量与性能等方式改善定价管理机制，增强对客户的议价能力。

（5）实际控制人发生变化的风险

截止报告期末，控股股东上海杰事杰持有的本公司 167,760,000 股股份全部被司法冻结并且全部被轮候冻结，公司存在导致公司控股股东及实际控制人发生变化的风险。

采取的措施：虽然公司控股股东上海杰事杰持有的本公司全部股权的权利受到限制，但目前公司的各项生产经营活动均正常开展。公司将持续督促控股股东上海杰事杰积极与相关单位协调，争取早日解决股权被司法冻结事宜。

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，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任：公司诚信经营，公司依法、及时、足额缴纳各种税费，按照约定积极履行偿还贷款及利息的义务，与供应商廉洁合作，按时支付货款，维护公司债权人的合法权益；公司始终坚持“客户第一”的原则，不断满足客户的需求，为客户提供高质量的产品，提供售前、售中及售后服务，不断提升公司产品和服务标准；公司通过了 GB/T24001-2016/ISO 14001:2015 环境管理体系认证，认真遵守和贯彻国家相关的环保法规，响应国家绿色发展理念，重视环保投入，每年投入一定的资金用于环境保护工作；公司坚持以人为本的核心价值观，致力于为员工创造良好的工作、生活环境，提高员工对公司的满意程度和对自身需求的满足，保障员工权益，增强员工凝聚力，激发员工工作热情，挖掘员工创造力。公司遵守《中华人民共和国劳动法》等法律法规，提供较有竞争力的薪酬、并不定期举行员工活动增强员工对公司的凝聚力，公司为此承担了必要的社会责任。

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	<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）1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）2
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）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）4
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）5
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	290,000,000.00	35,000,000.00
-	-	-

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类	协议签	临时公	交易	交易/投	标的金额	交易/投	对价金额	是否	是否
-----	-----	-----	----	------	------	------	------	----	----

型	署时间	告披露 时间	对方	资/合并 标的		资/合并 对价		构成 关联 交易	构成 重大 资产 重组
对外投 资	-	2019/6/5	-	蚌埠欣 鼎化工 科技有 限公司	20,000,000	-	20,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年6月4日，公司召开第三届董事会第十三次会议决议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《合肥杰事杰新材料股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2019-020）。

2019年6月20日，公司召开2019年二次临时股东大会，审议通过上述议案。

2019年7月4日，该全资子公司设立，公司名称为蚌埠欣鼎化工科技有限公司，并取得固镇县市场监督管理局颁发营业执照。2019年7月8日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《合肥杰事杰新材料股份有限公司对外投资进展公告》（公告编号：2019-025）。

本次设立该子公司，公司未进入新的业务领域，也不存在关联交易，符合公司长远发展利益，不会对公司财务及经营状况产生不利影响，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 时间	承诺结束 时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
董监高	2016/12/20	-	其他（董监高换届备案）	其他承诺 （请自行 填写）	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2015/7/10	-	挂牌	同业竞争 承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2015/7/10	-	挂牌	同业竞争 承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
核心技 术 人 员	2015/7/10	-	挂牌	同业竞争 承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2015/9/6	-	挂牌	其他承诺 （规范使 用金融票 据承诺）	关于规范使用金融票据的承诺函	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2015/7/10	-	挂牌	资金占用 承诺	关于资金占用等事宜的承诺书	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2015/6/25	-	挂牌	其他承诺 （关联交 易承诺）	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中

董监高	2015/6/25	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
核心技术人员	2015/6/25	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/25	-	挂牌	其他承诺 (承诺函)	主要内容：承诺无偿补缴若公司被要求为其员工补缴或者追偿社会保险及公积金；承诺承担公司未按规定缴纳社会保险和公积金而受到行政处罚的全部损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、报告期内，董监高信守《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》的内容。
- 2、报告期内，实际控制人、控股股东、董监高、核心技术人员信守《关于避免同业竞争的承诺函》的内容，没有发生与公司同业竞争的行为。
- 3、报告期内，公司实际控制人、控股股东信守《关于规范使用金融票据的承诺函》。
- 4、报告期内，公司实际控制人、控股股东信守关于不占用公司资金的《关于资金占用等事宜的承诺书》的内容，公司不存在实际控制人资金占用的情况。
- 5、报告期内，公司实际控制人、控股股东、董监高、核心技术人员信守《关于规范关联交易的承诺函》。
- 6、报告期内，公司实际控制人、控股股东信守关于承担被补缴或补缴基本养老保险及公积金以及公司被处罚的《承诺函》。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	9,998,924.89	1.22%	抵押担保
宿舍	抵押	2,312,822.77	0.28%	抵押担保
食堂	抵押	1,116,778.91	0.14%	抵押担保
仓库	抵押	490,922.07	0.06%	抵押担保
存单	质押	3,300,000.00	0.40%	质押担保
专利	质押	-	0.00%	反担保
宁波帕斯卡土地及其附属物(房产等)	抵押	2,903,081.36	0.36%	质押担保
总计	-	20,122,530.00	2.46%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/3/31	300,000,000	53,823,496.50	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

经第三届董事会第二次会议、2017年第二次临时股东大会审议，公司向1名合格投资者共计发行30,000,000股，每股发行价格10元，共计募集资金人民币300,000,000元。本次募集资金用途为全部用于滁州年产10万吨工程塑料新建项目的部分投入。

2017年5月2日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了会验字【2017】3639号《验资报告》，对发行事项进行了验资。

2017年6月4日，全国中小企业股份转让系统出具了《合肥杰事杰新材料股份有限公司股票发行登记的函》（股转系统函【2017】2978号）。

报告期内，公司严格按照全国股份转让系统、《公司章程》及《募集资金管理办法》的有关规定，及时、准确、完整地披露募集资金使用情况。报告期内，公司募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违法、违规行为。

报告期内，公司第三届董事会第十次会议及2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司根据董事会决议及股东大会决议，截至报告期内共使用4,600万元闲置募集资金暂时补充流动资金。

截至2019年6月30日，公司累计已使用募集资金人民币301,153,496.50元，未发生变更募集资金用途的情形。

报告期内，未变更募集资金用途。

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	368,000,000	100.00%	0	368,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	167,760,000	45.59%	0	167,760,000	45.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		368,000,000.00	-	0	368,000,000.00	-
普通股股东人数		53				

(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	上杰股份	167,760,000	-	167,760,000	45.59%	0	167,760,000
2	杭州中路	48,000,000	-	48,000,000	13.04%	0	48,000,000
3	中国信达	24,000,000	-	24,000,000	6.52%	0	24,000,000
4	杨续胡	13,106,000	2,000	13,108,000	3.56%	0	13,108,000
5	张炜	12,640,000	-	12,640,000	3.43%	0	12,640,000
合计		265,506,000	2,000	265,508,000	72.14%	0	265,508,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

本公司前五大股东之间均无关联关系。

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

本公司控股股东为上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，成立日期在 1992 年 12 月 28 日，法定代表人杨桂生，统一社会信用代码为 91310000133313617X，注册资本 14,200 万元。上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司持有公司 167,760,000 股股份，占公司总股本的 45.59%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截止 2019 年 6 月 30 日，杨桂生直接持有上海杰事杰 42.05% 的表决权股权，为上海杰事杰的第一大股东，本公司的实际控制人。

杨桂生，男，汉族，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国首位工程塑料专业博士，浙江大学和合肥工业大学兼职教授、博士生导师，中国科学院大学教授、博士生导师，中国科学院化学研究所工程塑料研究室荣誉研究员、安徽省政协委员，第十二届全国人大代表，享受国务院特殊津贴专家、国家新材料产业发展专家咨询委员会委员、科技部“创新人才推进计划科技创新创业人才”。1990 年至 2008 年 1 月就职于中国科学院化学研究所，先后担任课题组长、助理研究员、研究员、博士生导师；1992 年开始担任上海杰事杰董事长；2006 年开始至今担任合肥杰事杰新材料股份有限公司董事长。

报告期内，本公司实际控制人未发生变动。

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
杨桂生	董事长	男	1963年1月	博士	2016年12月— 2019年12月	否
范伟	董事	女	1969年7月	本科	2016年12月— 2019年12月	否
徐金根	董事、总经理	男	1977年8月	EMBA在读	2016年12月— 2019年12月	是
杨赛云	董事	女	1974年10月	本科	2016年12月— 2019年12月	否
石磊	独立董事	男	1958年1月	博士	2016年12月— 2019年12月	是
杨坤	独立董事	男	1970年4月	博士	2016年12月— 2019年12月	是
高永如	独立董事	男	1968年9月	博士	2016年12月— 2019年12月	是
王永奇	监事会主席	男	1963年7月	硕士	2016年12月— 2019年12月	否
鲁正勇	职工代表监事	男	1976年6月	高中	2016年12月— 2019年12月	是
李术	监事	男	1984年9月	本科	2016年12月— 2019年12月	是
刘卫邦	副总经理、 董事会秘书	男	1983年6月	EMBA在读	2016年12月— 2019年12月	是
吴竹华	财务总监	女	1963年5月	硕士	2016年12月— 2019年12月	是
董事会人数：						7
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：

董事杨桂生先生与董事范伟女士为夫妻关系；董事杨桂生先生与董事杨赛云女士为兄妹关系；董事范伟女士为董事杨赛云女士的嫂子，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系；董事杨桂生先生、杨赛云女士为控股股东上海杰事杰的股东。

(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
杨桂生	董事长	0	0	0	0.00%	0
范伟	董事	0	0	0	0.00%	0
徐金根	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
杨赛云	董事	0	0	0	0.00%	0
杨坤	独立董事	0	0	0	0.00%	0
高永如	独立董事	0	0	0	0.00%	0
石磊	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王永奇	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
鲁正勇	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李术	监事	0	0	0	0.00%	0
刘卫邦	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴竹华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

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	82	86
生产人员	164	172
销售人员	64	62
技术人员	116	112
财务人员	21	20
员工总计	447	452

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	28	28
本科	96	94

专科	87	82
专科以下	233	245
员工总计	447	452

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：

公司本着公平、激励、竞争的原则，结合市场薪酬变化，依照员工的胜任力、所担任职务/岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等等标准。

公司本着开发员工职业技能，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供精准的培训。

凡与公司订立劳动合同的全体员工，均缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例依据国家及地方政策要求执行。

无需要公司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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未变动。

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) 合并资产负债表

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	21,972,288.53	69,309,165.17
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	0.00	0.00
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	280,725,608.84	304,727,024.88
其中：应收票据	-	19,247,686.65	5,840,465.37
应收账款	-	261,477,922.19	298,886,559.51
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	89,821,125.28	85,408,832.32
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	4,456,722.79	4,705,501.40
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	114,097,558.47	113,920,178.68
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	14,209,393.27	11,153,026.88
流动资产合计	-	525,282,697.18	589,223,729.33
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	-	0.00	0.00
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	98,339,941.66	102,751,075.72
在建工程	五、8	125,009,864.45	82,440,079.42
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、9	39,052,047.19	40,204,548.55
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	11,333,618.81	11,333,618.81
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	4,084,335.94	3,567,399.63
其他非流动资产	五、12	14,295,198.66	2,259,404.13
非流动资产合计	-	292,115,006.71	242,556,126.26
资产总计	-	817,397,703.89	831,779,855.59
流动负债：			
短期借款	五、13	53,000,000.00	56,000,000.00
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	116,994,701.56	133,757,930.58
其中：应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	116,994,701.56	133,757,930.58
预收款项	五、15	3,527,686.90	3,099,647.41
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	2,715,287.04	6,695,895.73
应交税费	五、17	3,138,883.52	5,205,457.86
其他应付款	五、18	7,636,832.88	8,883,980.91
其中：应付利息	-	89,948.61	90,518.33
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	五、19	1,913,597.93	1,792,858.78
流动负债合计	-	188,926,989.83	215,435,771.27
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	3,682,343.91	3,451,515.08
递延所得税负债	五、11	4,480,795.05	4,294,085.24
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,163,138.96	7,745,600.32
负债合计	-	197,090,128.79	223,181,371.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	172,462,713.03	172,462,713.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	6,855,716.88	6,855,716.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	72,989,145.19	61,280,054.09
归属于母公司所有者权益合计	-	620,307,575.10	608,598,484.00
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	620,307,575.10	608,598,484.00
负债和所有者权益总计	-	817,397,703.89	831,779,855.59

法定代表人：杨桂生

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	19,568,399.77	68,097,351.30
交易性金融资产	-	0.00	0.00
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	十四、1	12,474,632.90	4,081,406.38
应收账款	十四、1	229,504,151.19	249,205,528.60
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	72,461,796.34	68,013,269.51
其他应收款	十四、2	3,779,187.40	3,672,918.03
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	102,745,455.20	103,151,942.89
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	-	309,505.86	1,014,729.48
流动资产合计	-	440,843,128.66	497,237,146.19
非流动资产：			
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	十四、3	285,313,496.50	231,490,000.00
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	-	85,638,089.25	88,808,169.27
在建工程	-	645,299.13	494,812.84
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	9,139,872.05	9,904,168.43
开发支出	-	-	-
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,055,906.25	2,585,062.55
其他非流动资产	-	3,271,543.09	1,549,961.69
非流动资产合计	-	387,064,206.27	334,832,174.78
资产总计	-	827,907,334.93	832,069,320.97
流动负债：			

短期借款	-	35,000,000.00	40,000,000.00
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	-	0.00	0.00
应付账款	-	141,893,983.20	147,867,967.35
预收款项	-	10,172,584.78	11,158,756.19
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,066,400.56	5,523,500.11
应交税费	-	2,732,954.45	4,358,746.98
其他应付款	-	7,518,076.92	8,734,663.21
其中：应付利息	-	54,375.00	61,625.00
应付股利	-	-	-
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	-	1,571,787.01	1,617,401.27
流动负债合计	-	200,955,786.92	219,261,035.11
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,682,343.91	3,451,515.08
递延所得税负债	-	695,334.93	336,888.92
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,377,678.84	3,788,404.00
负债合计	-	205,333,465.76	223,049,439.11
所有者权益：			
股本	-	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	172,462,713.03	172,462,713.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,855,716.88	6,855,716.88

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	75,255,439.26	61,701,451.95
所有者权益合计	-	622,573,869.17	609,019,881.86
负债和所有者权益合计	-	827,907,334.93	832,069,320.97

法定代表人：杨桂生

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	413,673,226.30	494,999,239.57
其中：营业收入	五、25	413,673,226.30	494,999,239.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	402,162,861.87	484,071,915.86
其中：营业成本	五、25	340,573,528.30	424,033,346.06
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、26	2,719,520.85	3,475,068.78
销售费用	五、27	23,183,107.82	19,357,047.10
管理费用	五、28	11,295,313.91	12,358,777.10
研发费用	五、29	17,113,843.81	17,763,438.54
财务费用	五、30	3,529,830.08	4,729,778.13
其中：利息费用	-	3,668,162.16	5,236,159.04
利息收入	-	335,287.30	613,543.01
信用减值损失	五、31	3,554,017.28	-
资产减值损失	五、32	193,699.82	2,354,460.15
加：其他收益	五、33	30,171.17	607,079.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2.72	2,989,376.20
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）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,540,538.32	14,523,779.41
加：营业外收入	五、35	926,395.54	819,555.48
减：营业外支出	五、36	140,066.17	203,492.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,326,867.69	15,139,842.80
减：所得税费用	五、37	617,776.59	1,432,515.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,709,091.10	13,707,327.48
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：		11,709,091.10	13,707,327.48
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,709,091.10	13,707,327.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：		11,709,091.10	13,707,327.48
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	11,709,091.10	13,707,327.48
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.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	-	-	-
七、综合收益总额	-	11,709,091.10	13,707,327.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,709,091.10	13,707,327.48
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）	-	0.03	0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.03	0.04
------------------	---	------	------

法定代表人：杨桂生

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	381,020,646.53	446,110,289.11
减：营业成本	十四、4	312,693,294.51	385,226,731.38
税金及附加	-	1,976,895.09	2,596,367.20
销售费用	-	21,340,137.44	16,748,955.50
管理费用	-	9,636,445.85	10,308,761.30
研发费用	-	14,973,686.76	16,364,874.97
财务费用	-	2,848,225.48	3,269,341.25
其中：利息费用	-	2,892,807.58	3,776,580.49
利息收入	-	231,723.48	602,440.61
加：其他收益	-	30,171.17	607,079.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2.72	2,989,376.20
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-3,725,696.74	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-213,261.26	-1,766,800.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,643,177.29	13,424,912.40
加：营业外收入	-	871,772.64	817,192.38
减：营业外支出	-	140,066.17	173,139.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,374,883.76	14,068,965.26
减：所得税费用	-	820,896.45	1,037,890.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,553,987.31	13,031,074.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,553,987.31	13,031,074.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 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	-	-	-
六、综合收益总额	-	13,553,987.31	13,031,074.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：杨桂生

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

(五) 合并现金流量表

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	-	367,002,557.09	609,501,156.88
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	-	414,239.90	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	2,654,804.79	3,579,917.49
经营活动现金流入小计	-	370,071,601.78	613,081,074.37

购买商品、接受劳务支付的现金	-	283,354,225.88	527,411,241.17
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	-	34,575,868.69	29,552,745.80
支付的各项税费	-	10,435,957.61	14,217,465.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	24,732,396.76	33,718,552.47
经营活动现金流出小计	-	353,098,448.94	604,900,005.04
经营活动产生的现金流量净额	-	16,973,152.84	8,181,069.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	200.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2.72	2,989,376.20
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、38(3)	237,247.30	613,543.01
投资活动现金流入小计	-	237,450.02	283,602,919.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,327,941.69	37,824,921.36
投资支付的现金	-	0.00	240,000,000.00
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	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	58,327,941.69	277,824,921.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-58,090,491.67	5,777,997.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	47,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	0.00
筹资活动现金流入小计	-	47,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,100,178.38	2,276,828.09
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	-	-	0.00
筹资活动现金流出小计	-	52,100,178.38	76,276,828.09
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,100,178.38	-32,276,828.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-19,366.38	0.00

五、现金及现金等价物净增加额	五、39	-46,236,883.59	-18,317,760.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,904,589.09	67,919,212.34
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	18,667,705.50	49,601,451.43

法定代表人：杨桂生 主管会计工作负责人：吴竹华 会计机构负责人：吴竹华

(六) 母公司现金流量表

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	-	345,255,525.48	542,690,084.43
收到的税费返还	-	414,239.90	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,321,452.19	3,579,917.49
经营活动现金流入小计	-	347,991,217.57	546,270,001.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	266,431,168.23	440,236,017.46
支付给职工以及为职工支付的现金	-	31,300,832.35	27,356,086.54
支付的各项税费	-	8,999,620.96	11,816,907.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,721,662.73	26,214,859.84
经营活动现金流出小计	-	329,453,284.27	505,623,871.58
经营活动产生的现金流量净额	-	18,537,933.30	40,646,130.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	200.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2.72	2,989,376.00
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	-	231,723.48	602,397.24
投资活动现金流入小计	-	231,926.20	283,591,773.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,729,781.74	393,042.00
投资支付的现金	-	53,823,496.50	313,600,000.00
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	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	59,553,278.24	313,993,042.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-59,321,352.04	-30,401,268.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	0.00	-
取得借款收到的现金	-	35,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	0.00

筹资活动现金流入小计	-	35,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,626,173.36	2,124,918.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	41,626,173.36	72,124,918.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,626,173.36	-32,124,918.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-19,366.38	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	-47,428,958.48	-21,880,056.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	63,692,775.22	66,507,140.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,263,816.74	44,627,083.30

法定代表人：杨桂生

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

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

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》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市（新三板企业参照适用）的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

合肥杰事杰新材料股份有限公司（以下简称“杰事杰”或“本公司”、“公司”）是由合肥杰事杰新材料有限公司（以下简称“杰事杰有限”）整体变更设立的股份有限公司，2010年9月25日在安徽省合肥市工商行政管理局办理工商变更登记，注册号340107000000297，注册资本为20,000万元。2016年1月6日，注册号变更为统一社会信用代码91340100790114853J。公司经营地址：安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2388号。法定代表人：杨桂生。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2015）7030号文件批准，本公司股票于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：杰事杰，证券代码：834166。截至2019年06月30日止，本公司注册资本为36,800万元。

本公司经营范围：工程塑料和其他新材料及其制品、化工机械、自动化控制设备研制、开发、生产、销售以及技术服务；塑料制品加工；金属材料的销售；商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营及国家禁止进出口的商品及技术除外）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月12日决议批准报出。

2. 历史沿革

杰事杰有限是2006年6月经安徽省合肥市工商行政管理局的批准，由嘉兴杰事杰新材料有限责任公司（以下简称“嘉兴杰事杰”）、上海杰事杰新材料股份有限公司（后更名为“上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司”，以下简称“上海杰事杰”）、重庆杰事杰新材料有限公司（以下简称“重庆杰事杰”）共同出资设立，于2006年6月20日在安徽省合肥市工商行政管理局取得3401001007279号企业法人营业执照，成立时注册资本20,000万元，其中嘉兴杰事杰股权比例为70%，上海杰事杰股权比例为19%，重庆杰事杰股权比例为11%。首期出资时，嘉兴杰事杰以货币出资3,200万元、以无形资产出资1,000万元，共4,200万元，占注册资本总额比例为21%；上海杰事杰以无形资产出资3,800万元，占注册资本总额比例为19%；重庆杰事杰以无形资产出资2,200万元，占注册资本总额比例为11%。上述出资业经合肥民生会计师事务所审验，并出具合民生验字[2006]第129号验资报

告。

2007年7月，上海杰事杰与宁波杰事杰工程塑料有限公司（以下简称“宁波杰事杰”）签订《股权转让协议》，上海杰事杰将其持有的杰事杰有限400万元出资额以400万元的价格转让给宁波杰事杰；嘉兴杰事杰与上海杰事杰签订《股权转让协议》，嘉兴杰事杰将其持有的杰事杰有限全部股权转让给上海杰事杰；重庆杰事杰与上海杰事杰签订《股权转让协议》，重庆杰事杰将其持有的杰事杰有限2,200万出资额以2,200万元的价格全部转让给上海杰事杰。转让完成后，嘉兴杰事杰其余9,800万元出资权由上海杰事杰履行。本次股权转让后，上海杰事杰持有本公司的98%的股权，宁波杰事杰持有本公司2%的股权。

2007年9月，上海杰事杰与合肥海恒投资控股集团（以下简称“海恒集团”）签订《股权转让协议》，上海杰事杰将其持有的8%股权的出资权，以1,600万元转让给海恒集团，由海恒集团以货币资金向本公司出资1600万元，本次出资业经合肥华洲会计师事务所审验，并出具华洲验字[2007]第0355号验资报告。

2008年3月，上海杰事杰与宁波杰事杰签订《股权转让协议》，宁波杰事杰将其持有的杰事杰有限2%股权以400万元转让给上海杰事杰。同时，上海杰事杰与杨桂生签订《股权转让协议》，上海杰事杰将其持有的杰事杰有限11%股权的出资权，以2,200万元转让给杨桂生，由杨桂生向本公司出资2,200万元，其中，第一期以货币资金出资1,500万元，业经安徽华洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具华洲验字[2008]第0151号验资报告；第二期以货币资金出资700万元，业经安徽华洲会计师事务所审验并出具华洲验字[2008]第0299号验资报告。

2008年10月27日，上海杰事杰以货币资金出资6,000万元，本次出资业经安徽华洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具华洲验字[2008]第0299号验资报告。截止2008年10月27日，本公司累计实收资本为20,000万元，注册资本为20,000万元，占注册资本总额的100%。累计出资完成后，上海杰事杰出资16,200万元，占出资比例的81%，杨桂生出资2,200万元，占出资比例的11%，海恒集团出资1,600万元，占出资比例的8%。

2009年11月6日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，上海杰事杰将其持有的杰事杰有限30%股权分别转让给5名自然人，其中陈荣20%、张炜4%、

王海波4%、赵伯国1%、巨鹏1%，转让价格分别为6,000万元、1,200万元、1,200万元、300万元、300万元。

2010年1月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，杨桂生将其持有的杰事杰有限11%股权分别转让给5名自然人，其中余洪俐2.5%、严向国1.4%、黄代放1%、陈大庆1.5%、杨续胡4.6%，转让价格分别为1,250万元、700万元、500万元、750万元、2,300万元。陈荣将其持有的杰事杰有限1%股权转让给何敏华，转让价格500万元。

2010年3月，王海波通过电子竞价方式获得海恒集团持有的杰事杰有限8%股权的受让权，交易价格8,982.09万元，双方于2010年3月22日签订《产权转让协议》。2010年3月30日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，王海波将其持有的杰事杰有限股权中的8%股权进行转让，分别转让给深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）1.75%股权、深圳市鹏瑞投资有限公司1.25%股权、李龙萍3%股权、章怡生1%股权、杨续胡1%股权。

2010年9月16日，根据公司股东会决议、合肥杰事杰新材料股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，杰事杰有限申请变更登记为合肥杰事杰新材料股份有限公司，注册资本为20,000万元，股份总数为20,000万股。由全体股东以其拥有的公司截止2010年6月30日经审计的净资产245,726,863.97元按照1.23:1比例折合股本200,000,000.00元，其余45,726,863.97元计入资本公积。全体股东按照其在杰事杰有限的出资比例享有合肥杰事杰新材料股份有限公司的股份。本次出资业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2010]第1-0064号验资报告。股份公司设立后，公司的股权结构如下：

名称	注册资本		实收资本	
	出资额	占比（%）	出资额	占比（%）
上海杰事杰	102,000,000.00	51.00	102,000,000.00	51.00
陈荣	38,000,000.00	19.00	38,000,000.00	19.00
杨续胡	11,200,000.00	5.60	11,200,000.00	5.60
王海波	8,000,000.00	4.00	8,000,000.00	4.00
张炜	8,000,000.00	4.00	8,000,000.00	4.00
李龙萍	6,000,000.00	3.00	6,000,000.00	3.00

余洪俐	5,000,000.00	2.50	5,000,000.00	2.50
深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	1.75	3,500,000.00	1.75
陈大庆	3,000,000.00	1.50	3,000,000.00	1.50
严向国	2,800,000.00	1.40	2,800,000.00	1.40
深圳市鹏瑞投资有限公司	2,500,000.00	1.25	2,500,000.00	1.25
黄代放	2,000,000.00	1.00	2,000,000.00	1.00
赵伯国	2,000,000.00	1.00	2,000,000.00	1.00
巨鹏	2,000,000.00	1.00	2,000,000.00	1.00
何敏华	2,000,000.00	1.00	2,000,000.00	1.00
章怡生	2,000,000.00	1.00	2,000,000.00	1.00
合计	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00

2010年9月25日，合肥杰事杰获准设立登记，并领取了注册号为“340107000000297”的《企业法人营业执照》。

2012年4月6日，深圳市鹏瑞投资有限公司与合肥高特佳创业投资有限责任公司签订《股权转让协议》，将其持有的合肥杰事杰1.25%股份以1,950万元的价格转让给合肥高特佳创业投资有限责任公司。

2012年5月29日，王海波与上海朗盛股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其持有的合肥杰事杰1%股份以1,560万元的价格转让给上海朗盛股权投资合伙企业（有限公司）。

2012年11月13日，王海波与北京睿富竹林创业投资中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其持有的合肥杰事杰1.45%股份以人民币2,262万元的价格转让给北京睿富竹林创业投资中心（有限合伙）。

2012年12月31日，深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）与蚌埠皖北金牛创业投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的合肥杰事杰1.75%股份以2,730万元的价格转让给蚌埠皖北金牛创业投资有限公司。

2014年10月23日，巨鹏与西藏硅谷天使创业投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的合肥杰事杰1%股份以900万元的价格转让给西藏硅谷天使创业

投资有限公司。

2014年10月24日，杨续胡与西藏硅谷天使创业投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的合肥杰事杰1.5%股份以1,350万元的价格转让给西藏硅谷天使创业投资有限公司。

2017年4月24日，根据合肥杰事杰2017年度第二次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>的议案》规定，合肥杰事杰向上海杰事杰非公开发行人民币普通股3,000.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格10.00元，变更后注册资本为人民币230,000,000.00元。本次出资业经华普天健会计师事务所审验并出具会验字[2017]第3639号验资报告。

2017年10月27日，合肥杰事杰第三届董事会第六次会议通过《关于2017年半年度权益分派的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本总数230,000,000.00元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，总计转增股本138,000,000.00元，转增后，公司股本为人民币368,000,000.00元。

截至2019年06月30日，公司股权结构如下：

名称	出资额	占比（%）
上海杰事杰	167,760,000.00	45.59
杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）	48,000,000.00	13.04
中国信达资产管理股份有限公司	24,000,000.00	6.52
西藏硅谷天使创业投资有限公司	8,000,000.00	2.17
上海中路（集团）有限公司	5,760,000.00	1.57
蚌埠皖北金牛创业投资有限公司	5,600,000.00	1.52
霍尔果斯富格金天股权投资有限公司	4,763,200.00	1.29
合肥高特佳创业投资有限责任公司	4,000,000.00	1.09
天风证券股份有限公司	4,000,000.00	1.09
丛亿投资有限公司	3,200,000.00	0.87
宁波朗盛股权投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	0.87

上海心悠旅游发展有限公司	3,002,000.00	0.82
上海通怡投资管理有限公司一通怡百合2号私募基金	1,793,000.00	0.49
北京合尊置业有限责任公司	1,600,000.00	0.43
弘骥（上海）投资中心（有限合伙）	1,600,000.00	0.43
北京普思投资有限公司	1,000,000.00	0.27
其他自然人	80,721,800.00	21.94
合计	368,000,000.00	100.00

3. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥欣鼎化工科技有限公司	欣鼎化工	100.00	—
2	滁州杰事杰新材料有限公司	滁州杰事杰	100.00	—
3	宁波帕斯卡新材料有限公司	宁波帕斯卡	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：无。

本期减少子公司：无。

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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个日历年度。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买

少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续

计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(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交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似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

生的汇兑差额，计入当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不

考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算

预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工

具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）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。

(7) 金融工具的抵销

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) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(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，或者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。

11. 公允价值计量

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。

12. 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 万元以上应收账款，500 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

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。

按账龄组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1%	1%
6-12 个月 (含 12 个月)	5%	5%
1-2 年	20%	20%

2-3 年	50%	50%
3 年以上	75%	75%

（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，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。

13. 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、库存商品、周转材料等。

（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

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待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。

15. 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。

15. 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	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	20 年	4.80	4
通用设备	5 年	19.20	4
专用设备	8 年	12.00	4
运输设备	5 年	19.20	4
其他设备	5 年	19.20	4

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。

16. 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。

17. 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。

18. 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
专利权	60 月	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	120 月	法定使用年限
土地使用权	600 月	法定使用年限
计算机软件	120 月	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。

19. 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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 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。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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提存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。

22. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

23. 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。

（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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

(4) 本公司收入确认的具体原则

本公司确认收入分为国内销售和出口销售。国内销售收入分为一般商品销售、为汽车整车及配套厂商提供供应链服务的销售；

一般商品销售，按合同或协议约定，货物已发出，并经销售部门与对方确认，且财务开具发票后，确认产品销售收入；

为汽车整车及配套厂商提供供应链服务的销售确认，以被服务企业实际生产领用后，且财务开具发票后，确认收入；

直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认产品销售收入，如为到岸价格订立合同，则出口业务按合同或协议约定出口报关并客户验收合格后确认产品销售收入。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》

（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租

赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

(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	应税销售额	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知（财税〔2018〕32号文），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。上述通知自2019年4月1日起执行，公司及其子公司已于2019年4月1日起遵照执行。

2. 税收优惠

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，杰事杰于2017年度被认定为安徽省高新技术企业，取得“高新技术企业证书”，证书编号GR201734001232，有效期三年。2017年、2018年、2019年，本公司享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,631.91	59,882.19
银行存款	18,587,073.59	64,844,706.90

其他货币资金	3,304,583.03	4,404,576.08
合计	21,972,288.53	69,309,165.17

(1)期末其他货币资金余额中 3,300,000.00 元系为定期存单，全部用于公司质押借款；4,583.03 元系保证金账户利息。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)期末货币资金中无存放在境外的款项。

(3)货币资金期末余额较期初余额减少 68.30%，主要原因是本期购建长期资产支付的现金增加导致。

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	19,247,686.65	5,840,465.37
应收账款	261,477,922.19	298,886,559.51
合计	280,725,608.84	304,727,024.88

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,247,686.65	5,840,465.37

①期末公司无已质押的应收票据

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	198,588,705.22	—

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 应收账款

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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	275,116,903.92	98.27	13,638,981.73	4.96	261,477,922.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,843,341.50	1.73	4,843,341.50	100.00	—
合计	279,960,245.42	100.00	18,482,323.23	6.60	261,477,922.19

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	309,607,218.11	98.46	10,720,658.60	3.46	298,886,559.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,843,341.50	1.54	4,843,341.50	100.00	—
合计	314,450,559.61	100.00	15,564,000.10	4.95	298,886,559.51

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 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(%)
6个月以内	217,723,507.15	2,177,235.09	1.00
6至12个月	23,153,471.71	1,157,673.62	5.00
1至2年	24,118,946.60	4,823,789.31	20.00

2至3年	8,441,800.81	4,220,900.42	50.00
3年以上	1,679,177.65	1,259,383.29	75.00
合计	275,116,903.92	13,638,981.73	4.96
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	260,306,301.03	2,603,063.02	1.00
6至12个月	19,705,802.23	985,290.10	5.00
1至2年	27,256,852.86	5,451,370.57	20.00
2至3年	291,046.34	145,523.17	50.00
3年以上	2,047,215.65	1,535,411.74	75.00
合计	309,607,218.11	10,720,658.60	3.46

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	2,278,863.95	2,278,863.95	100.00	无法收回
浙江世达工具制造有限公司	862,317.58	862,317.58	100.00	无法收回
汕头市海塑贸易有限公司	382,800.00	382,800.00	100.00	无法收回
宁波华信模塑制造有限公司	373,939.60	373,939.60	100.00	无法收回
其他小额客户小计	945,420.37	945,420.37	100.00	无法收回
合计	4,843,341.50	4,843,341.50	100.00	

确定该组合依据的说明：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。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期共计提坏账准备 2,918,323.13 元

(5) 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
宁波公牛精密制造有限公司	24,973,290.00	8.92	249,732.90
上海精诚工控电子科技有限公司	23,037,649.91	8.23	2,806,595.67
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	9,850,635.56	3.52	98,506.36
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,439,877.39	2.66	74,398.77
重庆建设工业(集团)有限责任公司	7,056,000.00	2.52	70,560.00
合计	72,357,452.86	25.85	3,299,793.70

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	70,788,999.30	78.81	61,780,219.78	72.33
1至2年	7,541,937.56	8.40	17,090,690.61	20.01
2至3年	7,807,690.17	8.69	6,225,546.67	7.29
3年以上	3,682,498.25	4.10	312,375.26	0.37
合计	89,821,125.28	100.00	85,408,832.32	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	是否存在关联关系
第一名	61,938,729.01	68.96	否
第二名	12,974,652.45	14.44	否
第三名	7,744,280.26	8.62	否
天风证券股份有限公司	1,698,113.20	1.89	否
上海三江国际货运有限公司	634,491.66	0.71	否
合计	84,990,266.58	94.62	

(3)本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为向供应商预付的材料款尚未结清。

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	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,456,722.79	4,705,501.40
合计	4,456,722.79	4,705,501.40

(2) 其他应收款

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,184,158.55	97.79	727,435.76	14.03	4,456,722.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	117,022.12	2.21	117,022.12	100.00	—
合计	5,301,180.67	100.00	844,457.88	15.93	4,456,722.79

(续上表)

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	4,797,243.01	97.62	91,741.61	1.91	4,705,501.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	117,022.12	2.38	117,022.12	100.00	—
合计	4,914,265.13	100.00	208,763.73	4.25	4,705,501.40

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,585,846.88	15,858.48	1.00
6 至 12 个月	88,955.00	4,447.75	5.00
1 至 2 年	3,495,162.67	699,032.53	20.00
2 至 3 年	10,194.00	5,097.00	50.00
3 年以上	4,000.00	3,000.00	75.00
合计	5,184,158.55	727,435.76	14.03
账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,362,196.91	43,621.97	1.00
6 至 12 个月	340,216.24	17,010.81	5.00
1 至 2 年	66,932.00	13,386.40	20.00
2 至 3 年	12,803.86	6,401.93	50.00
3 年以上	15,094.00	11,320.50	75.00
合计	4,797,243.01	91,741.61	1.91

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小额零星	117,022.12	117,022.12	100.00	无法收回

确定该组合依据的说明：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。

④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
往来款	3,493,202.67	3,395,162.67
保证金及押金	832,049.52	979,958.84
备用金	182,944.15	486,648.85
其他	792,984.33	52,494.77
合计	5,301,180.67	4,914,265.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备635,694.15元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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	款项的性质	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	是否存在 关联关系
陈梅雪	往来款	3,493,202.67	2年以内	65.90	680,012.93	否
中华人民共和国国家知识产权局专利局合肥代办处	其他	530,700.00	6个月内	10.01	5,307.00	否
通标标准技术服务(上海)有限公司	其他	215,480.00	6个月内	4.06	2,154.80	否
滁州苏滁城市物业	押金	100,000.00	1-2年	1.89	20,000.00	否

管理有限 公司						
程世杰	备用金	75,000.00	1年以 内	1.41	830.00	否
合计		4,414,382.67		83.27	708,304.73	

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	38,234,665.91		38,234,665.91	39,242,432.05	—	39,242,432.05
库存商 品	77,545,308.29	2,534,881.72	75,010,426.57	76,273,558.28	2,341,181.90	73,932,376.38
周转材 料	852,465.99		852,465.99	745,370.25	—	745,370.25
合计	116,632,440.19	2,534,881.72	114,097,558.47	116,261,360.58	2,341,181.90	113,920,178.68

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	2,341,181.90	193,699.82	—	—	—	2,534,881.72
周转材料	—	—	—	—	—	—
合计	2,341,181.90	193,699.82	—	—	—	2,534,881.72

6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,819,669.87	9,723,168.17
预交企业所得税	389,723.40	1,429,658.71
理财产品		200.00

待摊费用		—
其他		—
合计	14,209,393.27	11,153,026.88

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,339,941.66	102,751,075.72
固定资产清理	—	—
合计	98,339,941.66	102,751,075.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	142,430,755.65	4,505,686.57	2,870,831.21	148,263,906.95	208,325.16	298,279,505.54
2. 本年增加金额	847,690.90	76,192.03		2,465,202.50	198,391.47	3,587,476.90
(1) 购置	847,690.90	76,192.03		2,465,202.50	198,391.47	3,587,476.90
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额		126,761.07		923,347.13	102,136.77	1,152,244.97
(1) 处置或报废		126,761.07		923,347.13	102,136.77	1,152,244.97
4. 期末余额	143,278,446.55	4,455,117.53	2,870,831.21	149,805,762.32	304,579.86	300,714,737.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	70,875,544.97	4,177,222.26	2,300,672.75	117,992,424.23	182,565.61	195,528,429.82
2. 本年增加金额	4,114,192.16	29,230.28	79,850.78	3,593,629.14	18,822.97	7,835,725.33
(1) 计提	4,114,192.16	29,230.28	79,850.78	3,593,629.14	18,822.97	7,835,725.33
3. 本年减少金额		114,271.16		777,036.88	98,051.30	989,359.34
(1) 处置或报废		114,271.16		777,036.88	98,051.30	989,359.34
4. 期末余额	74,989,737.13	4,092,181.38	2,380,523.53	120,809,016.49	103,337.28	202,374,795.81
三、减值准备						

1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1. 期末账面价值	68,288,709.42	362,936.15	490,307.68	28,996,745.83	201,242.58	98,339,941.66
2. 期初账面价值	71,555,210.68	328,464.31	570,158.46	30,271,482.72	25,759.55	102,751,075.72
五、固定资产清理						
1. 期末余额	—	—	—	—	—	—
2. 期初余额	—	—	—	—	—	—
六、固定资产合计						
1. 期末合计	68,288,709.42	362,936.15	490,307.68	28,996,745.83	201,242.58	98,339,941.66
2. 期初合计	71,555,210.68	328,464.31	570,158.46	30,271,482.72	25,759.55	102,751,075.72

②期末无暂时闲置的固定资产

③期末无通过融资租赁租入的固定资产

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产

(3) 本期计提的固定资产折旧额为 7,835,725.33 元。

(4) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产本期末没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

8. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	125,009,864.45	82,440,079.42
工程物资		—
合计	125,009,864.45	82,440,079.42

(2) 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
滁州生产厂房	124,364,565.32		124,364,565.32	81,945,266.58	—	81,945,266.58
在调试待安装设备	645,299.13		645,299.13	494,812.84	—	494,812.84
合计	125,009,864.45		125,009,864.45	82,440,079.42	—	82,440,079.42

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
滁州生产厂房	81,945,266.58	42,419,298.74			124,364,565.32
在调试待安装设备	494,812.84	150,486.29			645,299.13
合计	82,440,079.42	42,569,785.03			125,009,864.45

(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
滁州生产厂房	89.47%	89.47%	—	—	—	自有资金

③年末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 本公司在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(4) 在建工程期末余额较期初增长 51.64%，主要原因是本期子公司滁州杰事杰生产厂房开始建设，相应在建工程增加。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,345,420.00	10,400,000.00	13,600,000.00	122,957.26	64,468,377.26
2.本年增加金额		—	—	—	
(1) 购置		—	—	—	
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	40,345,420.00	10,400,000.00	13,600,000.00	122,957.26	64,468,377.26
二、累计摊销					
1.期初余额	4,144,850.96	10,400,000.00	9,633,334.07	85,643.68	24,263,828.71
2.本年增加金额	466,353.18	—	680,000.34	6,147.84	1,152,501.36
(1) 计提	466,353.18	—	680,000.34	6,147.84	1,152,501.36
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,611,204.14	10,400,000.00	10,313,334.41	91,791.52	25,416,330.07
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,734,215.86	—	3,286,665.59	31,165.74	39,052,047.19

2. 期初账面价值	36,200,569.04	—	3,966,665.93	37,313.58	40,204,548.55
-----------	---------------	---	--------------	-----------	---------------

(2) 本期计提的无形资产摊销额为 1,152,501.36 元。

(3) 无形资产本期末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波帕斯卡	11,333,618.81	—	—	—	—	11,333,618.81
合计	11,333,618.81	—	—	—	—	11,333,618.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波帕斯卡	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：将评估的企业价值与公司可辨认净资产进行比较，若企业价值大于可辨认净资产价值，则不需要计提减值准备，若企业价值小于可辨认净资产，则按差额计提减值准备。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	21,861,662.83	3,837,509.30	18,113,945.73	3,200,572.98
累计折旧	1,645,510.98	246,826.64	2,445,510.98	366,826.65
合计	23,507,173.81	4,084,335.94	20,559,456.71	3,567,399.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,141,840.48	3,785,460.12	15,828,785.28	3,957,196.32
累计折旧	4,635,566.17	695,334.93	2,245,926.13	336,888.92
合计	19,777,406.65	4,480,795.05	18,074,711.41	4,294,085.24

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,804,653.09	2,244,571.69
预付工程款	8,490,545.57	14,832.44
合计	14,295,198.66	2,259,404.13

其他非流动资产期末余额较期初增加 532.70 %，主要原因是期末预付的购建长期资产款项增加。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	38,000,000.00	36,000,000.00
质押、保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	53,000,000.00	56,000,000.00

①本公司抵押、保证借款期末余额 2,000.00 万元是向安徽肥西农村商业银行股份有限公司取得购买原材料借款，以房地权证合产字第 110111951、110111952、110111953、110111954、110111955 号房产，同时杨桂生、范伟、上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司为该笔借款提供保证担保。

②本公司抵押、保证借款期末余额 1,800.00 万元是子公司宁波帕斯卡向中国农业银行股份有限公司宁波镇海支行取得购买原材料借款，以房产证号镇骆字第 2013015793-2013015799 号房产和建设用地使用权证号甬国用 2013 第 0605368 号土地作为抵押，同时合肥杰事杰新材料股份有限公司为该笔借款提供担保。

③本公司质押、保证借款期末余额 1,500.00 万元是向合肥科技农村商业银行股份有限公司合肥经济开发区支行取得购买原材料借款，本公司以 330.00 万定期存单，以专利权编号 289180、767965 作为质押，并且杨桂生、范伟、合肥市兴泰融资担保有限公司为该笔借款提供担保。同时上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司、杨桂生、范伟向合肥市兴泰融资担保有限公司提供反担保。

(2) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

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
应付票据	—	—
应付账款	116,994,701.56	133,757,930.58
合计	116,994,701.56	133,757,930.58

(2) 应付票据

①按性质列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	—

②本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	115,483,898.64	132,147,346.66
应付设备款	1,510,802.92	1,610,583.92
合计	116,994,701.56	133,757,930.58

②应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,527,686.90	3,099,647.41
合计	3,527,686.90	3,099,647.41

(2) 预收款项期末无账龄超过 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	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	6,673,004.61	29,139,513.16	33,097,230.73	2,715,287.04
二、离职后福利-设定提存计划	22,891.12	1,770,750.39	1,793,641.51	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	6,695,895.73	30,910,263.55	34,890,872.24	2,715,287.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,550,993.44	25,594,068.00	29,559,979.99	2,585,081.45
二、职工福利费	—	1,671,328.73	1,661,318.73	10,010.00
三、社会保险费	1,815.58	859,271.18	861,086.76	—
其中：医疗保险费	—	827,288.88	827,288.88	—
工伤保险费	710.44	18,941.88	19,652.32	—
生育保险费	1,105.14	13,040.42	14,145.56	—
四、住房公积金	—	708,220.93	708,220.93	—
五、工会经费和职工教育经费	120,195.59	306,624.32	306,624.32	120,195.59
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,673,004.61	29,139,513.16	3,3097,230.73	2,715,287.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

1. 基本养老保险	22,101.72	1,722,489.91	1,744,591.63	—
2. 失业保险费	789.40	48,260.48	49,049.88	—
3. 企业年金缴费	—	—	—	—
合计	22,891.12	1,770,750.39	1,793,641.51	—

(4)应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 59.45%，主要原因期末未发工资减少。

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,667,583.13	3,409,126.09
房产税	547,935.43	548,084.89
土地使用税	522,401.18	522,398.17
城市维护建设税	116,735.80	341,571.58
教育费附加	83,382.72	243,979.70
代扣代缴个人所得税	128,718.56	77,967.33
水利基金	46,251.10	59,390.70
印花税	25,581.20	1,635.00
残疾人保障金	110.00	1,120.00
环境保护税	184.40	184.40
合计	3,138,883.52	5,205,457.86

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	89,948.61	90,518.33
应付股利	—	—
其他应付款	7,546,884.27	8,793,462.58
合计	7,636,832.88	8,883,980.91

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	89,948.61	90,518.33
----------	-----------	-----------

2018 年末公司无已逾期未支付的利息。

(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
资金往来	6,526,240.00	5,826,240.00
应付报销款	—	1,600,000.00
保证金押金	369,200.00	368,200.00
其他	651,444.27	999,022.58
合计	7,546,884.27	8,793,462.58

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运费	1,913,597.93	1,792,858.78
合计	1,913,597.93	1,792,858.78

20. 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	3,451,515.08	261,000.00	30,171.17	3,682,343.91	政府补助
合计	3,451,515.08	261,000.00	30,171.17	3,682,343.91	

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	与资产相 关 / 与收 益相关
高性能绿色抗菌环保合成树脂开发及应用	3,129,000.00	261,000.00			3,390,000.00	与资产相关
高性能聚酰胺专用材料合成与制备关	245,606.75		23,179.50		222,427.25	与资产相关

键技术开发项目						
促进科技创新购置研发仪器设备补助	76,908.33		6,991.67		69,916.66	与资产相关
合计	3,451,515.08	261,000.00	30,171.17		3,682,343.91	

21. 股本

项目	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	
股份总数	368,000,000.00	—	—	—	—	—	368,000,000.00

22. 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（股本溢价）	172,462,713.03	—	—	172,462,713.03

23. 盈余公积

(1) 盈余公积列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,855,716.88	—	—	6,855,716.88

24. 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	61,280,054.09	49,664,124.83
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	61,280,054.09	49,664,124.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,709,091.10	12,795,195.01
减：提取法定盈余公积	—	1,179,265.75
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—

应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	72,989,145.19	61,280,054.09

25. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,928,243.66	333,494,270.60	482,782,443.78	411,912,800.55
其他业务	7,744,982.64	7,079,257.70	12,216,795.79	12,120,545.51
合计	413,673,226.30	340,573,528.30	494,999,239.57	424,033,346.06

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
汽车用改性塑料	190,848,601.38	257,961,007.80
电子电气用改性塑料	123,811,587.44	127,694,864.65
家电用改性塑料	32,266,704.96	51,436,222.10
通讯用改性塑料	37,446,967.37	14,667,277.32
其他	21,554,382.51	31,023,071.91
合计	405,928,243.66	482,782,443.78

(续上表)

产品名称	主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额
汽车用改性塑料	160,905,342.21	213,999,719.65
电子电气用改性塑料	106,626,970.03	118,720,231.90
家电用改性塑料	25,970,231.41	44,161,576.17
通讯用改性塑料	24,332,765.69	11,251,727.08
其他	15,658,961.26	23,779,545.75
合计	333,494,270.60	411,912,800.55

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
国内销售	376,659,337.94	454,582,112.45
国外销售	29,268,905.72	28,200,331.33
合计	405,928,243.66	482,782,443.78

(续上表)

地区名称	主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额
国内销售	311,650,916.87	388,719,341.10
国外销售	21,843,353.73	23,193,459.45
合计	333,494,270.60	411,912,800.55

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
宁波公牛电器有限公司	23,863,410.11	5.77
宁波公牛精密制造有限公司	22,100,256.64	5.34
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	20,240,020.73	4.89
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	9,473,892.25	2.29
重庆建设工业(集团)有限责任公司	6,488,522.32	1.57
合计	82,166,102.05	19.86

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	533,021.46	902,572.13
土地使用税	747,150.01	747,146.98
教育费附加	380,729.61	644,696.17
房产税	547,785.94	547,986.74
水利基金	296,057.05	375,296.38

印花税	196,664.00	251,170.30
残疾人保障金	15,789.36	4,601.91
车船使用税	1,024.00	1,200.00
环境保护税	1,299.42	398.17
合计	2,719,520.85	3,475,068.78

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,447,974.34	10,018,093.91
薪酬支出	8,043,454.96	7,473,712.57
差旅费	3,722,492.87	513,124.58
报关费	453,124.56	489,492.55
其他费用	1,516,061.09	862,623.49
合计	23,183,107.82	19,357,047.10

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	5,032,411.89	4,229,756.64
业务招待费	1,909,163.45	2,381,127.87
折旧费	1,605,687.74	1,862,933.46
无形资产摊销	971,633.52	1,204,593.51
电费	210,877.14	436,680.04
差旅费	126,632.19	79,955.61
其他费用	1,438,907.98	2,163,729.97
合计	11,295,313.91	12,358,777.10

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	7,863,285.63	6,694,144.99
差旅费	598,896.01	404,930.75
折旧费	750,664.02	625,417.69

无形资产摊销	5,899.98	5,899.98
电费	303,716.95	253,831.90
测试费	2,199,724.21	2,260,881.16
其他费用	5,391,657.01	7,518,332.07
合计	17,113,843.81	17,763,438.54

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,668,162.13	5,236,159.04
减：利息收入	335,287.30	613,543.01
利息净支出	3,332,874.83	4,622,616.03
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	1,732.21	488,670.31
汇兑净损失	-1,732.21	-488,670.31
银行手续费	198,687.46	595,832.41
合计	3,529,830.08	4,729,778.13

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,554,017.28	—
合计	3,554,017.28	—

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	—	2,090,966.25
二、存货跌价损失	193,699.82	263,493.90
合计	193,699.82	2,354,460.15

资产减值损失发生额本期较上期减少 91.77%，主要原因是本期根据最新的金融工具准则将坏账损失调至信用减值损失科目。

33. 其他收益

(1)其他收益列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
聚酰胺项目专项设备递延收益资本化费用摊销	23,179.50	23,179.50	与资产相关
合肥经济技术开发区财政国库支付中心促进科技创新购置研发仪器设备补助	6,991.67	83,900.00	与资产相关
合经区科技局 2017 年合肥市 11 月份自主创新政策专利质押贷款政策奖励	—	500,000.00	与资产相关
合计	30,171.17	607,079.50	

(2)其他收益发生额本期较上期减少 95.03%，主要原因是本期公司收到的与企业日常经营活动有关的政府补助的减少。

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2.72	2,989,376.20
合计	2.72	2,989,376.20

投资收益发生额本期较上期减少 99.99%，主要原因是本期公司理财产品收益减少。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	250,000.00	625,000.00	250,000.00
其他	676,395.54	194,555.48	676,395.54
合计	926,395.54	819,555.48	926,395.54

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 区级科技创新政策高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
2017 区级科技创新政策知识产权定额补助	150,000.00		与收益相关
中共合肥市委组织部创新团队和人才奖励		300,000.00	与收益相关
合经区科技局 2017 年合肥市 11 月份自主创新政策专利定额资助		145,000.00	与收益相关
合经区经贸发展局科技创新奖		100,000.00	与收益相关
合经区人事劳动局技能提升培训补贴		60,000.00	与收益相关
合肥经开区促进新型工业化发展奖补		20,000.00	与收益相关
合计	250,000.00	625,000.00	

36. 营业外支出

(1) 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
非流动资产毁损报废损失	85,560.86	131,904.94	85,560.86
罚款、滞纳金	1,094.04	36,732.08	1,094.04
其他	53,411.27	34,855.07	53,411.27
合计	140,066.17	203,492.09	140,066.17

(2) 营业外支出发生额本期较上期减少 31.17%，主要原因是本期公司发生的非流动资产毁损报废损失减少。

37. 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	948,003.09	1,958,810.50
递延所得税费用	-330,226.50	-526,295.18

合计	617,776.59	1,432,515.32
----	------------	--------------

(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	12,326,867.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,849,030.15
子公司适用不同税率的影响	-332,541.44
调整以前期间所得税的影响	14,708.95
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-913,421.07
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	—
所得税费用	617,776.59

38. 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
票据保证金、信用证保证金	1,099,993.05	1,996,017.49
政府补助	250,000.00	1,583,900.00
其他	1,304,811.74	—
合计	2,654,804.79	3,579,917.49

(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
运杂费	9,447,974.34	10,018,093.91
研发费用	4,897,196.99	10,393,798.75
业务招待费	2,339,407.44	2,381,127.87
差旅费	3,849,125.06	593,080.19
报关费	453,124.56	489,492.55
电费	210,877.14	436,680.04
票据保证金、信用证保证金	—	—

其他费用	3,534,691.23	9,406,279.16
合计	24,732,396.76	33,718,552.47

(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
利息收入	237,247.30	613,543.01
合计	237,247.30	613,543.01

39. 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	11,709,091.10	13,707,327.48
加：资产减值准备	3,747,717.10	2,354,460.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,835,725.33	10,257,580.89
无形资产摊销	977,781.36	1,210,741.35
长期待摊费用摊销	—	—
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）	85,560.86	-66,808.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	1,783,687.74	2,098,823.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-2.72	-2,989,376.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-516,936.31	-526,295.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	186,709.81	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-371,079.61	40,520,827.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,006,160.93	-3,788,565.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,471,262.75	-54,597,646.31
其他	—	—

经营活动产生的现金流量净额	16,973,152.84	8,181,069.33
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	18,667,705.50	49,601,451.43
减：现金的期初余额	64,904,589.09	67,919,212.34
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	-46,236,883.59	-18,317,760.91

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期金额	上期金额
一、现金	18,667,705.50	49,601,451.43
其中：库存现金	80,631.91	55,445.38
可随时用于支付的银行存款	18,587,073.59	49,546,006.05
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
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	18,667,705.50	49,601,451.43

本期期末现金及现金等价物余额中已扣除保证金、质押定期存单 3,304,583.03 元，上期期末现金及现金等价物余额中已扣除票据保证金、信用证保证金、质押定期存单 40,004,399.24 元。

40. 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
----	--------	------

货币资金	3,300,000.00	定期存单
货币资金	4,583.03	保证金户利息
固定资产期末账面价值	15,084,770.00	借款抵押
无形资产期末账面价值	1,737,760.00	借款抵押
合计	20,127,113.03	

41. 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	407,797.51	6.8747	2,803,485.55
应收账款			
其中：美元	4,059,451.72	6.8747	27,907,512.73
应付账款			
其中：美元	69,305.70	6.8747	476,455.90

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥欣鼎化工科技有限公司	合肥	合肥	化工材料（除危险品）的技术研发及销售；化工科技领域的技术咨询、技术服务、技术转让；化工原料及产品（除危险品外）、金属材料的下搜；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	100.00	—	设立
滁州杰事杰新材料有限公司	滁州	滁州	工程塑料和其他新材料及其制品、化工机械、自动化控制设备研制、开发、生产、销售以及技术服务；塑料制品加工；金属材料的销售；商品及技术的进出口业务（国家禁止和限定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）	100.00	—	设立
宁波帕斯卡新材料有限公司	宁波	宁波	工程塑料、塑料制品、纳米材料、塑料模具的制造；塑料、塑料助剂的批发、零售；塑料技术咨询服务；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。	100.00	—	购买

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

1. 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、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。

2. 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。

本公司主要面临客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并有针对性设计符合企业需求金融服务产品。通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

3. 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司短期借款余额为人民币 35,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动范围时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产。公司的外汇项目详细披露详见附注五、41 外币货币性项目。

九、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 公司的持 股比例(%)	母公司对本 公司的表 决权比例(%)
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司	上海市	制造业	14,200 万元	45.59	45.59

本公司最终控制方为杨桂生先生。截止2019年6月30日，杨桂生直接持有上海杰事杰42.0490%的表决权股权，为本公司母公司的第一大股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司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
上海森扬投资合伙企业（有限合伙）	杨桂生持股 60%并任职执行事务合伙人的公司、杨赛云持股 40%

康朴生物医药技术（上海）有限公司	杨桂生持股的 17.84%并任职董事的公司
安徽启威生物科技有限公司	杨桂生持股 10.46%、公司副总经理、董事会秘书刘卫邦担任董事的公司
上海传统资产管理股份有限公司	杨桂生持股 17%并任职董事长的公司
上海斛兵塘企业管理咨询有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟持股 90%的公司
上海车团网络信息技术有限公司	杨桂生持股 5%并任职董事的公司
安徽泰升节能科技有限公司	杨桂生持股 10%的公司
上海载和实业投资有限公司	杨桂生妹妹杨赛云持股 70%；杨桂生的配偶、公司董事范伟持股 30%的公司
合肥星创信息科技有限公司	杨桂生之子杨刚持股 100%的公司
上海锦艾投资合伙企业（有限合伙）	杨桂生妹妹杨赛云持股 47.42%并担任执行事务合伙人的企业
辽宁辽杰科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 19%，杨赛云担任董事的公司
滁州格美特科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 68.75%，杨桂生任职董事长、杨赛云担任董事的公司
上海天材塑料技术服务有限公司	母公司上海杰事杰持股 20%的公司
安徽杰蓝特新材料有限公司	杨桂生持股 2.28%的公司
滁州经开区杰事杰新材料产业发展中心（有限合伙）	母公司上海杰事杰持股 20%的公司
滁州锦艾新材料科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 100%、杨桂生任执行董事的公司
安徽新企联科技投资有限公司	母公司上海杰事杰持股 10%的公司，已注销
鄂尔多斯市永杰科技有限公司	杨桂生任职董事长、杨赛云担任董事的公司
青海柴达木杰青科技有限公司	杨桂生任职董事长的公司
厦门华新房产有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟任职董事长的公司
安徽怀宁载和矿业开发有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟任职副董事长，杨桂生之妹杨赛琳任监事
合肥锦艾投资合伙企业（有限合伙）	公司董事兼总经理徐金根持股 99%的公司
上海昶勤实业有限公司	杨桂生妹妹杨赛云实际控制的公司
杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 13.04%股份的公司
陈荣	持有公司 0.39%股份的自然人的同时其实际控制的杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 13.04%的股份，上海中路（集团）有限公司持有公司 1.57%的股份，合计持有公司 15.00%的股份

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

①短期借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨桂生、范伟	10,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	否
杨桂生、范伟	5,000,000.00	2019.06.05	2020.05.30	否
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司、杨桂生、范伟	40,000,000.00	2016.12.29	2019.12.29	否
杨桂生、范伟	10,000,000.00	2018.05.28	2019.05.27	是
杨桂生、范伟	10,000,000.00	2018.04.26	2019.04.25	是

②反担保情况

反担保方	被反担保方	反担保对应担保合同金额	反担保起始日	反担保到期日	反担保是否已经履行完毕
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司、杨桂生、范伟	合肥市兴泰融资担保有限公司	10,000,000.00	2019.04.28	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司、杨桂生、范伟	合肥市兴泰融资担保有限公司	5,000,000.00	2019.06.05		否
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司、杨桂生、范伟	合肥市兴泰融资担保有限公司	10,000,000.00	2018.05.28	2019.05.27	是

上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司、杨桂生、范伟	合肥市兴泰融资担保有限公司	10,000,000.00	2018.04.26	2019.04.25	是
---------------------------	---------------	---------------	------------	------------	---

6. 关联方应收应付款项

无。

十、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2017 年区级科技创新政策高新技术企业奖励	财政拨款	100,000.00	营业外收入
2017 年区级科技创新政策知识产权定额补助	财政拨款	150,000.00	营业外收入
合计		250,000.00	

（二）计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
高性能绿色抗菌环保合成树脂开发及应用	财政拨款	3,129,000.00	261,000.00	—	3,390,000.00	—
聚酰胺项目专项设备递延收益资本化费用摊销	财政拨款	245,606.75	—	23,179.50	222,427.25	其他收益
促进科技创新购置研发仪器设备补助	财政拨款	76,908.33	—	6,991.67	69,916.66	其他收益
合计		3,451,515.08	261,000.00	30,171.17	3,682,343.91	

（三）本期退还政府补助的金额及原因

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 13 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、股权冻结

（1）股权冻结事项一

2017 年 6 月 16 日，本公司收到《重庆市高级人民法院执行裁定书[（2017）渝执保 48 号]》及《重庆市高级人民法院协助执行通知书[(2017)渝执保 48 号]》，本公司股东上海杰事杰持有的本公司股票被司法冻结 8,685.00 万股，根据公司 2017 年 6 月 19 日总股本，其占总股本的 37.76%。司法冻结期限自 2017 年 6 月 16 日起至 2020 年 6 月 15 日止。

①发生本次司法冻结的原因

甘肃建新实业集团有限公司（以下简称“甘肃建新实业”）于 2015 年 3 月 27 日向重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司借款 5.00 亿元。上海杰事杰作为担保人之一为上述借款提供了连带责任担保。因甘肃建新实业未能如期偿还借款，重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司向重庆市高级人民法院提起诉讼并申请财产保全。

重庆市高级人民法院根据申请人重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司提出的财产保全申请，经审查作出（2017）渝执保 48 号执行裁定书，依法裁定准许重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司的申请，冻结上海杰事杰持有

的本公司 8,985.00 万股股份。

2017 年 6 月 15 日，上海杰事杰完成转让 300.00 万股股份，本次股权转让发生在 2017 年 6 月 16 日公司收到（2017）渝执保 48 号执行裁定书前且上海杰事杰持有的本公司股份尚未被司法冻结。截至 2017 年 6 月 15 日收市，上海杰事杰持有本公司 8,685.00 万股股份，不足 8,985.00 万股股份，现中国证券登记结算有限责任公司已将其持有的 8,685.00 万股股份全部冻结。

②本次司法冻结对本公司的影响

目前，债务人甘肃建新实业与债权人重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司正在积极沟通，尽快解决被冻结的上海杰事杰持有本公司的 8,685.00 万股股份。

（2）股权冻结事项二

公司股东上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司(以下简称“上海杰事杰”)持有的公司 8,091.00 万股股份被司法冻结，占公司总股本的 21.99%。

①发生本次股权冻结的原因

根据公司 2017 年 6 月 20 日披露的股权司法冻结公告，上海杰事杰持有的公司 8,685.00 万股股份被司法冻结。根据公司 2017 年半年度权益分派方案，该被司法冻结的 8,685.00 万股股份获得转增股份 5,211.00 万股（8,685.00 万股*0.60=5,211.00 万股）。根据相关法律规定，上述被司法冻结股份派生的股份同样被司法冻结。

根据安徽省高级人民法院民事裁定书（[2017]皖民初 51 号），因合肥海恒投资控股集团公司与上海载和、杨桂生、上海杰事杰借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海载和、杨桂生、上海杰事杰银行存款共计 139,497,553.91 元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 2,880.00 万股股份被司法冻结。

②本次司法冻结对本公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻

结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

（3）股权冻结事项三

公司股东上海杰事杰持有的本公司 7,320.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 19.89%。其中，5,440.00 万股股份轮候期限 36 个月，委托日期为 2017 年 11 月 30 日；1,880.00 万股股份轮候期限 36 个月，委托日期为 2017 年 12 月 1 日。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据安徽省高级人民法院民事裁定书（[2017]皖民初 51 号），因合肥海恒投资控股集团有限公司与上海载和、杨桂生、上海杰事杰借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海载和、杨桂生、上海杰事杰银行存款共计 139,497,553.91 元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 7,320.00 万股股份被司法轮候冻结。

②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100%。本次司法轮候冻结后，公司 7,320.00 万股股份将处于轮候冻结状态。

（4）股权冻结事项四

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法轮候冻结委托日期为 2018 年 12 月 20 日，轮候期限 36 个月。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据安徽省池州市中级人民法院民事裁定书（[2018]皖 17 财保 8 号），因安徽江之南融资担保有限公司与上海杰事杰、杨桂生、范伟借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海杰事杰、杨桂生、范伟银行存款共计 3,000.00 万元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司

16,776.00 万股股份被司法轮候冻结。

②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100%；另外，公司 7,320.00 万股股份已处于轮候冻结状态。本次司法轮候冻结后，公司 16,776.00 万股股份将处于轮候冻结状态。

2、截至 2019 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	12,474,632.90	4,081,406.38
应收账款	229,504,151.19	249,205,528.60
合计	241,978,784.09	253,286,934.98

(2)应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,474,632.90	4,081,406.38

①期末公司无已质押的应收票据

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	155,110,363.92	—

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3)应收账款

	期末余额

类别	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	241,749,845.36	98.63	12,245,694.17	5.07	229,504,151.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,368,684.52	1.37	3,368,684.52	100.00	—
合计	245,118,529.88	100	15,614,378.69	6.37	229,504,151.19

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	258,158,991.90	98.71	8,953,463.30	3.47	249,205,528.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,368,684.52	1.29	3,368,684.52	100.00	—
合计	261,527,676.42	100.00	12,322,147.82	4.71	249,205,528.60

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②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(%)
6个月以内	189,199,638.34	1,891,996.38	1.00
6至12个月	20,624,414.83	1,031,220.74	5.00
1至2年	22,904,100.15	4,580,820.13	20.00

2至3年	8,098,448.44	4,049,224.22	50.00
3年以上	923,243.60	692,432.70	75.00
合计	241,749,845.36	12,245,694.17	5.07
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	212,611,411.94	2,126,114.12	1.00
6至12个月	20,451,213.62	1,022,560.68	5.00
1至2年	23,555,685.24	4,711,137.05	20.00
2至3年	247,437.50	123,718.75	50.00
3年以上	1,293,243.60	969,932.70	75.00
合计	258,158,991.90	8,953,463.30	3.47

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	2,278,863.95	2,278,863.95	100.00	无法收回
汕头市海塑贸易有限公司	382,800.00	382,800.00	100.00	无法收回
其他客户	707,020.57	707,020.57	100.00	无法收回
合计	3,368,684.52	3,368,684.52	100.00	

确定该组合依据的说明：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。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期共计提坏账准备3,292,230.87元。

(5)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
宁波公牛精密制造有限公司	24,973,290.00	10.18	249,732.90

上海精诚工控电子科技有限公司	23,037,649.91	9.40	2,806,595.67
宁波帕斯卡新材料有限公司	12,827,590.03	5.23	1,185,859.26
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	9,850,635.56	4.02	98,506.36
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,439,877.39	3.04	74,398.77
合计	78,129,042.89	31.87	4,415,092.96

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,779,187.40	3,672,918.03
合计	3,779,187.40	3,672,918.03

(2)其他应收款

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,396,631.93	98.49	617,444.53	14.04	3,779,187.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,426.92	1.51	67,426.92	100.00	—
合计	4,464,058.85	100	684,871.45	15.34	3,779,187.40

(续上表)

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其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,856,896.69	98.28	183,978.66	4.77	3,672,918.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,426.92	1.72	67,426.92	100.00	—
合计	3,924,323.61	100.00	251,405.58	6.41	3,672,918.03

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,309,676.93	13,096.77	1.00
6至12个月	86,955.00	4,347.76	5.00
1至2年	3,000,000.00	600,000.00	20.00
2至3年	—	—	50.00
3年以上	—	—	75.00
合计	4,396,631.93	617,444.53	14.04

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	632,442.83	6,324.43	1.00
6至12个月	3,143,818.00	157,190.90	5.00
1至2年	66,932.00	13,386.40	20.00
2至3年	12,803.86	6,401.93	50.00
3年以上	900.00	675.00	75.00

合计	3,856,896.69	183,978.66	4.77
----	--------------	------------	------

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小额零星	67,426.92	67,426.92	100.00	无法收回

确定该组合依据的说明：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。

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备433,465.87元。

(4)本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5)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
往来款	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	702,049.52	546,138.68
保证金及押金	—	333,820.16
其他	762,009.33	44,364.77
合计	4,464,058.85	3,924,323.61

(6)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	款项的性质	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	是否存在 关联关系
宁波帕斯卡 新材料有限公司	往来款	3,000,000.00	1-2年	67.20	600,000.00	是
中华人民共和国国家知识产权局专利局合肥代办处	保证金	530,700.00	6个月内	11.89	5,307.00	否
通标标准技术服务(上海)有限公司	备用金	215,480.00	6个月内	4.83	2,154.80	否

司						
程世杰	备用金	75,000.00	1年以内	1.68	830.00	否
刘新亮	备用金	60,000.00	6个月内	1.34	600.00	否
合计		3,881,180.00		86.94	608,891.80	

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资明细

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
对子公司投资	285,313,496.50	—	285,313,496.50	231,490,000.00	—	231,490,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	285,313,496.50	—	285,313,496.50	231,490,000.00	—	231,490,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州杰事杰	201,330,000.00	53,823,496.50	—	255,153,496.50	—	—
宁波帕斯卡	30,160,000.00	—	—	30,160,000.00	—	—
合计	231,490,000.00	53,823,496.50	—	285,313,496.50	—	—

4. 营业收入和营业成本

(1)营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,247,400.93	311,383,726.23	444,945,424.76	384,280,761.54
其他业务	1,773,245.60	1,309,568.28	1,164,864.35	945,969.84
合计	381,020,646.53	312,693,294.51	446,110,289.11	385,226,731.38

(2)主营业务（分行业）

产品名称	主营业务收入

	本期发生额	上期发生额
汽车用改性塑料	177,769,605.45	258,721,340.25
电子电气用改性塑料	122,216,978.28	123,866,530.48
家电用改性塑料	26,390,936.34	38,014,133.00
通讯用改性塑料	36,852,194.71	14,667,277.32
其他	16,017,686.15	9,676,143.71
合计	379,247,400.93	444,945,424.76

(续上表)

产品名称	主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额
汽车用改性塑料	149,502,799.60	215,926,989.75
电子电气用改性塑料	105,298,857.20	115,584,560.73
家电用改性塑料	21,512,096.65	32,704,566.82
通讯用改性塑料	23,892,787.88	11,251,727.08
其他	11,177,184.90	8,812,917.16
合计	311,383,726.23	384,280,761.54

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
国内销售	349,978,495.21	416,745,093.43
国外销售	29,268,905.72	28,200,331.33
合计	379,247,400.93	444,945,424.76

(续上表)

地区名称	主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额
国内销售	289,540,372.50	361,087,302.09
国外销售	21,843,353.73	23,193,459.45
合计	311,383,726.23	384,280,761.54

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
宁波公牛电器有限公司	23,863,410.11	6.26
宁波公牛精密制造有限公司	22,100,256.64	5.80
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	20,240,020.73	5.31
滁州杰事杰新材料有限公司	12,147,997.88	3.19
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	9,473,892.25	2.49
合计	87,825,577.61	23.05

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2.72	2,989,376.20
合计	2.72	2,989,376.20

(2) 投资收益发生额本期较上期减少 99.99%，主要原因是本期公司理财收益减少。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-85,560.86	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
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）	280,171.17	—
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	2.72	—

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期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	—	—
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	621,890.23	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	127,937.78	—
少数股东权益影响额	—	—
合计	688,565.48	—

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	1.91	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.03	0.03

公司名称：合肥杰事杰新材料股份有限公司

法定代表人：杨桂生 主管会计工作负责人：吴竹华 会计机构负责人：吴竹华

日期：2019年8月12日