



祥豪实业

NEEQ : 838211

江苏祥豪实业股份有限公司
JIANGSUSHINE-ALLINDUSTRIALCO.,LTD



半年度报告

2019

公 司 半 年 度 大 事

- 1、2019年2月总投资500万的2#厂房顺利开工新建。
- 2、公司与河南省《牧原食品股份有限公司》首次签订的二元二氧化氯消毒粉销售合同顺利发货销售，仅此使公司1-6月份增加销售792.05万元。
- 3、2019年4月25日公司申请的《一种鱼塘消毒剂喷洒装置》，申请号：201920577273.0和《一种鱼饲料添加剂混合装置》，申请号：201920577274.5，共2项专利已由国家知识产权局受理。
- 4、2019年5月14日公司申请的《一种微生物发酵饲料及其制备方法和应用》申请号：201910399437.X和《用于水产养殖水体的水质复合净化剂及其制备方法》，申请号：201910399438.4，共2项专利已由国家知识产权局受理。
- 5、2019年5月17日公司申请的《一种水产养殖净水剂及其制备方法》，申请号：201910414862.1和《发酵饲料及其制备方法和应用》，申请号：201910414863.6，共2项专利已由国家知识产权局受理。
- 6、2019年6月份公司第二届董事会、第二届监事会顺利完成换届选举工作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	17
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.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、祥豪实业	指	江苏祥豪实业股份有限公司
有限公司、祥豪有限	指	江苏祥豪实业有限公司
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
原主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	江苏祥豪实业股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	江苏祥豪实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏祥豪实业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏祥豪实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏祥豪实业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年01月01日-2019年06月30日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
复合型臭氧片	指	由高分子活性氧化物、稳定剂、螯合剂、阴离子表面活性剂等材料烘干后按比例结构复配、造粒、筛分、压片、包装等工序制造而成。能沉入水体底部迅速溶解,至下而上全方位立体作用于水体,同时改善水体底部污泥恶劣环境

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。

公司负责人何在祥、主管会计工作负责人费祥及会计机构负责人（会计主管人员）费祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、经签字确认的 2019 年半年报及相关的财务报表等
	2、江苏祥豪实业股份有限公司第二届董事会第一次会议决议及公告原件
	3、江苏祥豪实业股份有限公司第二届监事会第一次会议决议及公告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏祥豪实业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSUSHINE-ALLINDUSTRIALCO., LTD
证券简称	祥豪实业
证券代码	838211
法定代表人	何在祥
办公地址	江苏省金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈涛
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	(0517)86880818
传真	0517-86804588
电子邮箱	4946418@qq.com
公司网址	www.jsxianghao.com
联系地址及邮政编码	江苏省淮安市金湖县大兴工业集中区 238#-2 211600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年1月18日
挂牌时间	2016年8月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业、26 化学原料和化学制品制造业、266 专用化学产品制造、2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	主要产品为新型环保人造板助剂(包括络合剂、复合助剂、高效复合助剂、促进剂及辅助用石蜡),新型水处理制剂等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何在祥
实际控制人及其一致行动人	何在祥 何长富、陈永莲两人为其一致行动人

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	913208315678338635	否
注册地址	金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧	否
注册资本（元）	10,350,000.00	否

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楼
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	14,883,831.01	5,318,195.46	179.87%
毛利率%	22.89%	20.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	843,648.02	225,664.63	273.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	600,657.01	-43,801.18	1,471.33%
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）	4.26%	1.20%	-
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）	3.04%	-0.23%	-
基本每股收益	0.08	0.02	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,243,674.43	20,276,982.66	4.77%
负债总计	1,040,607.91	917,564.16	13.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,203,080.02	19,359,432.00	4.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.87	4.28%
资产负债率%（母公司）	4.56%	4.18%	-
资产负债率%（合并）	4.90%	4.53%	-
流动比率	16.76	17.92	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-218,743.36	284,593.39	-176.86%
应收账款周转率	1.79	0.97	-
存货周转率	8.12	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.77%	2.91%	-

营业收入增长率%	179.87%	-22.98%	-
净利润增长率%	273.85%	-76.79%	-

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	10,350,000	10,350,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	47,800.00
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	208,002.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.73
非经常性损益合计	255,780.01
所得税影响数	12,789.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	242,991.01

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

公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），主要从事精细化工行业新型环保人造板除醛防水、农村与城镇饮用水安全保障及污水处理技术领域及有机肥料的研发、生产与销售。公司主要产品包括：新型环保人造板助剂（包括增强助剂、络合剂、三聚氰胺、高效助剂、高密度促进剂、促进剂、石蜡），公司目前的客户主要为人造板厂家。新型水处理制剂（二元粉剂、粒粒氧、泡腾片、臭氧片）主要客户是自来水厂、污水处理厂、政府水利工程等。有机肥料（全溶肥）目前还在研发阶段，公司现阶段销售的有机肥料主要为外采，客户主要是水产养殖业。公司立足于新型环保人造板除醛防水、农村与城镇饮用水安全保障及污水处理技术领域，依托专业的业务团队、完备的业务流程，致力于为人造板厂家、自来水厂、污水处理厂、政府水利工程等提供绿色环保产品。公司目前的客户主要为人造板厂家、自来水厂、城镇污水处理厂等，公司通过销售新型人造板助剂、水处理制剂产品给上述客户，获得收入、利润和现金流量。

公司围绕自主创新的发展战略进行深入研发与应用实践，充分发挥产品的性能优势，提高综合竞争力，从而销售新型人造板助剂、水处理制剂产品给上述客户为公司获取收入、利润和现金流。报告期公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期内，公司的资产总额 21,243,674.43 元，较上年期末增长 4.77%。其中：应收账款 10,033,633.24 元，比上年期末的 6,581,212.59 元增长了 52.46%，主要是新客户河南的牧原食品股份有限公司及其子公司今年上半年新增了 2,797,918 元；归属挂牌公司的净资产为 20,203,080.02 元，比上年期末增长 4.36%。净资产增长是因为报告期内，未分配利润 3,445,491.67 元，上年末 2,601,843.65 元，增加 843,648.02 元。负债额从上年期末的 917,564.16 元上升到本期的 1,040,607.91 元，增长 13.41%，主要是本期应付账款增加 127,241.03 元造成的。

2、公司经营成果

报告期实现营业收入 14,883,831.01 元，上年同期 5,318,195.46 元，同比增加 179.87%；实现净利润 843,648.02 元，上年同期净利润 225,664.63 元，较上年同期上升了 273.85%。营业收入和净利润同比上升的原因是：报告期内，公司和河南的牧原食品股份有限公司及其子公司签订的二氧化氯消毒粉销售合同开始发货销售，仅此增加销售 7,920,520.12 元，使公司的毛利润从去年同期的 20.41% 上升到 22.89%；因河南的牧原食品股份有限公司及其子公司都是外省客户，故造成了销售费用中的运输费用比去年同期增加了 583,822.62 元；毛利润的增加加上公司在银行的 200.00 万元理财产品的收益 208,002.74 元，因此报告期内公司净利润比去年同期上升了 273.85%。管理费用从去年同期的 461,483.87 元增加到本期的 714,098.92 元，增加了 252,615.05 元，上升了 54.74%，是因为公司人员工资增加 51,256.76 元，招待费用增加 60,879.00 元，中介机构费增加 85,711.27 元。

3、现金流量情况

报告期内和上年同期公司经营活动产生现金流量净值分别为 218,743.36 元和 284,593.39 元，净

减少 503,336.75 元，主要是报告期内销售收入虽然增加了，但有部分货款未回笼，而购进材料都是现金采购，加上人员工资和费用支出都比去年同期增加，这样带来现金流出大于现金流入，因此造成报告期内比上年同期公司经营活动产生现金流量净值减少。

报告期内，公司管理层按照年度计划，坚持以市场需求为导向，继续专注主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入。稳步推广研发和市场工作。公司内部管理得到了很大提升。公司积极拓展业务，优化产品，进一步加强产品的竞争力。各项工作按预期目标稳步推进。

4、技术研发情况

报告期内，公司技术、研发系统，紧密围绕“转型升级”这一主题，重点在公司存量产品的增量工作上，展开了工艺、安全、环保以及“自动化升级改造”等方面的攻关，有效保障了公司生产经营稳定、效益持续增长和不断取得新突破。2018 年 11 月公司与上海海洋大学签订合作协议，共同参与研究《用于水质改良的微生态发酵产品的研发、生产与应用》，合作用于水质改良的微生态发酵制品生产工艺的研究和所生产的微生态发酵制品在养殖水体水质底质净化中的应用效果，2019 年已进入中试阶段，公司科技成果持续产出。2019 年 4 月至 5 月公司有 6 项发明专利申请已由国家知识产权局受理。

截止报告期公司共取得专利 13 个（实用新型专利 11 个，发明专利 2 个），13 个发明专利在受理中（具体详见下表）

(1) 已申请发明专利情况					
国别	申请号	专利名称	类别	专利权人	许可方式
中国	201510602610.3	一种水处理剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201510605210.8	一种甲醛吸收剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610165740.X	用于脲醛树脂胶的甲醛捕捉新材料及其制备和应用方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610166335.X	一种人造板用新型生物改性胶黏材料	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610165673.1	一种水产养殖用有机生物肥及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201610165675.0	一种二氧化氯水处理新材料及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201710486812.5	一种有机无机复混肥料	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201920577273.0	一种鱼塘消毒剂喷洒装置	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理

中国	201920577274.5	一种鱼饲料添加剂混合装置	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201910399437.X	一种微生物发酵饲料及其制备方法和应用	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201910399438.4	用于水产养殖水体的水质复合净化剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201910414862.1	一种水产养殖净水剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
中国	201910414863.6	发酵饲料及其制备方法和应用	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	受理
(2) 已授权专利、成果及承担科技项目情况					
国别	专利号	专利名称	类别	专利权人	许可方式
中国	201520566809.0	一种用于水处理剂生产的颗粒原料搅拌装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572049.4	一种用于水处理剂生产的废气处理装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520566810.3	一种用于木材除醛剂生产的放料称重装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572138.9	一种用于水处理剂生产线的管道防震装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572139.9	一种液体过滤器	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520570421.8	一种用于水处理生产的压片机减震结构	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520569795.8	一种用于制备二氧化氯的反应装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201520572700.8	一种用于水溶制剂的冷却回流反应釜	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201620223705.4	一种制备二氧化氯水处理剂的装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有

				公司	
中国	201610170467.x	一种人造板用防水材料、其制备方法及其应用	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201710488502.7	一种木材胶粘剂用复合固化剂及其制备方法	发明	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201720571940.5	一种二氧化氯制备装置的冷却循环系统	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有
中国	201720540941.8	一种脲醛树脂固化剂合成废气回收装置	实用新型	江苏祥豪实业股份有限公司	自有

报告期内，公司业务、产品等无重大变化。

三、 风险与价值

（一）：下游行业波动的危险

公司主要产品为人造板助剂、水处理制剂，业绩受下游行业发展制约。公司目前客户集中于建筑领域、家具领域等，与建筑行业密切相关。若未来国家出台更为严厉的房地产调控政策或经济增速进一步放缓，将会影响下游应用行业对公司产品的采购，从而造成公司业绩的波动。如果公司不能持续开拓新的应用市场，分散现有行业风险，会对公司的产品销售带来不利影响，进而影响公司的业绩。

应对措施：从长期来看，随着未来中国经济的增长，城镇化率的不断提高，房地产业仍将持续发展，人造板助剂主要客户为建筑装饰和家具行业，报告期内，公司正在加大技术改造和研发，2018年11月公司与上海海洋大学签订合作协议，共同参与研究《用于水质改良的微生态发酵制品的研发、生产与应用》，合作用于水质改良的微生态发酵制品生产工艺的研究和所生产的微生态发酵制品在养殖水体水质底质净化中的应用效果，2019年已进入中试，有望生产出高性能的绿色水处理制剂产品。

（二）：原材料价格波动的风险

公司主要原材料价格波动呈现波动幅度大、周期性强等风险，原材料价格的波动直接影响到公司的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅上涨，公司不能把原材料价格波动的风险及时转移，会存在原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。

应对措施：1、建立科学的采购管理体系，加强采购管理，关注原材料的价格波动，及时调整采购计划，结合宏厚的资金实力发挥采购的规模优势，批量采购，现付采购以、集中采购等各种有交方法通过对库存的调整，平滑原材料价格波动的风险；

2、公司与原料供应商建立了良好的合作关系，保证了公司采购的信息优势，加强市场趋势研判，把握市场采购节奏。

（三）：技术人员不足或流失风险

公司所从事的业务需要掌握物理、化学、工程设计等专业技术的人才，也需要有对客户需求、上下游行业技术水平特征深入了解的营销人才。公司自成立以来始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形，但随着市场竞争的日益激烈，不排除上述人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。

应对措施：1、为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，加大研发投入，研究行业技术发展，组织技术革新改造，做好科研成果和生产实际的转化。同时公司还选派有一定研发和管理能力的员工在南京林业大学开展专业理论、实务一系列的学历教育培训，未来2-3年员工的学历和能力将实现质的飞跃和提升。

2、2018年11月公司与上海海洋大学签订合作协议，共同参与研究《用于水质改良的微生物发酵产品的研发、生产与应用》，合作用于水质改良的微生物发酵产品生产工艺的研究和所生产的微生物发酵产品在养殖水体水质底质净化中的应用效果，2019年已进入中试，有望生产出高性能的绿色水处理制剂产品。

（四）：环境保护的风险

公司业务属于精细化工行业，在生产过程中会产生一定噪声和粉尘，虽然现阶段公司生产均取得相关的环保批复，各指标均达到排放要求，但随着整个社会环保意识的增强，国家对环保的要求将更加严格，可能在未来出台更为严厉的环保标准，对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司利润水平带来一定影响。

应对措施：公司将按照环保标准进一步加大环保投入，完善环保配套设施，定期或不定期检查环保设施的使用运行是否正常，配置比较完备的应急处置设施，保证排污量不超出规定的排污总量。

（五）：安全生产风险

公司系精细化工企业，产品生产过程中涉及高温、高压等复杂工艺，对操作要求较高。公司高度重视安全生产工作，配备了专门的安全生产管理员，建立健全了安全生产管理规范，保障生产的安全运行。但是仍然不能完全排除因操作不当或设备故障因素导致发生意外安全事故的风险。

应对措施：经常性开展安全生产监督、检查，制度上规范、设施上维护、人员上培训，推进公司内部安全生产自我管控措施有效实施，确保安全生产达标、创优。

（六）：市场竞争加剧风险

公司业务属于精细化工的细分行业，行业内的从业企业数量众多，市场竞争较为激烈，尽管公司拥有较好的竞争优势和一定的市场地位，但由于行业集中度低、企业数量多、业务资质参差不齐导致市场竞争不断加剧，若今后公司不能有效应对由此带来的市场竞争加剧情形，可能对公司经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加大项目研发投入，提升产品竞争力，使公司提供的产品与服务能够得到客户的认可，扩大生产规模，加强公司的品牌建设，逐步建立公司在行业内的知名度，保持收入的增长，提高公司的盈利水平。

（七）：技术风险

公司需要保护已拥有的知识产权，不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司通过与高校科研合作持续提升核心技术人员自身研发能力，形成更多自主知识产权和技术专利，不断提升核心技术的迭代升级，同时通过法律手段重点做好知识产权保护工作。截止报告期公司共取得专利13个（实用新型专利11个，发明专利2个），13个发明专利在受理中。积极培养具有经验丰富的研发人员，这些专业的人才是公司持续经营的有力保障。

（八）：公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷，存在股东会会议记录资料不完整等不规范情况。公司整体变更为股份公司后，公司对有限公司时期治理不规范的情况进行了整改，并重新制定《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等细则，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司进入全国股份转让系统后，新的治理结构和制度对公司治理提出了较高的要求，而公司管理层对执行规范的治理机制尚需逐

步理解、熟悉，因此股份公司设立初期存在一定的治理风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及内控管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。另一方面公司将加大对内控制度执行，发挥监事会的监督作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行

（九）：重大客户依赖风险

公司 2019 年上半年营业收入中，公司对安徽利辛丽人木业有限公司的营业收入为 2,145,401.28 元，占营业收入比例为 14.44%；对济南采明木业有限公司的营业收入为 1,512,031.58 元，占营业收入比例为 10.18%。2018 年上半年和 2019 年上半年，公司前五大客户的营业收入占年营业收入的比例分别为 76.37%、43.36%，公司前五大客户收入占比较高，从目前公司营业收入的构成情况来看，公司仍存在对重大客户依赖性较高的风险。如果某一重大客户出现违约或其他不利发展，将会对公司业绩造成较大的影响。

应对措施：针对重大客户依赖性较高的风险，公司将以客户需求为导向，加强核心技术研发工作。同时，公司将在巩固现有客户的基础上，逐步拓展市场。通过加大市场开拓的力度，既能保持与现有客户之间的长期合作关系，还能逐渐降低对重大客户的销售额的占比，减少公司对重大客户依赖性。

（十）：重大供应商依赖风险

2018 年上半年和 2019 年上半年公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 86.43%、77.16%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对充足，若该等供应商在原料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或原料价格较高，则会影响公司的产品质量和盈利水平。

应对措施：针对重大供应商依赖性较高的风险，公司将在巩固现有供应商合作的基础上，逐步扩大采购范围。公司通过采购范围的扩大，选择质量和价格更优质的供应商，逐渐降低对重大供应商的采购额的占比，减少公司对重大供应商的依赖性。

（十一）：销售地域集中的风险

2018 年上半年华东地区的收入为 4,766,676.50 元，占营业收入比例为 89.63%。2019 年上半年华东地区的收入为 6,881,605.88 元，占营业收入比例为 46.32%。目前来看，公司销售地域非常集中，地域特征明显。销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外，一旦该区域的市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到重大影响。

应对措施：针对销售地域集中的风险，公司将以客户需求为导向，加强核心技术研发工作，大力开拓其他地区市场，同时，公司巩固现有华东地区的市场。通过加大市场开拓的力度，既能保持华东地区的市场，还能逐渐降低对华东地区的销售额的占比，减少公司对华东地区的依赖性。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：

- 1：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力。
- 2：诚信经营，自觉履行纳税义务。
- 3：将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济建设和社会共享发展的目标。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/19	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详见情况	正在履行中
董监高	2016/8/19	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详见情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，承诺不自营或者通过他人经营任何在商业上对祥豪实业形成竞争的业务或活动，亦不会投资于其他公司经营任何与祥豪实业有竞争或可能有竞争的业务。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	3,397,500	32.83%	0	3,397,500	32.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	19.33%	-	200,000	1.93%
	董事、监事、高管	2,317,500	22.40%	-50,000	2,267,500	21.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,952,500	67.17%	0	6,952,500	67.17%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	57.97%	-	6,000,000	57.97%
	董事、监事、高管	6,952,500	67.17%	-150,000	6,802,500	65.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,350,000	-	0	10,350,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何在祥	8,000,000	0	8,000,000	77.29%	6,000,000	2,000,000
2	何长富	1,000,000	0	1,000,000	9.66%	750,000	250,000
3	陈永莲	1,000,000	0	1,000,000	9.66%	0	1,000,000
4	马德义	200,000	0	200,000	1.93%	150,000	50,000
5	何长春	80,000	0	80,000	0.77%	0	80,000
合计		10,280,000	0	10,280,000	99.31%	6,900,000	3,380,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东何长富是股东何在祥的父亲，股东陈永莲是股东何在祥的母亲，何长富与陈永莲系夫妻关系。除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为何在祥，持有公司 800 万股，占公司股份比例为 77.30%。何在祥，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京科技职业学院，中专学历。1994 年 9 月至 2000 年 9 月，供职于常熟东盾人造板有限公司，担任制胶车间主任；2000 年 10 月至 2008 年 5 月，供职于洪泽东盾人造板有限公司，担任生技科科长；2008 年 9 月至 2016 年 3 月，供职于淮安豪祥工贸有限公司，担任执行董事；2011 年 1 月至 2016 年 2 月，供职于江苏祥豪实业有限公司，担任执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，供职于江苏祥豪实业股份有限公司，担任董事长、总经理。报告期内公司的控制股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何在祥	董事长、总经理	男	1974.01	中专	2019.06.17-2022.06.16	是
何长富	董事	男	1950.02	无	2019.06.17-2022.06.16	是
欣翠	董事	女	1994.12	中专	2019.06.17-2022.06.16	是
吴坚	董事、副总经理	男	1986.08	本科	2019.06.17-2022.06.16	是
陈涛	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980.01	专科	2019.06.17-2022.06.16	是
喻清卿	监事会主席	女	1983.05	硕士	2019.06.17-2022.06.16	否
王永益	监事	男	1971.08	本科	2019.06.17-2022.06.16	是
刘建芳	职工监事	女	1971.08.	高中	2019.06.17-2022.06.16	是
费祥	财务总监	男	1967.11	中专	2019.06.17-2022.06.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长何在祥之父何长富在公司持股 9.66%；何在祥之母陈永莲在公司持股 9.66%，除上述情形外不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

公司董事何长富系董事长何在祥的父亲，陈永莲是何在祥母亲，公司董事欣翠系董事长何在祥姐姐的孙女，监事王永益和职工监事刘建芳是夫妻关系，除上述情形外，公司的董事、监事、高级管理人员相互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
何在祥	董事长、总经理	8,000,000	0	8,000,000	77.30%	0

何长富	董事	1,000,000	0	1,000,000	9.66%	0
喻清卿	监事会主席	70,000	0	70,000	0.68%	0
合计	-	9,070,000	0	9,070,000	87.64%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马德义	监事	离任	无	个人原因
闵梦娜	职工监事	离任	无	个人原因
应开梅	财务总监	离任	无	个人原因
王永益	子公司副总经理	新任	监事、子公司副总经理	经营战略规划
刘建芳	无	新任	职工监事	经营战略规划
费祥	无	新任	财务总监	经营战略规划

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

- 1、监事王永益，男，身份证号码：321025197108143834 学历：本科
1999年9月-2003年2月宜兴苏亚达生物科技有限公司副总经理
2003年3月-2005年11月广东海富药业有限公司京浙沪大区经理
2005年12月-2007年5月广东海富药业有限公司副总经理、技术总监
2007年6月-2018年2月江苏银宝海富生物科技有限公司总经理
2018年3月-2019年5月 江苏祥豪生物科技有限公司副总经理
2019年6月至今 监事、江苏祥豪生物科技有限公司副总经理
- 2、职工监事刘建芳，女，身份证号码：321283197108143820 学历：高中
1987年10月-1999年9月常州纺织厂工人
1999年10月-2003年2月宜兴苏亚达生物科技有限公司仓管
2003年3月-2006年9月宜兴高腾苏果超市导购
2006年10月-2018年2月广东海富药业有限公司生产现场质量监督员
2018年3月-2019年5月江苏祥豪实业股份有限公司质量监督员、检验助理
2019年6月至今 职工监事、江苏祥豪实业股份有限公司质量监督员、检验助理
- 3、财务总监费祥，男，身份证号码：320831196711190030 学历：大专
1985年9月-1992年5月金湖县复合肥厂总账会计。
1992年6月-1995年6月金湖县新华纸箱厂总账会计。

1995年7月-2004年5月金湖县联合砖瓦厂总账会计。
 2004年6月-2007年6月江苏捷尔电缆有限公司财务总监。
 2007年6月-2017年7月江苏杰克仪表有限公司财务总监。
 2017年8月-2019年5月江苏祥豪实业股份有限公司总账会计。
 2019年6月至今江苏祥豪实业股份有限公司财务总监。

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
行政管理人員	4	4
生产人員	8	10
销售人员	6	4
技术人员	4	3
财务人员	3	3
员工总计	25	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	1	2
专科	2	3
专科以下	20	18
员工总计	25	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动情况

报告期，行政人员和财务人员较期初保持稳定，生产人员较期初增加2人；销售人员和销售人员较期初分别减少2人和1人，主要是2名销售人员充实到生产一线了，1名技术人员辞职，因此总人数比期初减少1人。

2、 人才引进与招聘

报告期，公司员工人数较期初减少了4.00%，主要是期末1名技术人员辞职的缘故。

3、 培训

公司结合质量管理体系要求，制定了完整的培训计划，将会持续下去，结合行政资源管理制度对培训组织实施的要求，配套培训考核，系统实施培训，包括新员工的入职培训，在职人员的业务培训，管理者的提升培训等，提高员工综合素质和岗位技能。为公司发展提供有利的保障。

4、 薪酬政策情况

公司依据国家《劳动法》和有关法律法规的要求，规范的与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，向员工支付薪酬，办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金。报告期，公司根据所在地社保基数标准及时调整了各类保险的缴纳比例。

5、 报告期，公司无承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	965,173.98	1,286,080.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,000,000.00
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		11,830,073.24	6,681,212.59
其中：应收票据	五、3	1,796,440.00	100,000.00
应收账款	五、4	10,033,633.24	6,581,212.59
应收款项融资			
预付款项	五、5	3,758,992.79	4,401,861.12
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、6	44,616.37	91,121.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	843,332.51	1,984,926.75
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			
流动资产合计		17,442,188.89	16,445,202.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,751,961.84	2,846,157.50
在建工程	五、9	38,213.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	834,199.72	843,899.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	177,110.98	141,723.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,801,485.54	3,831,780.60
资产总计		21,243,674.43	20,276,982.66
流动负债：			
短期借款			
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		403,343.61	276,101.58
其中：应付票据			
应付账款	五、12	403,343.61	276,101.58
预收款项	五、13	496,050.00	444,000.00
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、14	101,010.65	91,122.65
应交税费	五、15	38,513.65	104,649.93
其他应付款	五、16	1,690.00	1,690.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,040,607.91	917,564.16
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		1,040,607.91	917,564.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	6,073,827.37	6,073,827.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	333,760.98	333,760.98
一般风险准备			
未分配利润	五、20	3,445,491.67	2,601,843.65
归属于母公司所有者权益合计		20,203,080.02	19,359,432.00
少数股东权益		-13.50	-13.50
所有者权益合计		20,203,066.52	19,359,418.50
负债和所有者权益总计		21,243,674.43	20,276,982.66

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：费祥

会计机构负责人：费祥

(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		923,287.77	1,244,003.97
交易性金融资产			2,000,000.00
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	十一、1	1,796,440.00	100,000.00
应收账款	十一、2	10,033,633.24	6,581,212.59
应收款项融资			
预付款项		3,562,690.54	4,209,261.12
其他应收款	十一、3	44,616.37	91,121.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		541,731.26	1,683,325.50
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			
流动资产合计		16,902,399.18	15,908,924.78
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	十一、4	890,200.00	886,200.00
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		2,748,150.19	2,841,803.39
在建工程		38,213.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		834,199.72	843,899.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		177,110.98	141,723.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,687,873.89	4,713,626.49
资产总计		21,590,273.07	20,622,551.27
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			
应付账款		315,481.61	188,239.58
预收款项		496,050.00	444,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		101,010.65	91,122.65
应交税费		71,615.70	137,751.98
其他应付款			
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			
流动负债合计		984,157.96	861,114.21
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		984,157.96	861,114.21
所有者权益：			
股本		10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,073,827.37	6,073,827.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		333,760.98	333,760.98

一般风险准备			
未分配利润		3,848,526.76	3,003,848.71
所有者权益合计		20,606,115.11	19,761,437.06
负债和所有者权益合计		21,590,273.07	20,622,551.27

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：费祥

会计机构负责人：费祥

(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	五、21	14,883,831.01	5,318,195.46
其中：营业收入		14,883,831.01	5,318,195.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,288,756.38	5,405,548.20
其中：营业成本	五、21	11,476,383.45	4,232,675.87
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、22	87,168.46	43,326.56
销售费用	五、23	901,697.96	240,707.17
管理费用	五、24	714,098.92	461,483.87
研发费用	五、25	873,343.83	456,441.00
财务费用	五、26	146.31	769.28
其中：利息费用			
利息收入		2,051.57	760.48
信用减值损失	五、27	235,917.45	-29,855.55
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	208,002.74	
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）		803,077.37	-87,352.74
加：营业外收入	五、29	47,800.00	317,048.60
减：营业外支出	五、30	22.73	30.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		850,854.64	229,665.86
减：所得税费用	五、31	7,206.62	4,001.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		843,648.02	225,664.63
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：		843,648.02	225,664.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		843,648.02	225,664.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		843,648.02	225,664.63
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		843,648.02	225,664.63
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		843,648.02	225,664.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		843,648.02	225,664.63
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	0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.02
------------------	--	------	------

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：费祥

会计机构负责人：费祥

(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	十一、5	14,883,831.01	5,318,195.46
减：营业成本	十一、5	11,476,383.45	4,232,675.87
税金及附加		87,125.46	43,326.56
销售费用		901,697.96	240,707.17
管理费用		713,556.46	382,069.49
研发费用		873,343.83	456,441.00
财务费用		-298.26	541.88
其中：利息费用			
利息收入		2,051.14	750.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		208,002.74	
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）		-235,917.45	29,855.55
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）		804,107.40	-7,710.96
加：营业外收入		47,800.00	317,048.60
减：营业外支出		22.73	30.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		851,884.67	309,307.64
减：所得税费用		7,206.62	4,001.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		844,678.05	305,306.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		844,678.05	305,306.41
（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		844,678.05	305,306.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.03

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：费祥

会计机构负责人：费祥

(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		11,966,358.52	5,843,915.60
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			79,994.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,215,642.78	414,527.33
经营活动现金流入小计		14,182,001.30	6,338,437.20

购买商品、接受劳务支付的现金		11,242,632.95	5,034,641.69
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		692,110.48	614,261.71
支付的各项税费		699,704.56	336,248.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,766,296.67	68,692.26
经营活动现金流出小计		14,400,744.66	6,053,843.81
经营活动产生的现金流量净额		-218,743.36	284,593.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,162.66	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,162.66	
投资活动产生的现金流量净额		-102,162.66	
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			
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			
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			
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		-320,906.02	284,593.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,286,080.00	587,532.95
六、期末现金及现金等价物余额		965,173.98	872,126.34

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：费祥

会计机构负责人：费祥

(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		11,966,358.52	5,843,915.60
收到的税费返还			79,994.27
收到其他与经营活动有关的现金		2,215,642.78	414,517.73
经营活动现金流入小计		14,182,001.30	6,338,427.60
购买商品、接受劳务支付的现金		11,238,930.70	5,031,518.69
支付给职工以及为职工支付的现金		692,110.48	545,579.50
支付的各项税费		699,661.56	335,510.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,765,852.10	60,952.26
经营活动现金流出小计		14,396,554.84	5,973,560.71
经营活动产生的现金流量净额	十一、6	-214,553.54	364,866.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,162.66	
投资支付的现金		4,000.00	30,000.00
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			
投资活动现金流出小计		106,162.66	30,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-106,162.66	-30,000.00
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	十一、6	-320,716.20	334,866.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,244,003.97	490,540.73
六、期末现金及现金等价物余额		923,287.77	825,407.62

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：费祥

会计机构负责人：费祥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

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

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

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

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

二、 报表项目注释

江苏祥豪实业股份有限公司

2019 年半年报财务报表项目注释

一、公司基本情况

(一)、公司历史沿革

江苏祥豪实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册资本 1,035.00 万元；注册地址：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；法定代表人：何在祥；统一社会信用代码：913208315678338635。

1、公司设立和首次出资的首期出资

公司的前身为江苏祥豪实业有限公司，其成立于 2011 年 1 月 18 日，公司住所：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；由淮安市金湖工商行政管理局核准设立并发给了 320831000044940 号企业法人营业执照。

设立时注册资本 500.00 万元，分 2 期出资，股东首次出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	1,500,000.00	30.00
何长富	500,000.00	10.00
陈永莲	500,000.00	10.00
合计	2,500,000.00	50.00

上述出资 250.00 万元业经江苏鼎信会计师事务所有限公司审验并出具苏鼎验（2011）008 号验资报告。

2、首次出资的第二期出资

2011 年 2 月 14 日，公司股东会决议第二期出资 250.00 万元。本次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	3,000,000.00	60.00
何长富	1,000,000.00	20.00
陈永莲	1,000,000.00	20.00

合计	5,000,000.00	100.00
----	--------------	--------

本次新增出资 250.00 万元，业经苏州鑫城会计师事务所有限公司审验并出具苏鑫验字[2011]第 019 号验资报告。

3、第一次增资的首期出资

2015 年 9 月 11 日，公司股东会决议同意增加注册资本 500.00 万元，由股东何在祥认缴 500.00 万元，以货币形式分 2 期出资，第 1 期出资 300.00 万元，出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	6,000,000.00	60.00
何长富	1,000,000.00	10.00
陈永莲	1,000,000.00	10.00
合计	8,000,000.00	80.00

本次新增出资 300.00 万元，业经淮安国信会计师事务所有限公司审验并出具淮国信验报（2015）第 051 号验资报告。

4、第一次增资的第二期出资和第二次增资

2015 年 12 月 31 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 1000 万元 增加到 1035 万元，其中新股东马德义认缴 20 万元、何长春认缴 8 万元、喻清卿认缴 7 万元，并同意修改公司章程。

2016 年 1 月 5 日，淮安国信会计师事务所出具《验资报告》（淮国信验报 [2016]第 001 号）验证：公司原注册资本 1000 万元，实收资本 800 万元，本次申请增加 35 万元，由新股东马德义、何长春、喻清卿认缴，变更后的注册资本为 1035 万元。本次出资为第一次增资的第二期出资人和第二次增资，出资额为 235 万元，由何在祥、马德义、何长春和喻清卿于 2015 年 12 月 31 日之前缴足。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本 235 万元，均以货币出资。截至 2015 年 12 月 31 日止，变更后的累计注册资本为人民币 1035 万元，累计实收资本为 1035 万元。

2015 年 12 月 31 日，淮安市金湖工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	8,000,000.00	77.30
何长富	1,000,000.00	9.66

陈永莲	1,000,000.00	9.66
马德义	200,000.00	1.93
何长春	80,000.00	0.77
喻清卿	70,000.00	0.68
合计	10,350,000.00	100.00

5、股份公司成立

2015年12月31日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，并确认以2015年12月31日为公司整体变更设立股份有限公司基准日。

2016年1月26日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准审字[2016]1080号《审计报告》，根据《审计报告》有限公司在基准日2015年12月31日的账面净资产值为16,423,827.37元。

2016年1月28日，北京中科华资产评估有限公司出具中科华评报字[2016]第032号《评估报告》，根据《评估报告》有限公司基准日2015年12月31日的经评估的账面净资产为1,921.90万元。

2016年1月29日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，债权债务由变更设立的股份公司承继，同意以2015年12月31日为基准日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产16,423,827.37元整体折为1035万股，每股面值1元人民币。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，净资产与股本之间的余额计入资本公积。

2016年1月29日，有限公司全体发起人股东签署了《发起人协议书》，就共同发起设立股份公司的有关事宜达成一致意见。

本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	8,000,000.00	77.30
何长富	1,000,000.00	9.66
陈永莲	1,000,000.00	9.66
马德义	200,000.00	1.93
何长春	80,000.00	0.77
喻清卿	70,000.00	0.68

股东名称	股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
合计	10,350,000.00	100.00

2016年2月19日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中准验字[2016]1053号），验证截至2015年12月14日止，股份公司出资已到位，股本为10,350,000股。

2016年3月14日，公司在淮安市金湖工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了统一社会信用代码为913208315678338635的《营业执照》。

6、全国中小企业股份转让系统挂牌

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2016年7月18日股转系统函[2016]5139号《关于同意江苏祥豪实业股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（二）、合并范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共2户（江苏中金生物制品有限公司江苏祥豪生物科技有限公司），因去年新办的子公司（江苏祥豪生物科技有限公司）正在筹建之中没有经营投入，所以没有数据纳入合并范围，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（三）、所处行业及经营范围

本公司及各子公司业务属于精细化工行业，主要从事人造板助剂和水处理制剂的生产销售。公司经批准的经营范围：成品蜡分装；玻璃钢采光板、绿色环保型二氧化氯消毒剂、生物有机肥、化工助剂、用于水产养殖水质及底质改良剂的生产、销售（以上均不含危险化学品的生产经营）；蜡制品、仪器仪表、电线电缆、钢材、化工产品及其化工原料（危险化学品及易制毒化学品除外）、塑料制品、建筑材料、装饰装潢材料、饲料、木材加工机械销售；工业盐零售；网页设计服务；建筑机械租赁；货物仓储（危险品仓储除外）、装卸搬运服务；水处理设备研发、组装、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制人是何在祥，本财务报告于2019年8月26日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 01 月-6 月的合并及公司财务状况以及 2019 年 01 月-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后

的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、14、（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。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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；以及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年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量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。

9、金融工具

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括【短期借款、长期借款、应付债券等】。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

【财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。】

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款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。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 xxx

应收账款组合 2 xxx

.....

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

.....

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

.....

对于应收租赁款，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括【远期合同、期货合同、互换合同】。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项及列入无风险回收组合的款项外，公司将其他应收款项以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
无风险回收组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内的关联公司之间的应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险回收组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品等。。

(2) 存货取得和发出的计价方法

，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、在产品等发出时采用移动加权平均法计价；

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

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，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。

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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

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

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先

估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公

允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和

提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司具体收入确认方法如下：

(1) 销售产品收入：货物发出并经客户验收后确认收入。

(2) 房租收入：根据租赁合同约定，每个月确认相应的房租收入。

23、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

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

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

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

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

制了母公司财务报表及合并财务。

②其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、5
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
企业所得税	应纳税所得额	5、15、25

注：本公司企业所得税税率去年为 15%，今年改按 5%；子公司企业所得税税率 25%。

2、优惠税负及批文

本公司从 2016 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编 GR201632003471，有效期为三年，在有效期内，所得税税率按 15.00%征收。但公司同时也符合小微企业企业所得税优惠政策标准，因此今年企业所得税税率改按 5%征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月份，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	51,756.35	62,137.73
银行存款	913,417.63	1,223,942.27
其他货币资金	-	-
合计	965,173.98	1,286,080.00
其中：存放在境外的款项总额	—	—

说明：本公司本报告期间内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行理财产品	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

注：银行理财产品名称是，建设银行“13年资产祝贺01期资金申赎户”理财产品。详见：《关于补充确认公司购买保本型银行理财产品的公告》（公告编号：2017-008）。

3、应收票据

票据种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,796,440.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,796,440.00	100,000.00

4、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,565,204.89	92.07	713,691.65	6.76	9,851,513.24
其中：按账龄组合	10,565,204.89	92.07	713,691.65	6.76	9,851,513.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	7.93	728,480.00	80.00	182,120.00
合计	11,475,804.89	100.00	1,442,171.65	86.76	10,033,633.24

续表

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018年12月31日				
	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	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
其中：按账龄组合	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	11.7	728,480.00	80.00	182,120.00
合计	7,785,019.15	100.00	1,203,806.56	86.91	6,581,212.59

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,856,576.81	64.90	342,828.84	4,242,307.16	61.71	212,115.36
1-2年	3,708,628.08	35.10	370,862.81	2,632,111.99	38.29	263,211.20
合计	10,565,204.89	100.00	713,691.65	6,874,419.15	100.00	475,326.56

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	坏账准备	计提依据
安徽誉丰装饰材料科技有限公司	910,600.00	728,480.00	预计收回可能性20%
合计	910,600.00	728,480.00	

注：2017年1月23日，江苏省金湖县人民法院下达（2016）苏0831民初3147号民事判决书，判决安徽誉丰装饰材料科技有限公司偿还本公司全部货款并支付利息。并由江苏省金湖县人民法院出具保全措施及其期限告知书；现该公司已进入破产债权债务登记期，预计货款回收20%。

(4) 截至2019年6月30日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
淮安市德和惠尔化工有限责任公司	非关联	2,459,874.33	1-2年 1,244,734.33	21.44
金湖县鱼药厂	非关联	1,563,100.00	1-2年 1,363,100.00	13.62
安徽誉丰装饰材料科技有限公司	非关联	910,600.00	3年以上	7.93
唐河牧原农牧有限公司	非关联	565,500.00	1年以内	4.93
德阳德尔涂料制造有限公司	非关联	521,500.00	1-2年	4.54

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
合计		6,020,574.33		52.46

(6) 截至2019年6月30日，本公司无应收其他关联方款项。

(7) 截至2019年6月30日，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

(8) 截至2019年6月30日，安徽誉丰装饰材料科技有限公司910,600元，收回的可能性为20%计182,120.00元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	比例(%)	比例(%)
1年以内	3,375,869.54	94.75	4,136,760.12	93.98
1至2年	165,881.00	4.66	244,161.00	5.55
2至3年	20,940.00	0.59	20,940.00	0.47
合计	3,562,690.54	100.00	4,401,861.12	100.00

说明：预付款项2019年6月30日余额3,562,690.54元，目前采购模式一般都是采用预付款，相对有价格优势，比去年同期减少839,170.58元，正常都是已付款，货未到或发票未到而形成的金额，是有稳定关系的供应商。其中淮安市金联建筑有限公司2,530,000.00元是今年新建2#厂房的工程预付款，占预付款项的71.01%。

(2) 2019年6月30日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	年限
淮安市金联建筑有限公司	非关联方	2,530,000.00	71.01	1年以内
淮安胜欣弘化工有限公司	非关联方	133,545.00	3.75	1年以内
东北证券股份有限公司	非关联方	87,500.00	2.46	1年以内
昆山博昌新宇电子有限公司	非关联方	78,320.00	2.20	1年以内
张媛	非关联方	50,000.00	1.40	1-2年
合计		2,879,365.00	80.82	

说明：东北证券股份有限公司87,500.00元是预付原券商的督导费，但发票一直未到；张媛是预付的运费款，发票至今未到。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	44,616.37
其中：按账龄组合	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	44,616.37
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	16.68	9,400.00	100.00	-
合 计	56,364.60	100.00	11,748.23	20.84	44,616.37

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.6
其中：按账龄组合	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	8.93	9,400.00	100.00	
合 计	105,317.47	100	14,195.87	13.48	91,121.6

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00
1 至 2 年								
3 至 4 年								
合计	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	坏账准备	计提依据
江苏大运河食品科技有限公司	9,400.00	9,400.00	预计无法收回
合计	9,400.00	9,400.00	

说明：江苏大运河食品科技有限公司与本公司关系为非关联方关系，发生的应收款有三年以上时间，预计无法收回。

(4) 2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
纪红维、陈立燕	非关联方	40,741.04	往来款	1年以内	72.28
江苏大运河食品科技有限公司	非关联方	9,400.00	往来款	3年以上	16.68
社保(个人)	非关联方	3,937.56	往来款	1年以内	6.98
公积金(个人)	非关联方	2,286.00	往来款	1年以内	4.06
合计		56,364.60			100.00

(5) 截至2019年6月30日，本公司不存在持有5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(6) 截至2019年6月30日，红维、陈立燕应收款40,741.04元，为我公司租厂房的租金，结算期未到，故暂记应收。

7、存货

存货分类列示如下：

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	590,073.50		590,073.50	1,692,754.19		1,692,754.19
库存商品	247,742.78		247,742.78	291,770.82		291,770.82
低值易耗品	5,516.23		5,516.23	401.74		401.74
合计	843,332.51		843,332.51	1,984,926.75		1,984,926.75

8、固定资产

(1) 2019年6月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,618,594.20	402,741.86	518,530.74		4,539,866.80
2、本期增加金额		73,649.68			73,649.68
(1) 购置		73,649.68			73,649.68
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,618,594.20	476,391.54	518,530.74		4,613,516.48
二、累计折旧					
1、年初余额	1,178,090.48	226,014.74	289,604.08		1,693,709.30
2、本期增加金额	85,941.66	32,643.26	49,260.42		167,845.34
(1) 计提	85,941.66	32,643.26	49,260.42		167,845.34
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,264,032.14	258,658.00	338,864.50		1,861,554.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,354,562.06	217,733.54	179,666.24		2,751,961.84
2、年初账面价值	2,440,503.72	176,727.12	228,926.66		2,846,157.50

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

9、在建工程

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
2#厂房	38,213.00	-
合计	38,213.00	-

10、无形资产

(1) 2019 年 06 月 30 日无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	970,000.00			970,000.00
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	软 件	非专利技术	合 计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
4、期末余额	970,000.00			970,000.00
二、累计摊销				
1、年初余额	126,100.26			126,100.26
2、本期增加金额	9,700.02			9,700.02
(1) 计提	9,700.02			9,700.02
3、本期减少金额				
4、期末余额	135,800.28			135,800.28
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	834,199.72			834,199.72
2、年初账面价值	843,899.74			843,899.74

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2019年06月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	177,110.98	1,180,739.88	141,723.36	944,822.43
合计	177,110.98	1,180,739.88	141,723.36	944,822.43

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	307,324.53	76.19	180,085.86	65.22
1-2年	95,219.08	23.61	95,215.72	34.49
2-3年	800.00	0.20	800.00	0.29

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	403,343.61	100.00	276,101.58	100.00

(2) 截至2019年06月30日，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况。

(3) 2019年06月30日应付账款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
南通途逸物流有限公司	非关联方	175,784.60	1年以内	43.58
中山市建鸿包装有限公司	非关联方	85,862.00	1-2年	21.29
淮安运华物流有限公司	非关联方	56,220.00	1年以内	13.94
合计		317,866.60		78.81

注：因本期销售二氧化氯消毒粉的客户较远使公司物流费大增，止报告期分别欠南通途逸物流有限公司和淮安运华物流有限公司运费 56,220.00 元；欠中山市建鸿包装有限公司货款 85,862.00 元，是因为包装材料质量问题未解决，所以货款一直未付。

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

账龄	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	144,050.00	29.04	444,000.00	100.00
1-2年	352,000.00	70.96	-	-
合计	496,050.00	100.00	444,000.00	100.00

(2) 截至2019年06月30日，应付持有本公司5%（含5%）以上无表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 2019年06月30日预收款项金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占预收款项总额的比例(%)
广西藤县新凯骅人造板有限公司	非关联方	116,000.00	货款	1-2年	23.38

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占预收款项总额的比例(%)
安徽兰氏木业有限公司	非关联方	298,000.00	货款	1-2年 236000.00	60.08
广西梧州亚大木业有限公司	非关联方	40,000.00	货款	1年以内	8.06
江苏巨龙木业有限公司	非关联方	38,000.00	货款	1年以内	7.66
合计		492,000.00			99.18

注：广西藤县新凯骅人造板有限公司和安徽兰氏木业有限公司的预收款是因为产品品种不全未发货开票造成的。

14、应付职工薪酬

(1) 应付工资薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	91,122.65	649,330.84	639,442.84	101,010.65
二、离职后福利-设定提存计划		46,312.90	46,312.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期其他福利				
合计	91,122.65	695,643.74	685,755.74	101,010.65

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,122.65	609,908.29	600,020.29	101,010.65
2、职工福利费				
3、社会保险费		24,576.55	24,576.55	
其中：医疗保险费		20,640.00	20,640.00	
工伤保险费		1,686.15	1,686.15	
生育保险费		2,250.40	2250.40	
4、住房公积金		14,846.00	14,846.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
. 合计	91,122.65	649,330.84	63,9442.84	101,010.65

(2) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		45,062.50	45,062.50	
2、失业保险费		1,250.40	1,250.40	
合计		46,312.90	46,312.90	

15、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	-3,178.17	32,298.01
企业所得税	21,874.14	34,761.21
房产税	8,396.17	8,396.17
土地使用税	1,201.05	8,007.00
城市维护建设税	1,496.19	3,270.00
教育费附加	897.72	1,962.00
地方教育附加	598.48	1,308.00
其他	7,228.07	14,647.54
合计	38,513.65	104,649.93

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	1,690.00	100.00	1,690.00	100.00
合计	1,690.00	100.00	1,690.00	100.00

(2) 2019年06月30日其他应付款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应付款总额的比例(%)
冀晓光	非关联方	1,690.00	代垫款	1-2年	100.00
合计		1,690.00			100.00

截至2019年6月30日，其他应付款无本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

17、股本（实收资本）

投资者名称	2019年6月30日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
何在祥	8,000,000.00	77.30			8,000,000.00	77.30
何长富	1,000,000.00	9.66			1,000,000.00	9.66
陈永莲	1,000,000.00	9.66			1,000,000.00	9.66
马德义	200,000.00	1.93			200,000.00	1.93
何长春	80,000.00	0.77			80,000.00	0.77
喻清卿	70,000.00	0.68			70,000.00	0.68
合计	10,350,000.00	100.00			10,350,000.00	100.00

18、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	6,073,827.37			6,073,827.37
合计	6,073,827.37			6,073,827.37

19、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	333,760.98			333,760.98
合计	333,760.98			333,760.98

20、未分配利润

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

(2) 未分配利润明细如下

项目	分配比例	2019 年上半年度	2018 年度
年初未分配利润		2,601,843.65	1,987,144.58
期初调整			255,634.28
调整后年初未分配利润			2,242,778.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润		843,648.02	692,825.77
其他			
减：提取法定盈余公积	净利润 10%		78,126.7
提取任意盈余公积			255,634.28
对股东的分配			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润		3,445,491.67	2,601,843.65

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	14,857,659.61	5,292,024.05
其他业务收入	26,171.40	26,171.41
营业收入合计	14,883,831.01	5,318,195.46
主营业务成本	11,452,871.01	4,209,163.43
其他业务成本	23,512.44	23,512.44
营业成本合计	11,476,383.45	4,232,675.87

(2) 主营业务（分业务种类）

产品名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人造板助剂收入	6,459,682.45	4,364,348.48
水处理产品收入	8,397,977.16	927,675.57
主营业务收入合计	14,857,659.61	5,292,024.05
人造板助剂成本	4,979,079.08	3,520,920.98
水处理产品成本	6,473,791.93	688,242.45
主营业务成本合计	11,452,871.01	4,209,163.43

(3) 2019 年度公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业总收入的比例(%)
安徽利辛丽人木业有限公司	2,145,401.28	14.41
济南采明木业有限公司	1,512,031.58	10.16
唐河牧原农牧有限公司	948,840.71	6.38
太康牧原农牧有限公司	925,000.00	6.21
淮安市德和惠尔化工有限责任公司	911,321.33	6.12
合计	6,442,594.90	43.28

22、税金及附加

项目	税费率(%)	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	5.00	25,134.62	4,572.76
教育费附加	3.00	15,080.77	2,743.66
地方教育附加	2.00	10,053.84	1,829.10
房产税		16,792.34	16,792.34
土地使用税		9,208.05	16,014.00
印花税		4,011.30	1,374.70
环保税		6,887.54	-
合计		87,168.46	43,326.56

23、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	104,087.42	61,888.50
运输费	743,820.54	159,997.92
差旅费	-	-
招待费用	6,160.00	-
广告费	47,630.00	18,820.75
合计	901,697.96	240,707.17

注：销售费用本期金额 901,697.96 元比上年同期 240,707.17 元增加 660,990.79 元，主要是(1)今年公司加大销售力度销售人员工资增加 42,198.92 元，广告费增加了 28,809.25 元，(2)年初和河南的牧原食品股份有限公司签订了二氧化氯消毒粉销售合同使公司增加销售收入 7,920,520.12 元，但因此客户较远使公司运费比去年同期增加 583,822.62 元。

24、管理费用

项目	2018年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	236,937.99	185,681.23

折旧费	84,175.14	83,903.91
差旅费	13,963.72	958.49
招待费	73,121.00	12,242.00
办公费	80,126.46	57,984.55
无形资产摊销	9,700.02	9,700.02
税费	2,421.53	1,654.08
中介机构费	85,711.27	-
咨询费	96,886.79	84,650.77
其他	31,055.00	24,708.82
合计	714,098.92	461,483.87

注：管理费用从去年同期的 461,483.87 元增加到本期的 714,098.92 元，增加了 252,615.05 元，上升了 54.74%，是因为公司人员工资增加 51,256.76 元，招待费用增加 60,879.00 元，中介机构费增加 85,711.27 元。

25、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
原材料	526,728.93	202,043.89
职工薪酬	144,280.86	232,680.75
折旧费	13,654.80	13,654.80
差旅费	-	3,724.00
办公费	-	-
其他	188,679.24	4,337.56
合计	873,343.83	456,441.00

注：研发费用比去年同期增加 416,902.83 元，是因为今年公司加大了水产品的研发力度和新单位上海海洋大学合作，共同参与研究《用于水质改良的微生态发酵制品的研发、生产与应用》，因此材料耗用增加 324,685.04 元，合作费 188,679.24 元。

26、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	2,051.57	760.48
手续费	2,197.88	1529.76
合计	146.31	769.28

27、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	235,917.45	-29,855.55
合计	235,917.45	-29,855.55

28、投资收益

银行理财产品	2019年1-6月	2018年1-6月
基金收益	208,002.74	-
合计	208,002.74	-

29、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	47,800.00	317,048.60
合计	47,800.00	317,048.60

(1) 政府补助明细

补贴收入来源	性质	文号	金额	批准机关
市名牌奖励	政府补助	-	12,000.00	金湖县市场监督管理局
税收奖励	政府补助	-	35,800.00	金湖县黎城镇镇政府
合计			47,800.00	

30、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
罚没及滞纳金支出	22.73	30.00
合计	22.73	30.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,594.24	-477.10
递延所得税调整	-35,387.62	4,478.33
合计	7,206.62	4,001.23

32、合并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	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补贴	47,800.00	
投资收益	208,002.74	
利息收入	2,051.57	760.48
往来款项	1,957,788.47	413,766.85
合计	2,215,642.78	414,527.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	104,193.50	41,951.51
往来款项	1,662,103.17	26,740.75
合计	1,766,296.67	68,692.26

33、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	843,648.02	225,664.63
加：信用减值准备	235,917.45	-29,855.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,845.34	173,629.26
无形资产摊销	9,700.02	9,700.02
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）	22.73	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,002.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,387.62	4,478.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,141,594.24	-604,541.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,459,487.09	176,282.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,043.75	329,236.08
其他	1,962,362.54	-

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-218,743.36	284,593.39
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	965,173.98	872,126.34
减：现金的期初余额	1,286,080.00	587,532.95
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	-320,906.02	284,593.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	965,173.98	872,126.34
其中：库存现金	51,756.35	72,320.43
可随时用于支付的银行存款	913,417.63	799,805.91
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	965,173.98	872,126.34
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、与本公司存在控制的关联方

关联方名称	注册地	业务性质	与本公司关系	经济性质	法定代表人
何在祥			实际控制人		
江苏中金生物制品有限公司	盐城	化工	子公司	有限公司	陈涛

江苏祥豪生物科技有限公司	金湖	生物.水质改良剂	子公司	有限公司	何在祥
--------------	----	----------	-----	------	-----

2、存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
江苏中金生物制品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏祥豪生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
	金额	金额	金额	金额
江苏中金生物制品有限公司	886,200.00	4,000.00		890,200.00
江苏祥豪生物科技有限公司				

注：截止报告期末，中金生物实际出资 890,200.00 元，全部为母公司出资。祥豪生物在筹建中未出资。

4、不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系
何长富	股东、董事
陈永莲	股东
欣翠	董事
吴坚	董事、副总经理
陈涛	董事、副总经理、董事会秘书
喻清卿	监事会主席
王永益	监事
刘建芳	职工监事
费祥	财务总监
何长春	股东
马德义	股东
金湖中福科技有限公司	实际控制人控制的企业

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	
江苏中金生物制品有限公司	盐城市	盐城市	化工	73.00		设立
江苏祥豪生物科技有限公司	金湖县	金湖县	生物.水质改良剂	51.00		设立

说明：截止 2019 年 6 月 30 日对子公司中金生物实际投资 890,200.00 元，全部为母公司出资，祥豪生物在筹建中未出资。

八、承诺事项

报告期内，本公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,796,440.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,796,440.00	100,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	10,565,204.89	92.07	713,691.65	6.76	9,851,513.24

账款					
其中：按账龄组合	10,565,204.89	92.07	713,691.65	6.76	9,851,513.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	7.93	728,480.00	80.00	182,120.00
合计	11,475,804.89	100.00	1,442,171.65	86.76	10,033,633.24

续表

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
其中：按账龄组合	6,874,419.15	88.30	475,326.56	6.91	6,399,092.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,600.00	11.7	728,480.00	80.00	182,120.00
合计	7,785,019.15	100.00	1,203,806.56	86.91	6,581,212.59

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,856,576.81	64.90	342,828.84	4,242,307.16	61.71	212,115.36
1-2年	3,708,628.08	35.10	370,862.81	2,632,111.99	38.29	263,211.20
合计	10,565,204.89	100.00	713,691.65	6,874,419.15	100.00	475,326.56

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	坏账准备	计提依据
安徽誉丰装饰材料科技有限公司	910,600.00	728,480.00	预计收回可能性20%
合计	910,600.00	728,480.00	

注：2017年1月23日，江苏省金湖县人民法院下达（2016）苏0831民初3147号民事判决书，判决安徽誉丰装饰材料科技有限公司偿还本公司全部货款并支付利息。并由江苏省金湖

县人民法院出具保全措施及其期限告知书；现该公司已进入破产债权债务登记期，预计货款回收 20%。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 2019 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
淮南市德和惠尔化工有限责任公司	非关联	2,459,874.33	1-2 年 1,244,734.33	21.44
金湖县鱼药厂	非关联	1,563,100.00	1-2 年 1,363,100.00	13.62
安徽誉丰装饰材料科技有限公司	非关联	910,600.00	3 年以上	7.93
唐河牧原农牧有限公司	非关联	565,500.00	1 年以内	4.93
德阳德尔涂料制造有限公司	非关联	521,500.00	1-2 年	4.54
合计		6,020,574.33		52.46

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应收其他关联方款项。

(7) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

(8) 截至 2019 年 6 月 30 日，安徽誉丰装饰材料科技有限公司 910,600 元，收回的可能性为 20%计 182,120.00 元。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	44,616.37
其中：按账龄组合	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	44,616.37
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	16.68	9,400.00	100.00	-
合计	56,364.60	100.00	11,748.23	105.00	44,616.37

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.6
其中：按账龄组合	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00	91,121.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	8.93	9,400.00	100.00	
合计	105,317.47	100	14,195.87	105.00	91,121.6

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日				2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00
1至2年								
3至4年								
合计	46,964.60	83.32	2,348.23	5.00	95,917.47	91.07	4,795.87	5.00

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	金额	坏账准备	计提依据
江苏大运河食品科技有限公司	9,400.00	9,400.00	预计无法收回
合计	9,400.00	9,400.00	

说明：江苏大运河食品科技有限公司与本公司关系为非关联方关系，发生的应收款有三年以上时间，预计无法收回。

(4) 2019年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
纪红维、陈立燕	非关联方	40,741.04	往来款	1年以内	72.28
江苏大运河食品科技有限公司	非关联方	9,400.00	往来款	3年以上	16.68
社保(个人)	非关联方	3,937.56	往来款	1年以内	6.98

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公积金(个人)	非关联方	2,286.00	往来款	1年以内	4.06
合计		56,364.60			100.00

(5) 截至2019年6月30日, 本公司不存在持有5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(6) 截至2019年6月30日, 红维、陈立燕应收款40,741.04元, 为我公司租厂房的租金, 结算期未到, 故暂记其他应收款。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年06月30日
对子公司投资	886,200.00	4,000.00		890,200.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	886,200.00	4,000.00		890,200.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	886,200.00	4,000.00		890,200.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
江苏中金生物制品有限公司	成本法		73.00	73.00	
合计			73.00	73.00	

续表:

被投资单位名称	2018年12月31日	增减变动	2019年06月30日	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
江苏中金生物制品有限公司	886,200.00	4,000.00	890,200.00			
合计	886,200.00	4,000.00	890,200.00			

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	14,857,659.61	5,292,024.05
其他业务收入	26,171.40	26,171.41
营业收入合计	14,883,831.01	5,318,195.46
主营业务成本	11,452,871.01	4,209,163.43
其他业务成本	23,512.44	23,512.44
营业成本合计	11,476,383.45	4,232,675.87

(2) 主营业务（分业务种类）

产品名称	2019年1-6月	2018年1-6月
人造板助剂收入	6,459,682.45	4,364,348.48
水处理产品收入	8,397,977.16	927,675.57
主营业务收入合计	14,857,659.61	5,292,024.05
人造板助剂成本	4,979,079.08	3,520,920.98
水处理产品成本	6,473,791.93	688,242.45
主营业务成本合计	11,452,871.01	4,209,163.43

(3) 主营业务（分地区）

注：本公司2019年1-6月份营业收入全部为国内收入。

(4) 2019年1-6月份公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
安徽利辛丽人木业有限公司	2,145,401.28	14.44
济南采明木业有限公司	1,512,031.58	10.18
唐河牧原农牧有限公司	948,840.71	6.39
太康牧原农牧有限公司	925,000.00	6.22
淮南市德和惠尔化工有限责任公司	911,321.33	6.13
合计	6,442,594.90	43.36

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	844678.05	305,306.41
加：资产减值准备	235,917.45	-29,855.5
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,302.88	173,086.80
无形资产摊销	9,700.02	9,700.02
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）	22.73	-
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,002.74	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,387.62	4,478.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,141,594.24	-622,490.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,455,784.84	179,405.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,043.75	345,236.08
其他	1,962,362.54	-
经营活动产生的现金流量净额	-214,553.54	364,866.89
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	923,287.77	825,407.62
减：现金的期初余额	1,244,003.97	490,540.73
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	-320,716.20	334,866.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	923,287.77	825,407.62
其中：库存现金	9,977.76	25,608.84
可随时用于支付的银行存款	913,310.01	799,798.78

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	923,287.77	825,407.62
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	47,800.00	317,048.60
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
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	208,002.74	
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		

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	-22.73	-30.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	255,780.01	317,018.60
减：非经常性损益的所得税影响数	12789.00	47,552.79
非经常性损益净额	242,991.01	269,465.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	242,991.01	269,465.81

2、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	1.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	-0.23%

(2) 计算过程

项目	代码	2019年1-6月	2018年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	843,648.02	225,664.63
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	242,991.01	269,465.81
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	600,657.01	-43801.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	19,359,418.50	18,666,592.73
报告期第一次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei1		
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1		
报告期第二次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei2		
第二次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2		

项目	代码	2019年1-6月	2018年1-6月
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	20,203,066.52	18,892,257.36
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E_i * M_i / M0 - E_j * M_j / M0 + E_k * M_k / M0$	19,781,242.51	18,779,425.05
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	4.26%	1.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	3.04%	-0.23%

江苏祥豪实业股份有限公司

2019年8月26日