



大川新材

NEEQ : 834193

浙江大川新材料股份有限公司

(Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月，公司参与制定的水处理剂用二甲基二烯丙基氯丙铵行业标准（HG/T5360-2018）开始实施。

2019 年 4 月，公司申请并受理《污水处理自动控制加强器装置》等五项实用新型专利。

2019 年 6 月，我司参加了巴基斯坦染料、颜料和印花材料工业展。该“染料和化工博览会”系国际性的染料和化工产品的区域性专业纺织化工展会。

2019 年 6 月，获得长兴县人民政府、长兴县财政局颁发《参与制定国标和行标》补助 7.92 万元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大川新材	指	浙江大川新材料股份有限公司
子公司、银湖化工	指	杭州银湖化工有限公司
股东大会	指	浙江大川新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大川新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大川新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江大川新材料股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
上年、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
年度三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
精细化工	指	指精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。欧美一些国家指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质，称为精细化学品；把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用。
水溶性高分子聚合物/水溶性树脂	指	又称水溶性聚合物。通常所说的水溶性高分子是一种强亲水性的高分子材料，能溶解或溶胀于水中形成水溶液或分散体系。
DMDAAC	指	指二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Diallyl dimethyl ammonium chloride，中文别名为阳离子单体 CAS 号为 7398-69-8，分子式为 C ₈ H ₁₆ ClN，广泛应用于油田助剂、污水处理、印染、造纸、日用化工以及制药、纺织、皮革等行业。
PDMDAAC	指	指聚二甲基二烯丙基氯化铵，英文名称为 Poly dimethyl diallyl ammonium chloride，CAS 号为 26062-79-3，分子式 (C ₈ H ₁₆ NC1) _n ，安全、无毒、易溶于水、不易燃、凝聚力强、水解稳定性好、不成凝胶，对 pH 值变化不敏感，有抗氯性。
氯丙烯	指	指无色易燃液体，有腐蚀性和刺激性臭味，是一种有机合成原料。
二甲胺	指	指有类似氨的气味，易燃烧，有弱碱性，与无机酸生成易溶于水的盐类。
聚合反应	指	指一种或几种具有简单上分子的物质，合并成具有大分子量的物质的过程。
絮凝	指	指使水或液体中悬浮微粒集聚变大，或形成絮团，从而加快粒子的聚沉，达到固-液分离的目的。

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。

公司负责人俞益平、主管会计工作负责人王江琴及会计机构负责人（会计主管人员）王江琴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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人，主管会计负责人，会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开的所有决议公告。 3. 半年度报告有关的董事会会议，监事会会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江大川新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tai Chuen New Material Technology Co., Ltd.
证券简称	大川新材
证券代码	834193
法定代表人	俞益平
办公地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐国莲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-85028645
传真	0571-85028640
电子邮箱	117494096@qq.com
公司网址	www.yinhuchem.com
联系地址及邮政编码	杭州市天目山路 224 号中融城市花园 2 幢 1 单元 1201 室 314200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料及化学制品制造业-266 专用化学品制造-2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、水处理剂、油田化学剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等专项化学用品的生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	俞益平
实际控制人及其一致行动人	俞益平、高瑛

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	913305006738571649	否
金融许可证机构编码		
注册地址	浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道	否
注册资本（元）	38,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201，501，502，1103，1601-1615，1701-1716室
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	70,728,634.54	72,050,244.85	-1.83%
毛利率%	25.93%	20.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,197,840.03	2,936,999.77	8.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,915,536.59	2,864,077.67	1.80%
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）	4.47%	4.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.08%	4.35%	-
基本每股收益	0.08	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	154,897,034.25	126,122,903.00	22.81%
负债总计	81,788,709.12	56,212,417.90	45.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,108,325.13	69,910,485.10	4.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.83	4.37%
资产负债率%（母公司）	50.07%	43.89%	-
资产负债率%（合并）	52.80%	44.57%	-
流动比率	0.90	0.76	-
利息保障倍数	6.51	33.79	-

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	12,852,500.78	6,355,019.00	102.24%
应收账款周转率	10.20	11.86	-
存货周转率	3.00	2.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.81%	22.14%	-

营业收入增长率%	-1.83%	3.15%	-
净利润增长率%	8.88%	-1.95%	-

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	38,250,000.00	38,250,000.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	248,723.66
委托他人投资或管理资产的损益	121,680.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,000.00
非经常性损益合计	376,404.58
所得税影响数	94,101.14
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	282,303.44

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,001,765.53	-	-	-
应收票据	-	1,374,751.56	-	-
应收账款	-	7,627,013.97	-	-
应付票据及应付账款	22,786,956.15	-	-	-
应付票据	-	13,930,000.00	-	-
应付账款	-	8,856,956.15	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于精细化工领域，主要从事化学中间体、油田化学品、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂等水溶性单体及聚合物的生产、销售及其技术的研究和咨询工作。

公司收入主要来源于二甲基二烯丙基氯化铵及其聚合物的销售，主要通过中间商向污水处理厂、造纸厂、印染厂、油田和国外客户等实现最终销售。公司凭借在水溶性高分子聚合物领域多年的经营经验，深入了解水溶性高分子聚合物制造中的问题及技术发展方向，依靠公司的研发及技术优势形成多用途、多系列产品，并成为行业内部分国家标准制定的参与者。公司具有完善的业务流程体系，采用按标准化和定制化相结合的模式进行生产，采取多渠道销售模式，通过严格的质量控制和完善的服务体系与客户建立了长期稳定的合作关系。从公司的产品结构来看，公司注重以优势产品二甲基二烯丙基氯化铵为基础，通过聚合得到不同用途和不同规格的产品。公司将根据市场需求，扩大产能。年产一万吨高分子絮凝剂项目已正式投产；年产3万吨绿色环保高分子净水剂项目，生产车间的基础设施已建好，设备安装也在准备中。公司一方面通过技术研发，降低产品的生产成本和提高产品的品质；另一方面，通过对市场的调研和新产品研发，开发出适合市场需求的新产品。聚二甲基二烯丙基氯化铵/石墨烯薄膜等新材料的研发为公司的后续发展提供了方向，公司已与嘉兴烯成新材料有限公司合作开发石墨烯和水溶性高分子复合材料。公司逐步加强品牌建设，不仅为企业创造更多利润，也奠定了自身的行业地位。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的生产计划和经营目标，积极推动研发项目的开展和技术革新、扩大产能、提高产品质量、提升内部控制，在稳定发展的基础上，扎实推进生产经营计划并根据市场需求作出调整。公司不断加强研发团队建设，努力培养和提升研发人员的职业素养和产品研发能力，进一步提升公司的核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众环保意识的不断增强，以及在产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩略有增长。2019年1-6月，公司实现营业收入7073万元，同比减少1.83%；利润总额435万元，同比增长8.20%；实现净利润320万元，同比增长8.88%。截至2019年6月30日，公司总资产为15490万元，同比增长22.81%；净资产为7311万元，同比增长4.57%。

2019年上半年，公司基本每股收益为0.08元，与上年同期基本每股收益0.08元一致，并无增减。

2、业务拓展情况

报告期内，公司通过技术研发和革新，降低生产成本，提高产品质量；同时进一步拓展国内外客户，提高公司产品市场的占有率。

（1）技术创新：

公司拥有一支专业扎实、团结进取、优秀稳定的技术研发团队和具有现代管理意识的现场管理团队，同时与浙江大学、中海油天津化工研究院等进行技术合作，使公司的产品质量和成本控制上处于行业领先地位。

（2）产能扩大：

水溶性高分子聚合物具有绿色环保的特点，随着环保力度的加强，在水处理、纺织印染、日化、造

纸和油田等行业的需求量也越来越大。目前，公司的产能不能满足市场的需求，在保持高效生产的基础上，公司亦在积极扩大产能。规模为 3 万吨/年绿色环保高分子净水剂项目，相应生产车间的基础设施已建好，设备安装也在准备之中。

（3）客户拓展：

公司拥有一支锐意进取、业务精湛的国内外营销团队，始终坚持以客户服务为核心，在保持原有市场客户的同时，通过专业销售团队不断开发国内外市场，提高产品的市场占有率。

（4）布局未来

公司积极紧跟时代步伐，在研究和生产水溶性单体和高分子聚合物的基础上，积极开展关于聚二甲基二烯丙基氯化铵/石墨烯复合薄膜等新材料的研究，为公司未来的发展提供一个新的方向。

3、质量管理与技术研发情况

公司通过产品工艺优化，不断提升产品的质量，完善产品质量体系建设，严格执行产品企业标准，保证出厂产品 100%符合企业标准。

报告期内，公司不断加大研发资金的投入，通过工艺优化和技术创新，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。

4、现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额

2019 年上半年较上年同期增加 6,497,481.78 元，增幅为 102.24%，主要原因是：本期销售收入以货币资金结算额增加，加上公司货款催收及时，应收账款大量收回；再大量使用银行承兑汇票支付供应商货款。

（2）投资活动产生的现金流量净额

2019 年上半年较上年同期增加 837,206.05 元，增幅为 35.34%。主要原因是：本期购买理财产品产生的收益较多，及购建固定资产金额比上期有所下降。

（3）筹资活动产生的现金流量净额

2019 年上半年较上年同期增加 9,886,492.71 元，增幅为 192.56%主要原因是：本期增加了一笔 990 万元的银行贷款。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股本 3,825 万股，其中俞益平和高瑛夫妇持有本公司 3,000 万股，占公司 78.43%的股份，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84%的股权，为本公司实际控制人。此外，俞益平担任公司董事长、总经理。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人管理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

应对措施：一是公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；二是在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益；三是采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）国外厂商竞争的风险

国外厂商于 20 世纪 50 年代开始对二甲基二烯丙基氯化铵的研究和应用，掌握的技术优于国内的厂家。我国水溶高分子聚合物的研究起步较晚，目前整体研发水平较国外部分发达国家存在一定的差距。由于在资金实力、市场开拓经验等方面与国外先进厂商尚存在一定差距。未来随着水溶高分子聚合物市

场的开发以及市场认可度的进一步提升，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定影响。

应对措施：公司针对竞争局面，将重点发展银单系列、银水系列、银纺系列等优势型产品，提高公司盈利能力；进一步增加研发投入，针对不同客户需求生产特定型号产品，完善产品性能，建立专业的销售及售后服务团队，逐步加强品牌优势，建立自身的行业地位；通过资本市场直接融资，增加公司研发、设备投入及产能，发挥规模经济和技术研发优势。

（三）技术失密风险

公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，离职两年内不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。

应对措施：公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。

（四）原料价格波动的风险

公司进行生产主要的原材料有氯丙烯、二甲胺、液碱、浓盐酸、二烯丙基胺和环氧氯丙烷等，行业的垄断带来原材料供应商的集中，石油价格的波动将导致原料价格的波动风险。公司产品多元化的发展，所需要的基础化工原料种类也会增加，市场上某一化工原料价格的波动都可能对公司产品产生影响。

应对措施：公司已与多家原材料供应商保持常年合作关系，并从中选择物美价廉厂商进行优先采购等方式防范相关风险。公司通过长期经验积累，对经营常用的大宗商品的价格走势会有比较合理的判断，在价格高位且波动频繁时期根据订单需求尽量减少单次采购数量、增加采购频次。

（五）公司管理和内部控制风险

股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司管理和内部控制风险。

应对措施：公司将严格执行并逐渐完善已有内控制度，并加强对员工的培训。企业内控按预测-控制-监督三步战略进行。预测：企业管理层根据资产、财务以及企业经营活动中产生的各种数据，经过识别、分析，得出企业经营发展的相关风险，合理确定各种风险的应对策略；控制：以企业预测结果为导向、以流程管理为方法，针对已经或者将要发生的风险进行提前控制；监督：对企业的员工、财务管理和工作流程进行相互监督。

（六）环保风险

精细化工由于生产设备、原材料和加工过程等的特殊性，其生产和使用必然会对环境造成一定的影响。随着国家“十三五”对节能减排要求的提高，行业内环保的费用将不断提高。公司的产能在不断扩大，相应的“三废”排放也在增加，行业内企业均面临着较大的节能减排等相关环保的风险。

应对措施：尽量优化生产工艺，减少“三废”的排放；按照国家环保的要求，对“三废”进行处理，

达到环保的排放标准。

（七）安全生产的风险

化工生产由于自身的特性，本身就具有风险。公司主要的原材料氯丙烯、二甲胺、环氧氯丙烷、二烯丙基胺、氨水、液碱、醋酸和浓盐酸等，这些原材料在运输、储存和使用的过程中不能完全排除因生产操作不当，可能引起的泄露、火灾甚至爆炸等偶发性因素而造成意外安全事故，从而产生影响公司正常生产经营的可能。

应对措施：加强生产的安全管理，对安全隐患及时处理；加强对员工的安全培训，形成安全意识及对可能发生的意外情况的处理。

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

作为一家具有强烈社会责任感的企業，大川新材愿意去帮助解决企业所在地村民实际生活困难，对困难家庭给予一定的经济帮助，助贫扶贫，尽量多录用当地农民作为企业员工，利于长远改善贫困家庭的实际情况。公司每年拨出一些资金去帮助大川厂区周围两个自然村（横涧村、三矿村）的当地贫困的村民。同时，为了使附近村民就业脱贫，尽量多安排一些当地村民就业。公司不断技术创新、优化生产工艺、推进技术改造，为客户提供节能环保的产品，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献企业的一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	136,743.88
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）	10,000,000.00	
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	11,360,000.00	10,080,000.00

公司预计2019年发生的日常性关联交易为：

- 2019年度预计向关联方杭州富阳银湖化工厂发生委托加工费2,000,000.00元，1-6月实际发生136,743.88元
- 财务资助：2019年预计由俞益平、高瑛为公司提供流动资金10,000,000.00元，实际发生额为0
- 其他：2019年度预计发生11,360,000.00元（其中于俞益平产生的关联租赁：360,000.00元，俞益

平、高瑛为银行借款提供抵押担保:11,000,000.00元), 1-6月实际发生10,080,000.00元(其中俞益平关联租赁费180,000.00元,俞益平、高瑛为银行借款提供抵押担保:9,900,000.00元(实际借款金额)。)

以上关于2019年度预计发生的日常性关联交易相关内容的议案已经第二届董事会第二次会议、2018年年度股东大会表决通过,履行了必要的决策审批程序。详见《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》(2019-003)。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年3月11日,公司2016年第二次临时股东大会通过《关于审议浙江大川新材料股份有限公司股票期权激励计划的议案》,具体情况详见公司2016年2月25日《股票期权激励计划》(2016-004)公告之描述。

公司本次授予期权对象为公司高级管理人员、核心员工。在本期权激励方案经股东大会审议通过后,每期激励对象由公司经营层提名,经董事会审议通过激励对象名单。每期激励名单将在实施中明确记录。本期权激励计划的股票期权总数为不超过【250】万份,分别于2016年、2017年、2018年分三期对激励对象进行授权,全部行权后涉及标的股票数量不超过本期权计划签署时股本总额3525万股的【7.09】%。其中【65】万份作为首期(2016年)授权的股票期权总额,剩余期权进入第二期(2017年)、第三期(2018年)的股票期权预留池,第三期未能完成授权的期权将被取消。

在行权期,激励对象形式已获授的股票期权除满足能获授股票期权的条件外,必须同时满足如下条件:

1、公司考核业绩要求:按阶段授予股票期权,在每期股票期权授予后的会计年度内进行公司业绩考核,考核年度内每年产量、销售收入和净利润达到对应业绩考核指标,则激励对象在董事会规定的可行权日内可以行权。每期对应的公司绩效考核目标如下表所示:

激励阶段	公司业绩考核指标	
	销售收入(万元)	净利润(万元)
第一期(2016年)	20000	1000
第二期(2017年)	30000	2000
第三期(2018年)	50000	3000

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。期权的行权条件达成,则激励对象按照计划规定行权。若公司业绩考核指标考核未达成,激励对象当年度股票期权的可行权额度不可行权,亦不累计到下一期可行权额度中。

2、激励对象个人业绩考核要求:个人业绩考核方法有董事会另行制定,只有符合个人业绩考核要求的激励对象方可行权。

2016年未完成公司制定的业绩考核指标,2016年授予的期权经第一届董事会第十二次会议决议取消;2017年董事会未进行新的期权授予。2018年未完成公司制定的业绩考核指标,激励对象未能获得授予股票期权。

(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	2015/8/3	-	挂牌	股份解限 转让限制	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人	2015/8/3	-	挂牌	股份解限	详见承诺详细情况	正在履行中

或控股股东				转让限制	况	
实际控制人或控股股东	2015/8/3	—	挂牌	社会保障或住房公积金承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/3	—	挂牌	减少关联交易承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/3	—	挂牌	同业竞争承诺	《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/3	—	挂牌	同业竞争承诺	《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》	正在履行中
其他	2015/8/3	—	挂牌	同业竞争承诺	《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/3	—	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/8/3	—	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、股份自愿锁定的承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、关于公司社会保险或住房公积金的承诺

公司及公司实际控制人俞益平承诺：“如因国家法律、法规或相关部门的要求，大川新材及其全资子公司银湖化工需要为员工补缴社会保险或住房公积金，以及银湖化工如因为足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需要承担任何处罚或损失，本人同意全额补偿大川新材、银湖化工因此而遭受的损失，且不需大川新材、银湖化工支付任何代价。”

3、关于减少关联交易的承诺

控股股东俞益平承诺在大川新材年产3万吨绿色环保高分子净水剂技改项目获得环境影响评价核准并获得增加排污许可总量之后，富阳化工将停产并进行注销或转产。

4、关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东及实际控制人出具了《关于关联交易及同业竞争事项的承诺函》，有关承诺如下：

“作为股份公司的控股股东/实际控制人，本人承诺如下： 避免同业竞争。本公司目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与股份公司及其附属公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与股份公司及其附属公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控制的其他企业所从事的业务与股份公司及其附属公司有竞争或构成竞争的情况，本公司将在股份公司提出要求时停止经营相竞争的业务，或者退出或出让其在该等企业中的全部出资或股权。”

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术/研发人员均出具了相关《承诺函》和签订了具体保密协议。

5、关于不占用公司资金的承诺函

公司各股东均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。

报告期内，上述承诺人不存在不履行承诺的行为。

(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
货币资金	质押	14,248,000.00	9.20%	银行承兑汇票提供质押担保 1414.8 万元，电费保证金 10 万元
房产	抵押	34,488,853.68	22.27%	银行承兑汇票提供抵押担保
土地使用权	抵押	9,077,753.59	5.86%	银行承兑汇票提供抵押担保
合计	-	57,814,607.27	37.33%	-

(五) 自愿披露其他重要事项

檀格童系原告浙江大川新材料股份有限公司的广州销售办事处经理，因违反公司规章制度的规定，浙江大川新材料股份有限公司于 2016 年 11 月 3 日委托浙江百易律师事务所作为诉讼代理人，处理浙江大川新材料股份有限公司与檀格童合同纠纷案。2016 年 11 月 22 日，长兴县人民法院已受理该案件，并出具《案件受理通知书》“(2016)浙 0522 民初 7802 号”。2017 年 12 月 21 日，长兴县人民法院作出一审判决，支持浙江大川新材料股份有限公司诉讼请求。后檀格童不服，于 2018 年 1 月 9 日向湖州市中级人民法院提起上诉，并于 2018 年 5 月 29 日湖州市中级人民法院驳回上拆，维持原判。于 2018 年 10 月 12 日向浙江省高级人民法院提起上诉，2018 年 12 月 18 日驳回再审申请。

2019 年 4 月 10 日，案外人檀转苗提出诉讼请求，案涉房产属于夫妻共同财产，且该房产是居住和使用的唯一房产。2019 年 6 月 18 日，长兴县人民法院判决该房产处置后按所得价款扣除相关费用后付檀转苗一半“(2019)浙 0522 民初 2871 号”。

该案件涉讼金额未达到净资产的 10%。

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	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	19.61%	0	7,500,000	19.61%
	董事、监事、高管	5,250,000	13.73%	0	5,250,000	13.73%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	58.82%	0	22,500,000	58.82%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	58.82%	0	22,500,000	58.82%
	董事、监事、高管	15,750,000	41.18%	0	15,750,000	41.18%
	核心员工					
总股本		38,250,000	—	0	38,250,000.00	—
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	俞益平	21,000,000	0	21,000,000	54.902%	15,750,000	5,250,000
2	高瑛	9,000,000	0	9,000,000	23.529%	6,750,000	2,250,000
3	长兴瑛达投资管理有限公司	5,250,000	0	5,250,000	13.726%	0	5,250,000
4	杭州隆轩投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	7.843%	0	3,000,000
合计		38,250,000	0	38,250,000	100%	22,500,000	15,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东俞益平、高瑛系夫妻关系，瑛达投资系自然人俞益平、高瑛与自然人周海霞、周铁林、高丽华共同出资组建之公司。

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

截止本报告日，自然人股东俞益平持有公司 54.902%的股权，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 7.412%的股权，系公司的控股股东。

俞益平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1955 年生，本科学历。任职经历：1980 年 3 月-1993 年 10 月任浙江省化工研究院高级工程师；1993 年 10 月至 1999 年 2 月，任中国石油天然气集团公司北京油田化学公司杭州分公司法人代表、总经理；1999 年 2 月至 2015 年 7 月任大川有限执行董事；现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

自然人股东俞益平、高瑛系夫妻关系，两人合计直接持有 3,000 万股，占公司的股权比例为 78.43%，其通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有本公司 10.84%的股权。大川有限成立以来，俞益平任执行董事，高瑛任监事。股份公司成立以后，俞益平担任公司董事长、总经理。两人对公司董事会的决策和公司经营活动能产生重大影响。俞益平、高瑛夫妻共同构成公司的实际控制人。

俞益平简历详见（一）控股股东情况。

高瑛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年 1 月生，本科学历。任职经历：1980 年 3 月至 1989 年，任浙江省化工研究院工程师；1989 年至 1997 年，于浙江省化工研究院安全保卫科工作；1997 年至 2000 年，任浙江省化工研究院劳动服务公司副经理；2001 年至今任银湖化工副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
俞益平	董事长、总经理	男	1955 年 10 月	本科	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
金麓	董事	男	1988 年 5 月	本科	2018. 9. 11-2021. 9. 10	否
周铁林	董事	男	1958 年 7 月	高中	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
徐国莲	董秘、董事	女	1980 年 11 月	本科	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
李金玲	董事	女	1975 年 7 月	大专	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
朱海芳	监事会主席	女	1973 年 11 月	中专	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
徐枫良	监事	男	1980 年 11 月	中专	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
甘怀保	职工代表监事	男	1966 年 4 月	高中	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
王江琴	财务总监	女	1971 年 1 月	本科	2018. 9. 11-2021. 9. 10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
俞益平	董事长、总经理、董事	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%	0
合计	-	21,000,000	0	21,000,000	54.9020%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

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
生产人员	85	84
销售人员	12	12
行政管理人员	14	15
技术人员	7	10
财务人员	5	5
员工总计	123	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	15
专科	34	33
专科以下	73	78
员工总计	123	126

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：

人员变动情况：报告期内人员变动属于合理的变动。

培训计划：公司十分重视员工培训，制定了系列人才培训计划，对新员工进行企业文化、经营理念、规章制度等入职培训，每月定期组织工程系列人员进行专业方面以及安全的培训。

招聘：公司通过现场招聘会、网络招聘及内部推荐等各种方式为公司招聘、选拔合适人才。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险，特殊岗位另办理商业保险，公司已建立覆盖全员的绩效考核制度，员工整体薪酬与企业业绩挂钩。

目前需公司承担费用的离退休职工 9 名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

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	六、1	42,835,016.01	18,166,284.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		7,432,873.07	9,001,765.53
其中：应收票据	六、2	1,911,515.00	1,374,751.56
应收账款	六、3	5,521,358.07	7,627,013.97
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,116,849.11	643,379.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	123,675.50	139,933.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,817,153.42	14,115,412.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	889,793.06	579,914.15
流动资产合计		73,215,360.17	42,646,690.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	68,239,662.38	70,879,999.75
在建工程	六、9	1,490,581.26	1,490,581.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	9,083,161.58	9,193,208.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	871,052.88	881,340.90
递延所得税资产	六、12	468,512.72	158,282.77
其他非流动资产	六、13	1,528,703.26	872,800.00
非流动资产合计		81,681,674.08	83,476,212.83
资产总计		154,897,034.25	126,122,903.00
流动负债：			
短期借款	六、14	9,900,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		40,366,713.41	22,786,956.15
其中：应付票据	六、15	32,770,000.00	13,930,000.00
应付账款	六、16	7,596,713.41	8,856,956.15
预收款项	六、17	2,483,306.88	839,225.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,554,566.70	1,215,784.75
应交税费	六、19	1,788,873.92	1,229,156.67
其他应付款	六、20	25,695,248.21	25,141,294.73
其中：应付利息	六、20	5,191.40	8,971.88
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		81,788,709.12	56,212,417.90
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		81,788,709.12	56,212,417.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	14,040,114.39	14,040,114.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,662,867.90	2,662,867.90
一般风险准备			
未分配利润	六、24	18,155,342.84	14,957,502.81
归属于母公司所有者权益合计		73,108,325.13	69,910,485.10
少数股东权益			
所有者权益合计		73,108,325.13	69,910,485.10
负债和所有者权益总计		154,897,034.25	126,122,903.00

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

（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		19,646,713.22	10,710,147.66

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,711,515.00	774,751.56
应收账款	十六、1	12,874,494.66	4,831,252.28
应收款项融资			
预付款项		1,025,393.32	598,214.03
其他应收款	十六、2	70,743.25	86,385.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,939,752.61	13,570,719.47
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		263,286.64	
流动资产合计		55,531,898.70	30,571,470.22
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	十六、3	3,625,137.61	3,625,137.61
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		68,048,446.42	70,647,549.29
在建工程		1,490,581.26	1,490,581.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,077,753.59	9,187,123.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		871,052.88	881,340.90
递延所得税资产		68,957.93	64,903.13
其他非流动资产		1,528,703.26	872,800.00
非流动资产合计		84,710,632.95	86,769,435.70
资产总计		140,242,531.65	117,340,905.92
流动负债：			
短期借款			

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		32,770,000.00	13,930,000.00
应付账款		7,323,076.84	8,462,016.24
预收款项			
卖出回购金融资产款		1,586,000.52	2,088,307.25
应付职工薪酬		1,090,859.89	781,088.67
应交税费		1,778,133.70	1,114,268.97
其他应付款		25,672,427.48	25,121,442.07
其中：应付利息			
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		70,220,498.43	51,497,123.20
流动负债合计			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,220,498.43	51,497,123.20
所有者权益：			
股本		38,250,000.00	38,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,665,252.00	15,665,252.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,192,853.07	1,192,853.07
一般风险准备			

未分配利润		14,913,928.15	10,735,677.65
所有者权益合计		70,022,033.22	65,843,782.72
负债和所有者权益合计		140,242,531.65	117,340,905.92

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

(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		70,728,634.54	72,050,244.85
其中：营业收入	六、25	70,728,634.54	72,050,244.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,749,603.06	68,150,271.98
其中：营业成本	六、25	52,388,362.66	57,482,407.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	703,290.02	612,966.12
销售费用	六、27	5,685,600.63	3,523,174.60
管理费用	六、28	5,069,289.87	5,590,752.45
研发费用	六、29	2,260,605.09	681,130.92
财务费用	六、30	761,467.39	70,077.26
其中：利息费用	六、30	790,095.66	126,629.19
利息收入	六、30	57,441.26	28,026.49
信用减值损失	六、31	-119,012.60	
资产减值损失	六、32		189,763.22
加：其他收益	六、33	248,723.66	93,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	121,680.92	28,021.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,349,436.06	4,021,494.23
加：营业外收入	六、35	6,000.00	3,729.46
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,355,436.06	4,025,223.69
减：所得税费用	六、36	1,157,596.03	1,088,223.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,197,840.03	2,936,999.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,197,840.03	2,936,999.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,197,840.03	2,936,999.77
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		3,197,840.03	2,936,999.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,197,840.03	2,936,999.77
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）		0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

(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	十六、4	68,775,709.50	63,010,494.07
减：营业成本	十六、4	51,875,325.75	51,399,964.28
税金及附加		667,917.16	562,337.79
销售费用		4,182,869.22	2,743,096.14
管理费用		3,840,858.66	4,221,786.58
研发费用		2,260,605.09	
财务费用		620,014.63	-6,556.55
其中：利息费用		646,248.00	
利息收入		53,028.91	24,553.05
加：其他收益		248,723.66	93,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	17,280.64	10,158.35
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）		-16,219.19	-293,074.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,577,904.10	3,900,449.49
加：营业外收入		6,000.00	3,729.46
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,583,904.10	3,904,178.95
减：所得税费用		1,405,653.60	1,053,338.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,178,250.50	2,850,840.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,178,250.50	2,850,840.41
（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		4,178,250.50	2,850,840.41
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：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

(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		58,132,393.53	35,954,424.98
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		751,073.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	402,616.14	337,624.31
经营活动现金流入小计		59,286,082.81	36,292,049.29
购买商品、接受劳务支付的现金		29,656,694.17	15,462,374.80
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		7,251,263.98	5,333,176.19
支付的各项税费		3,894,630.96	3,437,552.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	5,630,992.92	5,703,927.23
经营活动现金流出小计		46,433,582.03	29,937,030.29
经营活动产生的现金流量净额		12,852,500.78	6,355,019.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,500,000.00	1,839,999.99
取得投资收益收到的现金		121,680.92	28,021.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,621,680.92	1,868,021.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,653,809.50	2,397,355.99
投资支付的现金		26,500,000.00	1,839,999.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,153,809.50	4,237,355.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,532,128.58	-2,369,334.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,628.14	134,120.85
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			
筹资活动现金流出小计		5,147,628.14	5,134,120.85
筹资活动产生的现金流量净额		4,752,371.86	-5,134,120.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,987.61	70,571.17
五、现金及现金等价物净增加额		16,092,731.67	-1,077,865.31
加：期初现金及现金等价物余额		12,494,284.34	8,277,974.66
六、期末现金及现金等价物余额		28,587,016.01	7,200,109.35

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

(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		44,228,206.63	32,388,011.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		397,712.79	207,365.62
经营活动现金流入小计		44,625,919.42	32,595,376.64
购买商品、接受劳务支付的现金		28,972,228.67	18,943,251.07
支付给职工以及为职工支付的现金		5,139,007.00	3,986,119.96
支付的各项税费		3,493,065.43	3,025,470.98
支付其他与经营活动有关的现金		5,024,523.90	4,547,860.02
经营活动现金流出小计		42,628,825.00	30,502,702.03
经营活动产生的现金流量净额		1,997,094.42	2,092,674.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	673,888.88
取得投资收益收到的现金		17,280.64	10,158.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,517,280.64	684,047.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,653,809.50	2,397,355.99
投资支付的现金		8,500,000.00	673,888.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,153,809.50	3,071,244.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,636,528.86	-2,387,197.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		360,565.56	-294,523.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,038,147.66	3,782,640.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,398,713.22	3,488,117.15

法定代表人：俞益平

主管会计工作负责人：王江琴

会计机构负责人：王江琴

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法

②本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司不涉及上述追溯调整事项。

③本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

二、 报表项目注释

浙江大川新材料股份有限公司

财务报表附注
2019 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江大川新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江大川新材料有限公司,系由自然人俞益平、高瑛、俞敏达和杭州银湖化工有限公司共同投资设立,于 2008 年 3 月 28 日在长兴县工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330522000011420 的《企业法人营业执照》(后变更为统一社会信用代码 913305006738571649),并以截至 2015 年 6 月 30 日的净资产折股整体变更为股份有限公司,于 2015 年 8 月在湖州市工商行政管理局办理了变更登记手续。截至 2019 年 6 月 30 日,公司注册资本为 3,825.00 万元,股份总数为 3,825.00 万股(每股面值 1 元)。公司注册地为浙江省湖州市长兴县经济技术开发区城南工业功能区发展大道,法定代表人为俞益平。

公司营业期限自 2008 年 3 月 28 日至 2058 年 3 月 27 日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 15 日决议批准报出。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

公司经营范围:聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵(溶液)、油田化学剂、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂、水溶性单体(上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品)生产、加工、销售及其技术的研究、咨询;货物进出口、技术进出口,化工设备、仪器仪表、化工产品(上述范围不含危险化学品、易制毒化学品及专营产品)销售。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事化学原料和化学制品制造经营，主要包括聚二甲基二烯丙基氯化铵、二甲基二烯丙基氯化铵（溶液）、油田化学剂、水处理剂、造纸助剂、日化助剂、印染助剂、水溶性单体等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	本组合以应收款项的合并范围内关联方作为信用风险特征	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	本组合以应收款项的合并范围内关联方作为信用风险特征	
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特定款项组合	根据款项性质，认定出口退税具有类似的信用风险特征	

③账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品和委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用

和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售

准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018、2017 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产(2019年1月1日起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)而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合

并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
专用设备	平均年限法	3-20	5.00	31.67-4.75
通用设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	23.75-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如

果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

商品销售收入

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

本公司销售产品收入以产品发至客户指定地点并取得客户签章的到货确认单并验收后确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。财务报表期初余额受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	9,001,765.53	应收票据	1,374,751.56
		应收账款	7,627,013.97
应付票据及应付账款	22,786,956.15	应付票据	13,930,000.00
		应付账款	8,856,956.15

②本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司不涉及上述追溯调整事项。

③本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司无重要会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、

资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1 至 6 月，“上期”指 2018 年 1 至 6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	566.26	695.26
银行存款	28,586,449.75	12,493,589.08
其他货币资金	14,248,000.00	5,672,000.00
合 计	42,835,016.01	18,166,284.34

注：截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 14,148,000.00 元，电费保证金为 100,000.00 元。所有权受限的其他货币资金详见六、39。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,911,515.00	1,374,751.56

商业承兑汇票		
小 计	1,911,515.00	1,374,751.56
减：坏账准备		
合 计	1,911,515.00	1,374,751.56

(2) 本公司本期期末无质押的应收票据。

(3) 期末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
银行承兑汇票	19,168,261.87	
商业承兑汇票		
合 计	19,168,261.87	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,787,299.69	7,837,224.33
1 至 2 年	22,400.00	199,675.00
2 至 3 年	4,079.20	2,429.20
5 年以上	5,200.00	5,200.00
小 计	5,818,978.89	8,044,528.53
减：坏账准备	297,620.82	417,514.56
合 计	5,521,358.07	7,627,013.97

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,818,978.89	100.00	297,620.82	5.11	5,521,358.07
合 计	5,818,978.89	100.00	297,620.82	5.11	5,521,358.07

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,044,528.53	100.00	417,514.56	5.19	7,627,013.97

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	8,044,528.53	100.00	417,514.56	5.19	7,627,013.97

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,787,299.69	289,364.98	5.00
1 至 2 年	22,400.00	2,240.00	10.00
2 至 3 年	4,079.20	815.84	20.00
5 年以上	5,200.00	5,200.00	100.00
合 计	5,818,978.89	297,620.82	5.11

③坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	417,514.56		119,893.74		297,620.82
合 计	417,514.56		119,893.74		297,620.82

其中：2019 年 1-6 月无重要的应收账款坏账准备收回或转回

。

④2019 年 1-6 月无实际核销的应收账款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额为 3,819,434.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 190,971.70 元。

⑥2019 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦2019 年 1-6 月无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,052,884.12	94.27	599,491.81	93.18
1 至 2 年	25,214.00	2.26	36,000.00	5.60
2 至 3 年	36,025.00	3.23	5,228.79	0.81

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上	2,725.99	0.24	2,659.00	0.41
合 计	1,116,849.11	100.00	643,379.60	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日前五名预付账款汇总金额为 762,505.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.27%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,675.50	139,933.92
合 计	123,675.50	139,933.92

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	127,290.00	142,667.28
2 至 3 年		5,500.00
3 至 4 年	5,500.00	
小 计	132,790.00	148,167.28
减：坏账准备	9,114.50	8,233.36
合 计	123,675.50	139,933.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及其他	132,790.00	148,167.28
小 计	132,790.00	148,167.28
减：坏账准备	9,114.50	8,233.36
合 计	123,675.50	139,933.92

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	132,790.00	100.00	9,114.50	100.00	123,675.50

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	132,790.00	100.00	9,114.50	100.00	123,675.50

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	148,167.28	100.00	8,233.36	5.56	139,933.92
合 计	148,167.28	100.00	8,233.36	5.56	139,933.92

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,233.36	881.14			9,114.50
合 计	8,233.36	881.14			9,114.50

其中：2019 年 1-6 月无重要的应收账款坏账准备收回或转回金额。

⑤2019 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名其他应收款汇总金额为 120,368.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.65 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,018.41 元。

6、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,469,269.22		2,469,269.22	3,245,542.06		3,245,542.06
库存商品	18,233,830.32		18,233,830.32	10,811,295.85		10,811,295.85
委托加工物资	114,053.88		114,053.88	58,574.72		58,574.72
合 计	20,817,153.42		20,817,153.42	14,115,412.63		14,115,412.63

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	263,286.64	
待抵扣进项税	626,506.42	579,914.15

项 目	期末余额	期初余额
合 计	889,793.06	579,914.15

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	68,239,662.38	70,879,999.75
固定资产清理		
合 计	68,239,662.38	70,879,999.75

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	70,213,250.60	27,334,915.81	1,325,783.99	3,669,644.19	102,543,594.59
2、本期增加金额		367,948.10			367,948.10
（1）购置		367,948.10			367,948.10
3、本期减少金额					
4、期末余额	70,213,250.60	27,702,863.91	1,325,783.99	3,669,644.19	102,911,542.69
二、累计折旧					
1、期初余额	16,361,404.67	11,028,476.07	868,046.81	3,405,667.29	31,663,594.84
2、本期增加金额	1,668,541.71	1,240,912.37	42,615.91	56,215.48	3,008,285.47
（1）计提	1,668,541.71	1,240,912.37	42,615.91	56,215.48	3,008,285.47
3、本期减少金额					
4、期末余额	18,029,946.38	12,269,388.44	910,662.72	3,461,882.77	34,671,880.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	52,183,304.22	15,433,475.47	415,121.27	207,761.42	68,239,662.38
2、期初账面价值	53,851,845.93	16,306,439.74	457,737.18	263,976.90	70,879,999.75

注：所有权受限的固定资产见注释六、39。

②截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

③截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,490,581.26	1,490,581.26

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,490,581.26	1,490,581.26

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
污水工程	867,521.41		867,521.41	867,521.41		867,521.41
焚烧炉及配套装置	623,059.85		623,059.85	623,059.85		623,059.85
合 计	1,490,581.26		1,490,581.26	1,490,581.26		1,490,581.26

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
污水工程	1,600,000.00	867,521.41				867,521.41
焚烧炉及配套装置	2,000,000.00	623,059.85				623,059.85
合 计		1,490,581.26				1,490,581.26

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
污水工程	60.00	60.00				自有资金
焚烧炉及配套 装置	35.00	35.00				自有资金
合 计	——	——	——	——	——	——

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	10,943,472.03
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	10,883,831.00	29,641.03	30,000.00	10,943,472.03
二、累计摊销				
1、期初余额	1,696,707.49	23,556.39	30,000.00	1,750,263.88
2、本期增加金额	109,369.92	676.65		110,046.57
(1) 计提	109,369.92	676.65		110,046.57

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合 计
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,806,077.41	24,233.04	30,000.00	1,860,310.45
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,077,753.59	5,407.99		9,083,161.58
2、期初账面价值	9,187,123.51	6,084.64		9,193,208.15

注：所有权受限的无形资产见注释六、39。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
代征地	881,340.90		10,288.02		871,052.88
合 计	881,340.90		10,288.02		871,052.88

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	306,735.36	76,683.84	425,747.92	106,436.99
可弥补亏损	1,340,047.84	335,011.96		
内部交易未实现利润	227,267.68	56,816.92	207,383.12	51,845.78
合 计	1,874,050.88	468,512.72	633,131.04	158,282.77

(2) 本公司本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本公司本期无未确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	1,528,703.26	872,800.00
合 计	1,528,703.26	872,800.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,900,000.00	5,000,000.00
合 计	9,900,000.00	5,000,000.00

注：公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以其个人房产为公司该笔借款提供抵押担保。

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	32,770,000.00	13,930,000.00
合 计	32,770,000.00	13,930,000.00

注：截至 2019 年 6 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	4,189,273.26	5,877,484.61
长期资产购置款	993,799.33	1,493,329.82
费用款	2,413,640.82	1,486,141.72
合 计	7,596,713.41	8,856,956.15

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,483,306.88	839,225.60
合 计	2,483,306.88	839,225.60

注：截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,215,784.75	7,266,084.72	6,927,302.77	1,554,566.70
二、离职后福利-设定提存计划		292,691.85	292,691.85	
合 计	1,215,784.75	7,558,776.57	7,219,994.62	1,554,566.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,196,622.75	6,802,382.96	6,495,565.01	1,503,440.70
2、职工福利费		108,832.36	80,568.36	28,264.00
3、社会保险费		179,508.23	179,508.23	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		144,326.51	144,326.51	
工伤保险费		14,789.95	14,789.95	
生育保险费		20,391.77	20,391.77	
4、住房公积金	19,162.00	156,809.00	153,109.00	22,862.00
5、工会经费和职工教育经费		18,552.17	18,552.17	
合 计	1,215,784.75	7,266,084.72	6,927,302.77	1,554,566.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		288,158.64	288,158.64	
2、失业保险费		4,533.21	4,533.21	
合 计		292,691.85	292,691.85	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	161,127.05	306,592.95
企业所得税	1,146,360.42	394,835.42
个人所得税	20,748.63	52,017.99
城市维护建设税	8,727.85	15,648.82
教育费附加	5,121.59	9,334.58
地方教育附加	3,414.40	6,223.05
印花税	2,923.00	4,510.00
房产税	245,704.53	245,704.53
土地使用税	192,579.00	192,579.00
环境保护税	2,167.45	1,710.33
合 计	1,788,873.92	1,229,156.67

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	5,191.40	8,971.88
应付股利		
其他应付款	25,690,056.81	25,132,322.85

项 目	期末余额	期初余额
合 计	25,695,248.21	25,141,294.73

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,191.40	8,971.88
合 计	5,191.40	8,971.88

注：截至 2019 年 6 月 30 日，无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
股东借款	23,500,000.00	23,500,000.00
股东借款利息	646,248.00	
股权转让款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	43,808.81	132,322.85
合 计	25,690,056.81	25,132,322.85

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股东暂借款	23,500,000.00	补充经营所需流动资金
合计	23,500,000.00	

21、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,250,000.00						38,250,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	14,040,114.39			14,040,114.39
合 计	14,040,114.39			14,040,114.39

23、盈余公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	2,662,867.90			2,662,867.90
合 计	2,662,867.90			2,662,867.90

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	14,957,502.81	9,912,678.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,957,502.81	9,912,678.25
加：本年（期）净利润	3,197,840.03	5,522,794.31
减：提取法定盈余公积		477,969.75
年（期）末未分配利润	18,155,342.84	14,957,502.81

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,698,458.90	52,368,240.34	72,050,244.85	57,482,407.41
其他业务	30,175.64	20,122.32		
合 计	70,728,634.54	52,388,362.66	72,050,244.85	57,482,407.41

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	120,242.82	53,296.23
教育费附加	69,586.04	29,472.45
地方教育附加	46,390.71	19,648.31
房产税	245,704.53	243,116.10
环境保护税	4,267.52	1,575.05
土地使用税	192,579.00	192,579.00
印花税	20,199.40	29,219.50
车船税及残保金	4,320.00	44,059.48
合 计	703,290.02	612,966.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,526,941.01	
运输费	2,855,151.94	3,313,605.91
装卸费	94,546.00	16,500.00

展会会务费	71,933.14	72,552.83
快件费	44,608.63	42,916.08
检测检验费	7,226.42	11,237.93
其他	85,193.49	66,361.85
合 计	5,685,600.63	3,523,174.60

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,823,917.58	2,784,746.21
办公费	99,375.38	95,058.76
折旧及摊销	786,409.04	784,250.74
差旅交通车辆费	196,567.26	220,146.76
业务招待费	131,194.41	147,054.51
税金	43,614.27	22,179.53
中介及技术服务费	530,486.81	539,603.05
检测及检测费	196,956.70	327,022.30
租金	180,000.00	180,000.00
绿化及维护费	796,803.34	
其他	283,965.08	512,870.12
合 计	5,069,289.87	5,590,752.45

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	190,646.81	478,550.07
折旧及摊销	151,605.33	2,381.82
技术服务费		200,000.00
材料燃动力	1,857,597.20	
其他	60,755.75	199.03
合 计	2,260,605.09	681,130.92

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	790,095.66	126,629.19
减：利息收入	57,441.26	28,026.49
汇兑净损失	293.17	-53,455.70
手续费	28,519.82	24,930.26

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	761,467.39	70,077.26

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-119,893.74	
其他应收款坏账损失	881.14	
合 计	-119,012.60	

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		189,763.22
合 计		189,763.22

33、其他收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
长兴县和平镇智慧安监补助款			60,000.00	60,000.00
2017 年度省级环境保护专项资金			25,000.00	25,000.00
长兴县和平镇 6S 管理补助			8,500.00	8,500.00
失业金补助	248,723.66	248,723.66		
合 计	248,723.66	248,723.66	93,500.00	93,500.00

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	121,680.92	28,021.36
合 计	121,680.92	28,021.36

35、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
地税返还手续费			3,729.46	3,729.46
其他	6,000.00	6,000.00		
合 计	6,000.00	6,000.00	3,729.46	3,729.46

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,467,825.98	1,169,499.40
递延所得税费用	-310,229.95	-81,275.48
合 计	1,157,596.03	1,088,223.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,355,436.06	4,025,223.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,088,859.01	1,006,305.93
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	55,617.58	67,212.54
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,119.44	14,705.45
所得税费用	1,157,596.03	1,088,223.92

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	248,723.66	97,229.46
利息收入	57,441.26	28,026.49
备用金及其他	96,451.22	212,368.36
合 计	402,616.14	337,624.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,395,967.31	5,482,965.66
报销款	211,445.01	39,000.00
其他	23,580.60	181,961.57
合 计	5,630,992.92	5,703,927.23

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,197,840.03	2,936,999.77
加：资产减值准备		189,763.22
信用减值损失	-119,012.60	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,008,285.47	2,935,291.09
无形资产摊销	110,046.57	111,606.42
长期待摊费用摊销	10,288.02	10,288.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	770,108.05	56,058.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-121,680.92	-28,021.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-310,229.95	-81,275.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,701,740.79	-14,024,754.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,335,025.06	-1,586,934.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,343,621.96	15,835,998.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,852,500.78	6,355,019.00
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（年）期末余额	28,587,016.01	7,200,109.35
减：现金的年初余额	12,494,284.34	8,277,974.66
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,092,731.67	-1,077,865.31
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	28,587,016.01	7,200,109.35
其中：库存现金	566.26	18,629.26
可随时用于支付的银行存款	28,586,449.75	7,181,480.09
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,587,016.01	7,200,109.35

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,248,000.00	其中：其他货币资金中承兑保证金 14,148,000.00 元为银行承兑汇票提供抵押担保，电费保证金为 100,000.00 元。
固定资产	34,488,853.68	房屋及建筑物为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号、浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号，最高额抵押合同 33100620180020918
无形资产	9,077,753.59	房屋及建筑物为银行承兑汇票提供抵押担保，权证号浙（2018）长兴县不动产权第 0014403 号、浙（2016）长兴县不动产权第 0014716 号，最高额抵押合同 33100620180020918
合 计	57,814,607.27	

40、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
失业金补贴	248,723.66	其他收益	248,723.66

（2）2019 年 1-6 月无政府补助退回。

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	
杭州银湖化工有限公司	杭州	杭州	商品销售	100.00		购买

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2、信用风险

于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

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

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

共同实际控制人	与本公司关系
俞益平、高瑛	本公司实际控制人（注）

注：俞益平和高瑛是夫妻。俞益平直接持有公司股权比例为 54.90%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 7.41%，高瑛直接持有公司股权比例为 23.53%，通过长兴瑛达投资管理有限公司间接持有公司股权比例为 3.43%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

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
杭州富阳银湖化工厂	本公司实际控制人控制的公司
蒋全贞	本公司实际控制人之直系亲属
俞敏达	本公司之高级管理人员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
杭州富阳银湖化工厂	接受劳务	136,743.88	726,216.60

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
俞益平	房屋	180,000.00	180,000.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞益平、高瑛	5,000,000.00	2018-9-17	2019-9-17	是
俞益平、高瑛	9,900,000.00	2019-6-27	2020-6-27	否

注：本公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以个人房产（产权证号：杭房权证西移字第 06476040 号，共有权证号：杭房西移共字第 06154816 号，土地证号：杭西国用（2006）第 009163 号，地址：杭州市西湖区曙光路 27 号 1 幢 2 单元 301 室）（产权证号：杭房权证西移字第 05427203 号，共有权证号：杭房西移共字第 05111504 号，土地证号：杭西国用（2005）第 009073 号，地址：中融城市花园 6 幢 1 单元 901 室）（产权证号：杭房权证西移字第 08613436-37 号，土地证号：杭西国用（2008）第 011066 号，地址：枫华府第 2 幢 3 单元 1101 室）（产权证号：杭房权证西移字第 0075623 号，土地证号：杭琪国用（2003）第 001827 号，

地址：湖墅南路 103 号“百大花园”C 座 1303 室）为本公司提供担保。该担保已于 2019 年 6 月 26 日履行完毕。

本公司实际控制人俞益平及其妻子高瑛以个人房产（产权证号：杭房权证西移字第 06476040 号，共有权证号：杭房西移共字第 06154816 号，土地证号：杭西国用（2006）第 009163 号，地址：杭州市西湖区曙光路 27 号 1 幢 2 单元 301 室）（产权证号：杭房权证西移字第 08613436-37 号，土地证号：杭西国用（2008）第 011066 号，地址：枫华府第 2 幢 3 单元 1101 室）为本公司提供担保。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保尚未履行完毕。

（4）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入：				
高瑛	23,500,000.00			23,500,000.00

注：该款项为以前年度借入，本年未发生增减变动；借款合同约定资金用于公司经营活动，根据公司经营情况，在流动资金不短缺的情况下归还，借款按照 5.5% 的年利率计提利息，截至 2019 年 6 月 30 日，已计提利息 646,248.00 元，已支付利息 0.00 元，尚未支付利息 646,248.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款：		
杭州富阳银湖化工厂		169,307.33
合 计		169,307.33
其他应付款：		
高瑛	24,146,248.00	23,500,000.00
俞益平	1,400,000.00	1,400,000.00
蒋全贞	100,000.00	100,000.00
合 计	25,646,248.00	25,000,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,144,234.60	5,085,528.72
小 计	13,144,234.60	5,085,528.72
减：坏账准备	269,739.94	254,276.44
合 计	12,874,494.66	4,831,252.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	7,749,435.76	58.96			7,749,435.76
账龄分析组合	5,394,798.84	41.04	269,739.94	5.00	5,125,058.90
合 计	13,144,234.60	100.00	269,739.94	2.05	12,874,494.66

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合					
账龄分析组合	5,085,528.72	100.00	254,276.44	5.00	4,831,252.28
合 计	5,085,528.72	100.00	254,276.44	5.00	4,831,252.28

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,394,798.84	269,739.94	5.00
合 计	5,394,798.84	269,739.94	5.00

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,085,528.72	254,276.44	5.00
合 计	5,085,528.72	254,276.44	5.00

（3）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	254,276.44	15,463.50			269,739.94
合 计	254,276.44	15,463.50			269,739.94

注：2019 年 1-6 月无金额重要的

坏账准备收回或转回。

（4）2019 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额为 11,086,354.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 166,845.95 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,743.25	86,385.22
合 计	70,743.25	86,385.22

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,835.00	86,721.28
2 至 3 年		5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	
小 计	76,835.00	91,721.28
减：坏账准备	6,091.75	5,336.06
合 计	70,743.25	86,385.22

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及代垫款	42,129.12	60,630.60
其他	34,705.88	31,090.68
小 计	76,835.00	91,721.28
减：坏账准备	6,091.75	5,336.06
合 计	70,743.25	86,385.22

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合					
账龄分析组合	76,835.00	100.00	6,091.75	7.93	70,743.25
合 计	76,835.00	100.00	6,091.75	7.93	70,743.25

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合					
账龄分析组合	91,721.28	100.00	5,336.06	5.82	86,385.22
合 计	91,721.28	100.00	5,336.06	5.82	86,385.22

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,336.06	755.69			6,091.75
合 计	5,336.06	755.69			6,091.75

其中：2019 年 1-6 月无金额重要的应收账款坏账准备收回或转回

。

⑤2019 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名其他应收款汇总金额为 75,368.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,768.41 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61
合 计	3,625,137.61		3,625,137.61	3,625,137.61		3,625,137.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年末余额	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
杭州银湖化工有限公司	3,625,137.61			3,625,137.61		
合 计	3,625,137.61			3,625,137.61		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,745,533.86	51,855,203.43	63,010,494.07	51,399,964.28
其他业务	30,175.64	20,122.32		
合 计	68,775,709.50	51,875,325.75	63,010,494.07	51,399,964.28

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	17,280.64	10,158.35
合 计	17,280.64	10,158.35

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	248,723.66
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	121,680.92
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	6,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	376,404.58
所得税影响额	94,101.15
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	282,303.44

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.47	0.0836	0.0836
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.08	0.0762	0.0762

3、浙江大川新材料股份有限公司 2019年上半年度合并财务报表主要项目变动情况及变动原因

（1）货币资金

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加24,668,731.67元，增幅为135.79%。主要原因是本期大量使用银行承兑汇票支付供应商货款，期末应付票据金额上升较多，再期末几家大客户帐期到了，货款回收额加大。

（2）应收票据

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加536,763.44元，增幅为39.04%。主要原因是二家包装材料供应商月底没空来收承兑汇票，下月初才来收，导致帐面金额增加。

（3）存货

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加6,701,740.79元，增幅为47.48%。主要原因是预计市场销售形势良好而增加备货及公司安排7-8月单体生产线停厂检修增加备货。

（4）其他流动资产

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加309,878.91元，增幅为53.43%。主要原因是今年产品出口销售额增加导致未退税款增加，另新增一年内摊销的修理费未摊销完。

（5）短期借款

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加4,900,000.00元，增幅为98%。主要原因是公司子公司以小微金融从银行取得低息贷款990万元，准备于7月份归还部分股东借款（借款利息高于银行贷款利息），为公司节约利息支出。

（6）应付票据

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加18,840,000.00元，增幅为135.24%。主要原因是公司货款结算开具的银行承兑汇票增加，未到期银行承兑汇票导致应付票据增加所致。

（7）预收款项

2019年6月30日余额比2018年12月31日增加1,644,081.28元，增幅为195.9%。主要原因是公司对新增客户要求款到发货，交货期内导致预收款项增加。

（8）销售费用

报告期内销售费用比上年同期增加2,162,426.03元，增幅为61.38%。主要原因是上期销售人员薪酬没单列并计入管理费用，现单列销售费用导致数据增幅较大。

（9）研发费用

报告期内研发费用比上年同期增加1,579,474.17元，增加幅度为231.89%。主要原因为上期研发领用材料计入生产成本，现按研发项目计入研发费用所致。

（10）财务费用

报告期内财务费用比上年同期增加 691,390.13 元，增加幅度为 986.61%。主要原因为 2019 年 1 月 1 日始，股东借款 2350 万元按约定开始计息，之前是无偿使用该笔资金，导致本期财务费用增加。

（11）其他收益

报告期内其他收益比上年同期增加 155,223.66 元，增加幅度为 166.01%。主要原因为本期收到的地方政府有关补贴金额增加。